

---

# **Comune di Quarna Sopra**

---

Provincia del Verbano - Cusio - Ossola

**IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:**

**NOTA DI AGGIORNAMENTO AL**

**DOCUMENTO UNICO DI**

**PROGRAMMAZIONE**

**2018 - 2020**

## *Indice*

### *Nota Tecnica introduttiva*

### *Popolazione dell'Ente*

### *Struttura dell'Ente*

### *Sezione Strategica (SeS)*

#### *Indicatori utilizzati*

*Grado di autonomia finanziaria*

*Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite*

*Rigidità del bilancio*

*Grado di rigidità pro-capite*

*Costo del Personale*

#### *Propensione agli investimenti*

*Elementi di valutazione della Sezione strategica*

*Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

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

#### *Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

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

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

*La gestione del patrimonio*

*Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale*

*Indebitamento*

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

### *Sezione Operativa (SeO)*

*Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica*

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

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

*Analisi Entrate: Politica Fiscale*

*Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti*

*Analisi Entrate: Politica tariffaria*

*Analisi Entrate: Entrate in c/capitale*

*Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

*Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti*

*Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

*Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

*Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi*

*Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti*

*Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni*

*Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione*

*Missione 2 - Giustizia*

*Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza*

*Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio*

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

*Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero*

*Missione 7 - Turismo*

*Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa*

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

*Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità*

*Missione 11 - Soccorso civile*

*Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia*

*Missione 13 - Tutela della salute*

## **Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

*Missione 14 - Sviluppo economico e competitività*

*Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale*

*Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca*

*Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche*

*Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali*

*Missione 19 - Relazioni internazionali*

*Missione 20 - Fondi e accantonamenti*

*Missione 50 - Debito pubblico*

*Missione 60 - Anticipazioni finanziarie*

*Missione 99 - Servizi per conto terzi*

*Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti*

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

*Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale*

*Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale*

*Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali*

### **Considerazioni Finali**

**- Nota tecnica introduttiva -**

Dal 1 Gennaio 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 2018/2020

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

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio 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 2018 70%
- Anno 2019 85%
- Anno 2020 100%

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

**- Popolazione dell'Ente -**

<b>1.1.1</b> – Popolazione legale al censimento 2011		n. 287
<b>1.1.2</b> – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui :                   maschi femmine  nuclei familiari comunità/convivenze		n. 261 n. 115 n. 146 n. 144 n. 0
<b>1.1.3</b> – Popolazione all'1.1. Anno-1 (penultimo anno precedente)		n. 261
<b>1.1.4</b> – Nati nell'anno	n. 0	
<b>1.1.5</b> – Deceduti nell'anno saldo naturale	n. 3	n. -3
<b>1.1.6</b> – Immigrati nell'anno	n. 6	
<b>1.1.7</b> – Emigrati nell'anno saldo migratorio	n. 4	n. 2 n. 260
<b>1.1.8</b> – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 7
<b>1.1.9</b> – In età prescolare (0/6 anni)		n. 24
<b>1.1.10</b> – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 31
<b>1.1.11</b> – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 131
<b>1.1.12</b> – In età adulta (30/65 anni)		n. 67
<b>1.1.13</b> – in età senile (oltre 65 anni)		
<b>1.1.14</b> – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno Anno-09 Anno-10 Anno-11 Anno-12 Anno-13	Tasso 0,5 0,5 0,5
<b>1.1.15</b> – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno Anno-7 Anno-6 Anno-5 Anno-4 Anno-3	Tasso 1,6
<b>1.1.16</b> – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il 31/12/2017	n. 500
<b>1.1.17</b> – Livello di istruzione della popolazione residente: MEDIA		
<b>1.1.18</b> – Condizione socio – economica delle famiglie: IN LINEA CON LA MEDIA		

## - **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 2018 sono 20 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**

***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.

**- 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*

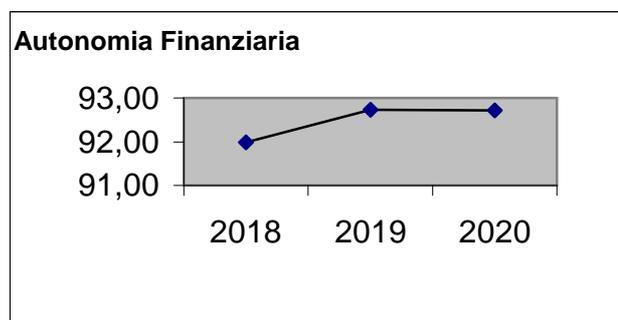
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

<b>Autonomia Finanziaria</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	91,99 %	92,73 %	92,72 %



(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

## *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite*

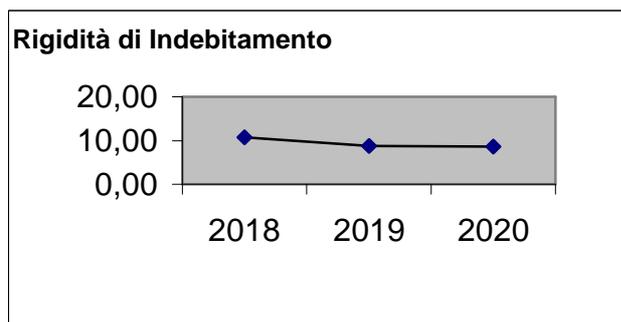
Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà

<b>Pressione entrate proprie pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>								
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p><b>Pressione Fiscale Locale</b></p> <table border="1"> <caption>Data for Pressione Fiscale Locale</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>1.173,30</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>1.141,64</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>1.140,09</td> </tr> </tbody> </table> </div>	Anno	Valore (€)	2018	1.173,30	2019	1.141,64	2020	1.140,09	€ 1.173,30	€ 1.141,64	€ 1.140,09
Anno	Valore (€)										
2018	1.173,30										
2019	1.141,64										
2020	1.140,09										

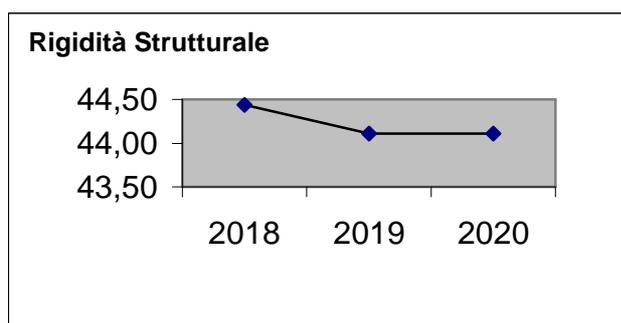
<b>Pressione tributaria pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>								
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p><b>Restituzione Erariale Pro-capite</b></p> <table border="1"> <caption>Data for Restituzione Erariale Pro-capite</caption> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Valore (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>817,22</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>802,31</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>802,31</td> </tr> </tbody> </table> </div>	Anno	Valore (€)	2018	817,22	2019	802,31	2020	802,31	€ 817,22	€ 802,31	€ 802,31
Anno	Valore (€)										
2018	817,22										
2019	802,31										
2020	802,31										

## *Rigidità del bilancio*

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

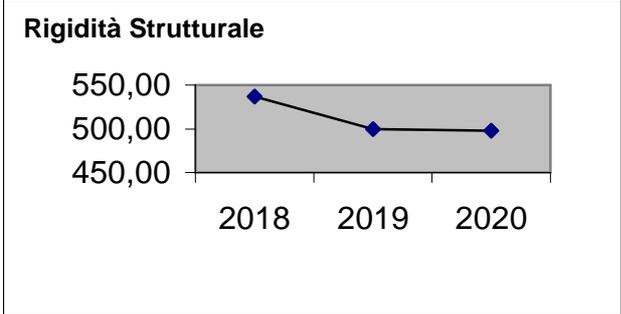


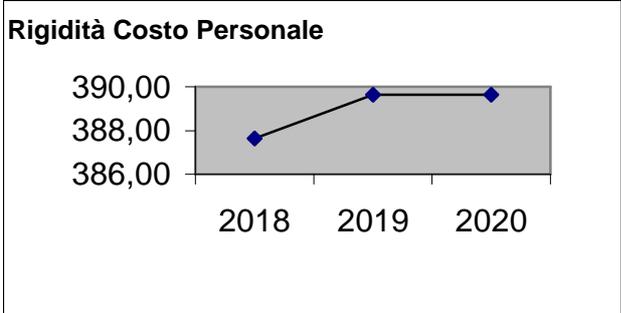
<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
44,44 %	44,11 %	44,11 %



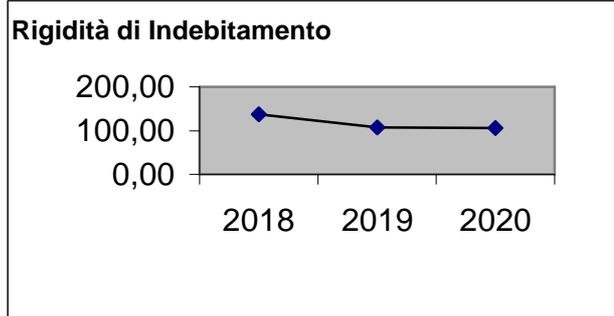
## Grado di rigidità pro-capite

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.

<b>Rigidità strutturale pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
	536,76 €	499,64 €	498,07 €

<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
	387,65 €	389,64 €	389,64 €

<b>Rigidità indebitamento pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	137,15 €	108,00 €	106,44 €



## 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.

<b>Incidenza spese personale su spesa corrente</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>								
<p><b>Incidenza delle Spese del Personale sulla Spesa Corrente</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Incidenza (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>35,75</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>36,13</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>36,13</td> </tr> </tbody> </table>	Anno	Incidenza (%)	2018	35,75	2019	36,13	2020	36,13	35,75 %	36,13 %	36,13 %
Anno	Incidenza (%)										
2018	35,75										
2019	36,13										
2020	36,13										

<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>								
<p><b>Rigidità Costo Personale Pro-Capite</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Rigidità (€)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>387,65</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>389,64</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>389,64</td> </tr> </tbody> </table>	Anno	Rigidità (€)	2018	387,65	2019	389,64	2020	389,64	387,65 €	389,64 €	389,64 €
Anno	Rigidità (€)										
2018	387,65										
2019	389,64										
2020	389,64										

<b>Rigidità costo personale su entrata corrente</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
	31,33 %	31,81 %	31,85 %

**Documento Unico di Programmazione 2017/2019**

<p><b>Rigidità Costo del Personale sulle Entrate Correnti</b></p> <table border="1"><thead><tr><th>Anno</th><th>Rigidità Costo del Personale sulle Entrate Correnti</th></tr></thead><tbody><tr><td>2018</td><td>31,30</td></tr><tr><td>2019</td><td>31,80</td></tr><tr><td>2020</td><td>31,80</td></tr></tbody></table>	Anno	Rigidità Costo del Personale sulle Entrate Correnti	2018	31,30	2019	31,80	2020	31,80			
Anno	Rigidità Costo del Personale sulle Entrate Correnti										
2018	31,30										
2019	31,80										
2020	31,80										

## ***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)*

<b><i>Investimento</i></b>	<b><i>Entrata Specifica</i></b>	<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Anno 2020</i></b>	<b><i>Spesa</i></b>

*(\*\*\* 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:

<b>Articolo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Impegnato (Cp + Rs)</b>	<b>Pagato (Cp + Rs)</b>	<b>Residui da Riportare</b>
6130 / 2052 / 1	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE	21.653,13	0,00	21.653,13
8230 / 2055 / 1	MANUTENZIONE STRADE (CONSOLIDAMENTO VIA ALLA CHIESA)	409,74	0,00	409,74
8230 / 2057 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	34.000,00	0,00	34.000,00
8230 / 4499 / 99	REALIZZAZIONE DI OPERE DI URBANIZZAZIONE	15.243,77	0,00	15.243,77
	<b>TOTALE:</b>	<b>71.306,64</b>	<b>0,00</b>	<b>71.306,64</b>

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Codice	Descrizione	Decorrenza	Parte Fissa	Parte Variabile
100	Utenza domestica (1 comp.)	01/01/2018	0,57196	20,27188
100	Utenza domestica (2 comp.)	01/01/2018	0,66729	32,43501
100	Utenza domestica (3 comp.)	01/01/2018	0,73538	36,48939
100	Utenza domestica (4 comp.)	01/01/2018	0,78986	44,59814
100	Utenza domestica (5 comp.)	01/01/2018	0,84433	58,78846
100	Utenza domestica (6 comp.)	01/01/2018	0,88518	68,92441
101	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	01/01/2018	0,0376	0,55219
102	Campeggi, distributori carburanti	01/01/2018	0,07872	1,17021
103	Stabilimenti balneari	01/01/2018	0,04465	0,6605
104	Esposizioni, autosaloni	01/01/2018	0,03525	0,53095
105	Alberghi con ristorante	01/01/2018	0,12571	1,86682
106	Alberghi senza ristorante	01/01/2018	0,09399	1,39109
107	Case di cura e riposo	01/01/2018	0,11162	1,66081
108	Uffici, agenzie, studi professionali	01/01/2018	0,11749	1,97513
109	Banche ed istituti di credito	01/01/2018	0,06462	0,95571
110	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	01/01/2018	0,10222	1,51002
111	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	01/01/2018	0,12571	2,64413
112	Attività artigianali tipo botteghe ( falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	01/01/2018	0,08459	1,25304
113	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	01/01/2018	0,10809	1,60347
114	Attività industriali con capannoni di produzione	01/01/2018	0,05052	0,74333
115	Attività artigianali di produzione beni specifici	01/01/2018	0,06462	1,89443
116	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	01/01/2018	0,56865	6,3714
117	Bar, caffè, pasticceria	01/01/2018	0,42766	6,33317
118	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	01/01/2018	0,20678	3,06464
119	Plurilicenze alimentari e/o miste	01/01/2018	0,18093	2,67386
120	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	01/01/2018	0,71199	10,55953
121	Discoteche, night club	01/01/2018	0,12219	1,81797

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	
<b>1-Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	1-Organismi istituzionali	comp	100,00	100,00	100,00	
		cassa	100,00			
	2-Segreteria generale	comp	130.559,00	128.619,00	128.619,00	
		cassa	147.434,60			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	3.100,00	3.100,00	3.100,00	
		cassa	4.980,96			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
		cassa	3.000,00			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	18.480,00	18.480,00	18.480,00	
		cassa	22.819,56			
	6-Ufficio tecnico	comp	9.365,00	9.365,00	9.365,00	
		cassa	15.630,59			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	
		cassa	6.000,00			
	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	6.500,00	5.500,00	5.500,00		
	cassa	9.169,99				
<b>Totale Missione 1</b>		<b>comp</b>	<b>175.604,00</b>	<b>172.664,00</b>	<b>172.664,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>209.135,70</b>			
<b>2-Giustizia</b>	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			
	<b>Totale Missione 2</b>		<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>3-Ordine pubblico e sicurezza</b>	1-Polizia locale e amministrativa	comp	1.500,00	1.000,00	1.000,00	
		cassa	1.959,85			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 3</b>		<b>comp</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>1.959,85</b>		
<b>4-Istruzione e diritto allo</b>						

**Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

<b>studio</b>	1-Istruzione prescolastica	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	4.000,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	7.700,00	7.200,00	7.200,00
		cassa	10.451,58		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	5.130,00	5.130,00	5.130,00
		cassa	6.630,24		
7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 4</b>	<b>comp</b>	<b>15.830,00</b>	<b>15.330,00</b>	<b>15.330,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>21.081,82</b>		
<b>5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	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	1.600,00	1.600,00	1.600,00
		cassa	1.600,00		
	<b>Totale Missione 5</b>	<b>comp</b>	<b>1.600,00</b>	<b>1.600,00</b>	<b>1.600,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>1.600,00</b>			
<b>6-Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	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		
	<b>Totale Missione 6</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>7-Turismo</b>	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
	<b>Totale Missione 7</b>	<b>comp</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>500,00</b>			
<b>8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	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		
	<b>Totale Missione 8</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	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	41.892,00	42.150,00	42.150,00
		cassa	47.304,22		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	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		
<b>10-Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>Totale Missione 9</b>	<b>comp</b>	<b>41.892,00</b>	<b>42.150,00</b>	<b>42.150,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>47.304,22</b>		
	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	29.800,00	30.300,00	30.300,00
		cassa	40.825,58		
<b>11-Soccorso civile</b>	<b>Totale Missione 10</b>	<b>comp</b>	<b>29.800,00</b>	<b>30.300,00</b>	<b>30.300,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>40.825,58</b>		
	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		
<b>12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>Totale Missione 11</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	430,00	430,00	430,00
		cassa	622,64		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	8.600,00	8.900,00	8.900,00
		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	102,00	102,00	102,00
		cassa	102,00		
	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	2.304,30		
	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	3.000,00		
<b>13-Tutela della salute</b>	<b>Totale Missione 12</b>	<b>comp</b>	<b>12.932,00</b>	<b>13.232,00</b>	<b>13.232,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>14.628,94</b>		

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 13</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>14-Sviluppo economico e competitività</b>	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 14</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
	<b>15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	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			
<b>Totale Missione 15</b>		<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>		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		
	<b>Totale Missione 16</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 17</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 18</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
	<b>19-Relazioni internazionali</b>	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
<b>Totale Missione 19</b>		<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>20-Fondi e accantonamenti</b>						

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

<b>50-Debito pubblico</b>	1-Fondo di riserva	comp	1.300,00	1.300,00	1.300,00	
		cassa	5.000,00			
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	4.770,45	3.823,97	3.826,97	
		cassa	0,00			
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 20</b>	<b>comp</b>	<b>6.070,45</b>	<b>5.123,97</b>	<b>5.126,97</b>	
		<b>cassa</b>	<b>5.000,00</b>			
		1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	8.608,59	7.550,65	6.621,32
			cassa	8.608,59		
<b>60-Anticipazioni finanziarie</b>	<b>Totale Missione 50</b>	<b>comp</b>	<b>8.608,59</b>	<b>7.550,65</b>	<b>6.621,32</b>	
		<b>cassa</b>	<b>8.608,59</b>			
	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 60</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
	<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>comp</b>	<b>294.337,04</b>	<b>289.450,62</b>	<b>288.524,29</b>	
		<b>cassa</b>	<b>350.644,70</b>			

(\*\*\* 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
			+	-	+	-	
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>							
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	8.407,31 0,00	8.407,31	0,00	0,00	0,00	0,00	8.407,31 0,00
<b>Totale</b>		<b>8.407,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.407,31</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	193.157,67 2.848,60	190.309,07	28.204,07	0,00	0,00	3.806,18	214.706,96 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)	4.461,48 133,84	4.327,64	750,00	0,00	0,00	0,00	5.077,64 133,84
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.430.107,92 42.903,24	1.387.204,68	0,00	0,00	0,00	41.616,14	1.345.588,54 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)	982,39 196,48	785,91	0,00	0,00	0,00	157,18	628,73 196,48
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 6.362,78	36.055,73	0,00	0,00	0,00	5.408,35	30.647,38 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
<b>Totale</b>		<b>1.621.428,03</b>	<b>28.954,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.987,85</b>	<b>1.599.394,25</b>

## *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:

<b>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</b>				
<b>Cod</b>	<b>Descrizione Entrata Specifica</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<b>1</b>	<b>Entrate correnti destinate agli investimenti :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- 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
<b>2</b>	<b>Avanzi di bilancio :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Entrate proprie :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- 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
<b>4</b>	<b>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- 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
<b>5</b>	<b>Avanzo di amministrazione / f.p.v. :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Mutui passivi :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Altre forme di ricorso al mercato finanziario :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

(\*\*\* 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:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Residuo Debito (+)						
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)						
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
<b>Totale fine anno</b>						
Nr. Abitanti al 31/12						
<b>Debito medio x abitante</b>						

	<b><i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i></b>					
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Oneri finanziari	11.830,29	10.681,34	9.631,00	8.608,59	7.550,65	6.621,32
Quota capitale	25.951,43	25.440,78	24.728,00	25.817,31	19.558,21	20.094,91
<b>Totale fine anno</b>	<b>37.781,72</b>	<b>36.122,12</b>	<b>34.359,00</b>	<b>34.425,90</b>	<b>27.108,86</b>	<b>26.716,23</b>

	<b><i>Tasso medio indebitamento</i></b>					
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Indebitamento inizio esercizio						
Oneri finanziari	11.830,29	10.681,34	9.631,00	8.608,59	7.550,65	6.621,32
<b>Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)</b>						

	<b><i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i></b>					
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Interessi passivi	11.830,29	10.681,34	9.631,00	8.608,59	7.550,65	6.621,32
Entrate correnti	321.375,86	308.846,11	306.961,00	320.154,35	309.008,83	308.619,20
% su entrate correnti	3,68 %	3,46 %	3,14 %	2,69 %	2,44 %	2,15 %
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***

<b><i>Equilibrio Economico-Finanziario</i></b>		<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Anno 2020</i></b>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		223.739,80		
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>	(+)	320.154,35 0,00	309.008,83 0,00	308.619,20 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	(-)	294.337,04 0,00 4.770,45	289.450,62 0,00 3.823,97	288.524,29 0,00 3.826,97
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>	(-)	25.817,31 0,00	19.558,21 0,00	20.094,91 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>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</b>				
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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b> <b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0,00	0,00	0,00

**Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	10.000,00	10.000,00	10.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	10.000,00 0,00	10.000,00 0,00	10.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2018/2020

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

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

<b>Quadratura Cassa</b>		
Fondo di Cassa	(+)	223.739,80
Entrata	(+)	575.157,31
Spesa	(-)	644.124,16
<b>Differenza</b>	<b>=</b>	<b>154.772,95</b>

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE**

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

### **AZIENDE**

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

### **ISTITUZIONI**

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### **SOCIETA' DI CAPITALI**

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

### **CONCESSIONI**

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

### **UNIONI**

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

# Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

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

***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 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	2.200,08	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	2.000,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	24.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2018		previsione di cassa	223.538,88	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	64.631,96	previsione di competenza	197.403,00	194.847,00	193.045,00	193.045,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	14.746,00	previsione di cassa	200.754,93	259.478,96		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	11.379,80	previsione di competenza	28.200,00	28.524,00	28.524,00	28.524,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	13.612,83	previsione di cassa	39.172,95	43.270,00		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	78.563,00	78.190,00	78.190,00	78.190,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	23.816,68	previsione di competenza	85.898,08	89.569,80		
			previsione di cassa	64.000,00	30.600,00	30.600,00	30.600,00
			previsione di competenza	77.612,83	44.212,83		
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00		
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	172.600,00	174.252,00	174.252,00	174.252,00
			previsione di cassa	175.990,81	198.068,68		
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>128.187,27</b>	previsione di competenza	<b>540.766,00</b>	<b>506.413,00</b>	<b>504.611,00</b>	<b>504.611,00</b>
			previsione di cassa	<b>579.429,60</b>	<b>634.600,27</b>		
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>128.187,27</b>	previsione di competenza	<b>568.966,08</b>	<b>506.413,00</b>	<b>504.611,00</b>	<b>504.611,00</b>
			previsione di cassa	<b>802.968,48</b>	<b>634.600,27</b>		

*Analisi entrate: Politica Fiscale*

			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<p><b>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)</b></p> <p>■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302</p>					
<p><b>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)</b></p> <p>■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302</p>					
<p><b>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)</b></p> <p>■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302</p>					
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	172.122,00	168.380,00	168.380,00
		cassa	181.283,29		
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		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>205.122,00</b>	<b>201.380,00</b>	<b>201.380,00</b>
		cassa	<b>214.283,29</b>		

*Analisi Entrate: Politica Fiscale*

## **Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

*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*

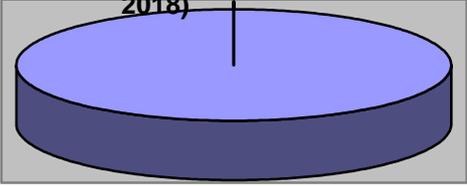
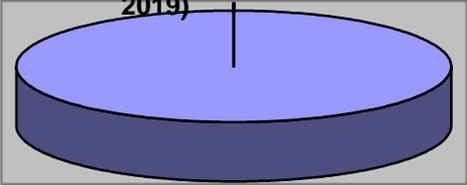
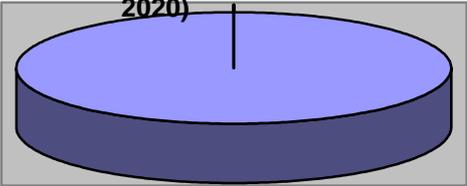
*TARI: € 40.000,00 finanzia totalmente il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti e rappresenta circa il 23% delle entrate tributarie*

*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 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<p><b>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)</b></p>  <p>■ 101 ■ 102 ■ 103 ■ 104 ■ 105</p>					
<p><b>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)</b></p>  <p>■ 101 ■ 102 ■ 103 ■ 104 ■ 105</p>					
<p><b>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)</b></p>  <p>■ 101 ■ 102 ■ 103 ■ 104 ■ 105</p>					
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	25.655,63	22.455,96	22.455,96
		cassa	40.401,63		
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		
<b>TOTALI TITOLO</b>			<b>25.655,63</b>	<b>22.455,96</b>	<b>22.455,96</b>

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

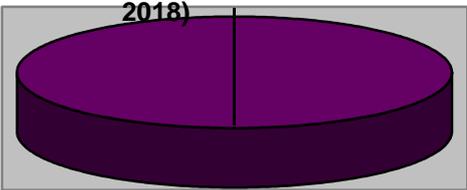
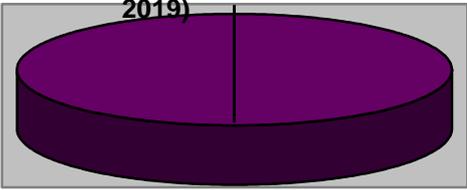
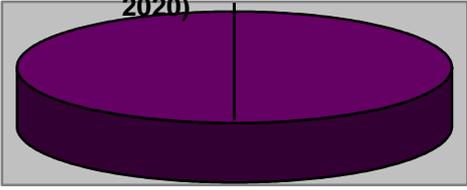
	cassa	40.401,63	
<hr/>			
<hr/>			

*Analisi entrate: Politica tariffaria*

			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<p><b>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)</b></p> <p>■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500</p>					
<p><b>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)</b></p> <p>■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500</p>					
<p><b>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)</b></p> <p>■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500</p>					
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	64.366,72	62.162,87	61.773,24
		cassa	66.327,40		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
300	Interessi attivi	comp	510,00	510,00	510,00
		cassa	510,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	24.000,00	22.000,00	22.000,00
		cassa	29.839,33		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>89.376,72</b>	<b>85.172,87</b>	<b>84.783,24</b>
		cassa	<b>97.176,73</b>		

# Documento Unico di Programmazione 2018/2020

*Analisi entrate: Entrate in c/capitale*

			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<p><b>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)</b></p>  <p>■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500</p>					
<p><b>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)</b></p>  <p>■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500</p>					
<p><b>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)</b></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	34.000,00		
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	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	10.000,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
		cassa	<b>44.000,00</b>		

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

*Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<p><b>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)</b></p> <p>■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400</p>					
<p><b>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)</b></p> <p>■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400</p>					
<p><b>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)</b></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		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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 2018	Anno 2019	Anno 2020
<p><b>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)</b></p> <p>■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400</p>					
<p><b>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)</b></p> <p>■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400</p>					
<p><b>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)</b></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		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		

Non si prevede l'accensione di prestiti nel prossimo triennio

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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.

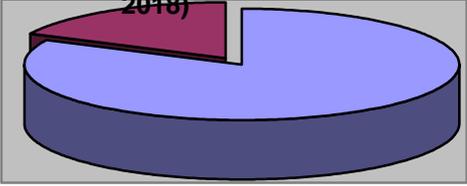
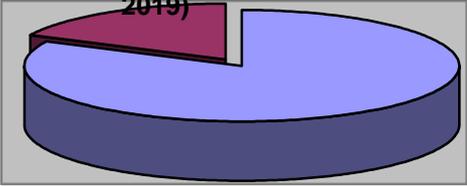
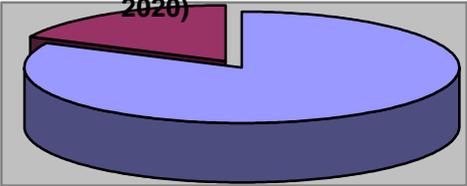
*Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

**II**

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		

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 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<p><b>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)</b></p>  <p>■ 100                      ■ 200</p>					
<p><b>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)</b></p>  <p>■ 100                      ■ 200</p>					
<p><b>Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)</b></p>  <p>■ 100                      ■ 200</p>					
100	Entrate per partite di giro	comp	144.500,00	144.500,00	144.500,00
		cassa	145.000,01		
200	Entrate per conto terzi	comp	31.000,00	31.000,00	31.000,00
		cassa	34.295,65		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>175.500,00</b>	<b>175.500,00</b>	<b>175.500,00</b>
		cassa	<b>179.295,66</b>		

***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:

<b>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	192.045,63
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	62.761,55
3) Entrate extratributarie (titolo III)	53.045,74
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>	<b>307.852,92</b>
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 31/12/2017	263.552,27
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>	<b>263.552,27</b>
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 2018-2020 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 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	175.604,00	172.664,00	172.664,00
		<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
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	230.788,83		
		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 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	1.500,00	1.000,00	1.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.959,85		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	15.830,00	15.330,00	15.330,00
		<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	21.081,82		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	1.600,00	1.600,00	1.600,00
		<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	1.600,00		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	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 07	Turismo	previsione di competenza	500,00	500,00	500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	500,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	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 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	41.892,00	42.150,00	42.150,00
		<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	47.304,22		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	39.800,00	40.300,00	40.300,00
		<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	100.479,09		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	12.932,00	13.232,00	13.232,00
		<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	14.628,94		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	6.070,45	5.123,97	5.126,97
		<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	5.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	34.425,90	27.108,86	26.716,23
		<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	34.425,90		
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	175.500,00	175.500,00	175.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	186.355,51		
	<b>TOTALI MISSIONI</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>505.654,35</b>	<b>494.508,83</b>	<b>494.119,20</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>previsione di cassa</b>	<b>644.124,16</b>		
	<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>505.654,35</b>	<b>494.508,83</b>	<b>494.119,20</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>previsione di cassa</b>	<b>644.124,16</b>		

## ***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.*

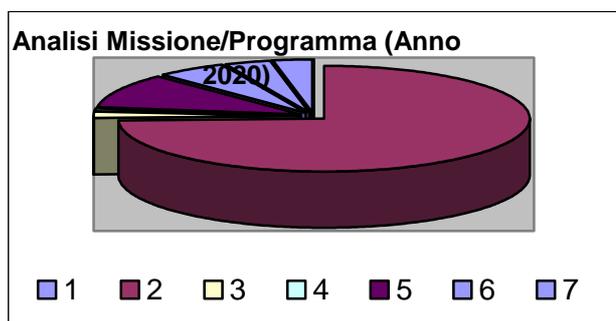
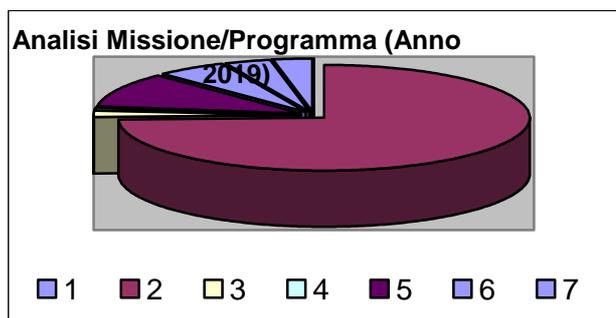
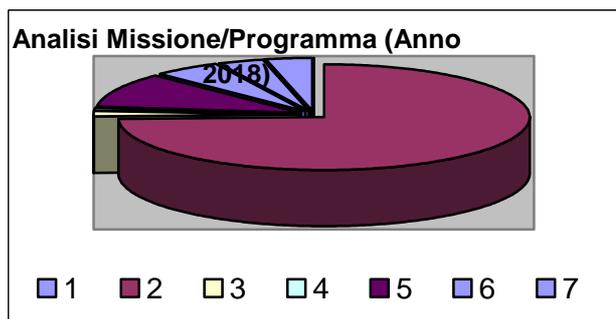
*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”*

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

<b>Programma</b>			<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Responsabili</b>
1	Organi istituzionali	comp	100,00	100,00	100,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	100,00			
2	Segreteria generale	comp	130.559,00	128.619,00	128.619,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	147.434,60			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	3.100,00	3.100,00	3.100,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.980,96			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.000,00			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	18.480,00	18.480,00	18.480,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	44.472,69			
6	Ufficio tecnico	comp	9.365,00	9.365,00	9.365,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	15.630,59			
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	6.000,00			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11	Altri servizi generali	comp	6.500,00	5.500,00	5.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.169,99			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>comp</b>	<b>175.604,00</b>	<b>172.664,00</b>	<b>172.664,00</b>	
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	cassa	230.788,83		
--	-------	------------	--	--



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

---

---

---

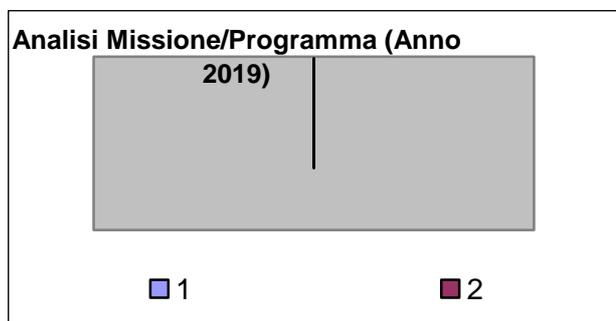
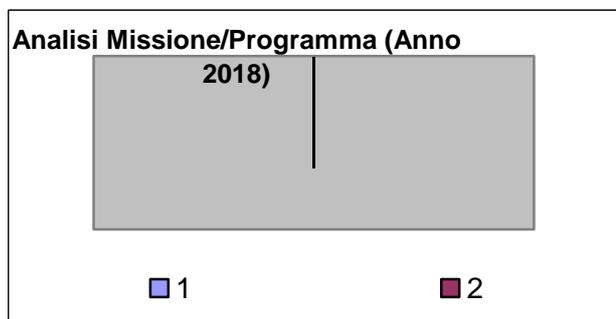
## Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

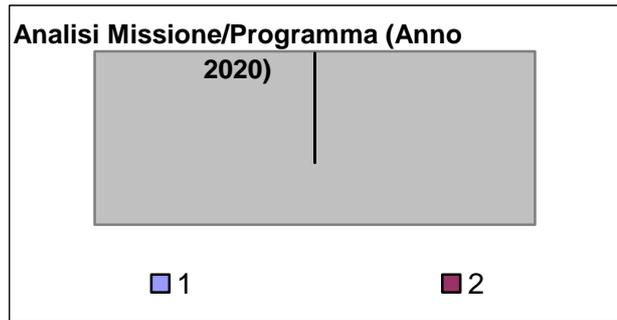
*“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica 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 2018	Anno 2019	Anno 2020	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			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

---

---

---

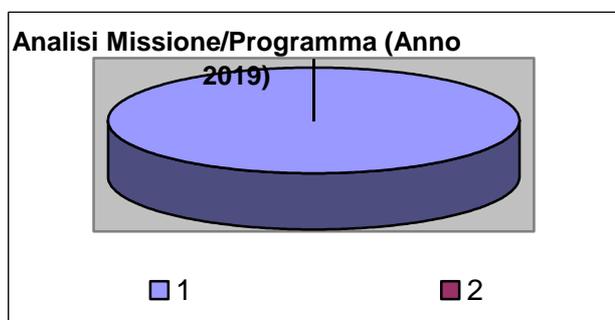
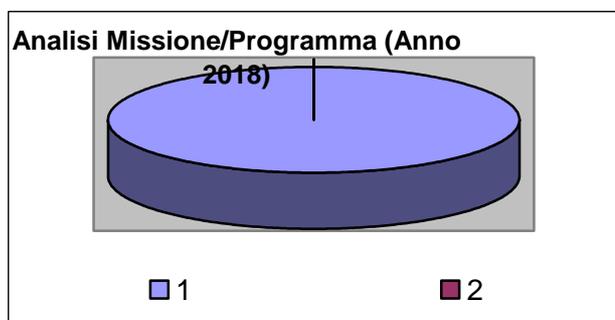
## Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

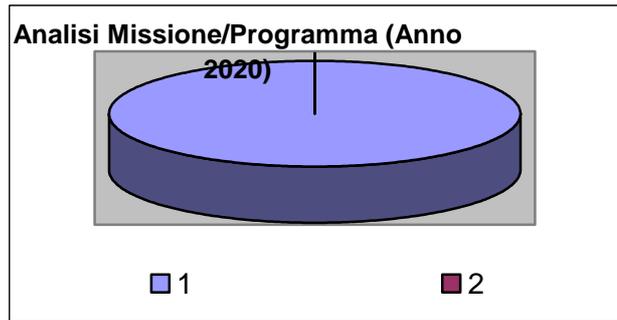
*“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche 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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	1.500,00	1.000,00	1.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.959,85			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>1.500,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>1.959,85</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00	

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.000,00			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	7.700,00	7.200,00	7.200,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.451,58			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	5.130,00	5.130,00	5.130,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.630,24			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>TOTALI MISSIONE</b>	comp	<b>15.830,00</b>	<b>15.330,00</b>	<b>15.330,00</b>	
		<i>fpv</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>21.081,82</b>			

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***

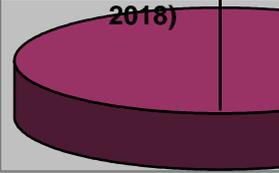
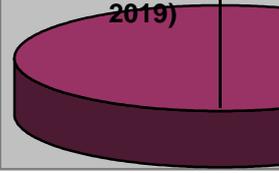
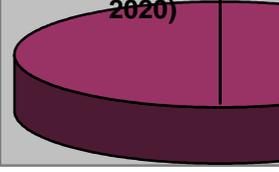
La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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:

	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Responsabili</b>
<p><b>Analisi Missione/Programma</b> 2018)</p>  <p style="text-align: center;">■ 1</p>				
<p><b>Analisi Missione/Programma</b> 2019)</p>  <p style="text-align: center;">■ 1</p>				
<p><b>Analisi Missione/Programma</b> 2020)</p>  <p style="text-align: center;">■ 1</p>				

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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	1.600,00	1.600,00	1.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.600,00			
	<b>TOTALI MISSIONE</b>	comp	<b>1.600,00</b>	<b>1.600,00</b>	<b>1.600,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>1.600,00</b>			

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

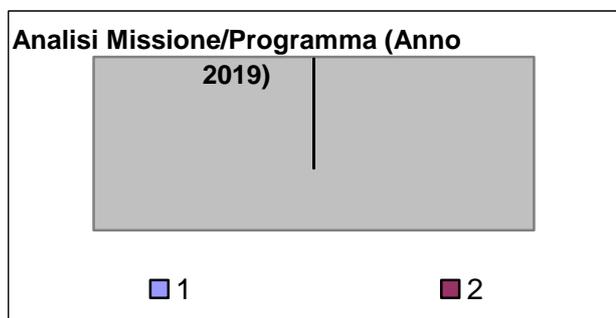
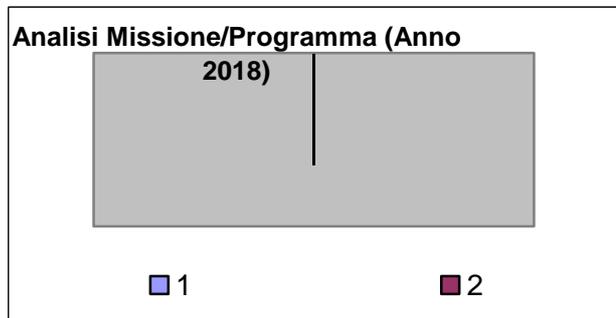
## Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

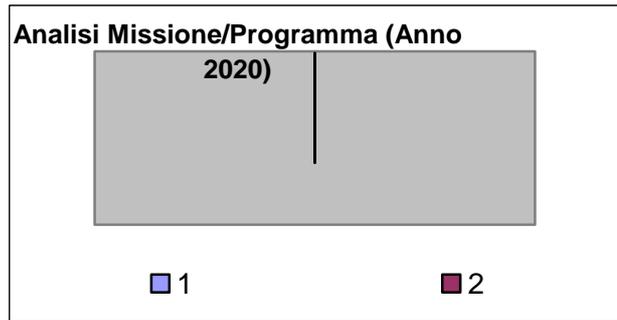
*“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e 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 2018	Anno 2019	Anno 2020	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			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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 2018	Anno 2019	Anno 2020		
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 2018/2020**

	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	47.962,84			
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			
	<b>TOTALI MISSIONE</b>	comp	<b>42.150,00</b>	<b>42.150,00</b>	<b>42.150,00</b>	
		<i>fpv</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>47.962,84</b>			

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:**

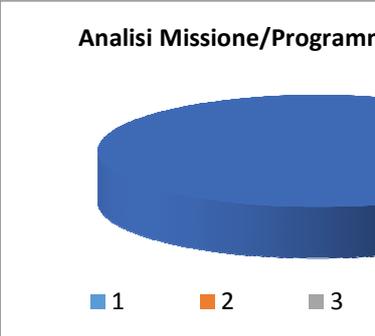
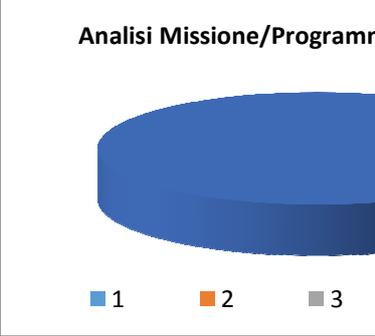
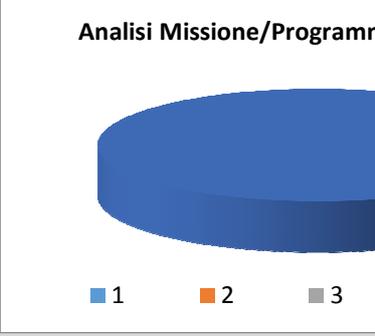
- Preservare il suolo pubblico con interventi migliorativi e di messa in sicurezza
- Il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti è gestito da una società partecipata dell'Ente, priorità di questa amministrazione è l'aumento della percentuale di raccolta differenziata ora al 50% da effettuarsi mediante 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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
						
						
						
1	Trasporto ferroviario	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	_____

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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	59.400,00	59.400,00	59.400,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	78.122,69			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>59.400,00</b>	<b>59.400,00</b>	<b>59.400,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>78.122,69</b>			

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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
Analisi Missione/Programma						
■ 1						
Analisi Missione/Programma						
■ 1						
Analisi Missione/Programma						
■ 1						
1	Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00	_____

**Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

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	
	<b>TOTALI MISSIONE</b>	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

## 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 2018	Anno 2019	Anno 2020		
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	430,00			
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 2018/2020

3	Interventi per gli anziani	comp	8.600,00	8.600,00	8.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.867,00			
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	102,00	102,00	102,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	102,00			
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	2.304,30			
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	2.000,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>12.932,00</b>	<b>12.932,00</b>	<b>12.932,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>17.703,30</b>			

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







**Documento Unico di Programmazione 2018/2020**



## ***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:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2017</i></b>	<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
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			
	<b>TOTALI MISSIONE</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

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:

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

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 2018	Anno 2019	Anno 2020		
Ar							
Ar							
Ar							
1	Fondo di riserva	comp	1.500,00	1.530,00	1.530,00		
1	Fondo di riserva	comp	1.300,00	1.300,00	1.300,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	5.000,00				
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	4.770,45	3.823,97	3.826,97		
		fpv	0,00	0,00	0,00		

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>6.070,45</b>	<b>5.123,97</b>	<b>5.126,97</b>	
		<i>fpv</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>5.000,00</b>			

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 2018	Anno 2019	Anno 2020		
	An					
	An					
	An					
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	8.608,59	7.550,65	6.621,32	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	_____
		cassa	8.608,59			_____
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	25.817,31	19.558,21	20.094,91	_____

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cassa	25.817,31		
<b>TOTALI MISSIONE</b>	<b>comp</b>	<b>34.425,90</b>	<b>27.108,86</b>	<b>26.716,23</b>
	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
	cassa	<b>34.425,90</b>		

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 Loreggia, 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:

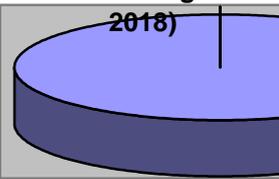
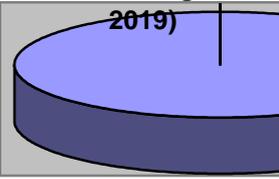
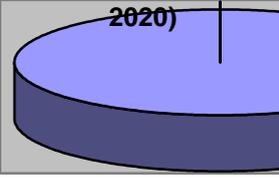
<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2017</i></b>	<b><i>Anno 2018</i></b>	<b><i>Anno 2019</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv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

## 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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
Analisi Missione/Programma (2018)						
 <p>■ 1</p>						
Analisi Missione/Programma (2019)						
 <p>■ 1</p>						
Analisi Missione/Programma (2020)						
 <p>■ 1</p>						
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	175.500,00	175.500,00	175.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	186.355,51			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>	<b>comp</b>	<b>175.500,00</b>	<b>175.500,00</b>	<b>175.500,00</b>	
	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
	cassa	<b>186.355,51</b>			

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 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<b>TOTALE IMPEGNI:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **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 2018/2020

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

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

### Stato patrimoniale

<b>Attivo</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2013</b>
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
<b>Totale attivo</b>	<b>131.942.714,00</b>	<b>162.204.464,00</b>	<b>162.658.127,00</b>

<b>Passivo</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2013</b>
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
<b>Totale passivo</b>	<b>131.942.714,00</b>	<b>162.204.464,00</b>	<b>162.658.127,00</b>

<b>Conto economico</b>			
	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2013</b>
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
<b>Differenza</b>	<b>2.548.648,00</b>	<b>3.370.025,00</b>	<b>4.571.195,00</b>
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
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>2.007.784,00</b>	<b>3.560.454,00</b>	<b>3.249.099,00</b>
Imposte	1.150.718,00	1.196.748,00	1.509.384,00
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>857.066,00</b>	<b>2.363.706,00</b>	<b>1.739.715,00</b>

## 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 2018/2020

**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**

<b>Attivo</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2013</b>
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
<b>Totale attivo</b>	<b>13.197.495,00</b>	<b>15.564.433,00</b>	<b>14.990.534,00</b>

<b>Passivo</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2013</b>
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
<b>Totale passivo</b>	<b>13.197.495,00</b>	<b>15.564.433,00</b>	<b>14.990.534,00</b>

<b>Conto economico</b>			
	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2013</b>
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
<b>Differenza</b>	<b>66.034,00</b>	<b>- 545.376,00</b>	<b>476.562,00</b>
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
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>432.113,00</b>	<b>119.096,00</b>	<b>377.185,00</b>
Imposte	354.453,00	393.352,00	365.140,00
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>77.660,00</b>	<b>-274.256,00</b>	<b>12.045,00</b>

**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 2018/2020

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
<b>Totale attivo</b>	<b>4.495.353,00</b>	<b>5.861.224,00</b>	<b>6.075.479,00</b>

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 2018/2020**

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
<b>Totale passivo</b>	<b>4.495.353,00</b>	<b>5.861.224,00</b>	<b>6.075.479,00</b>

<b>Conto economico</b>			
	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2013</b>
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
<b>Differenza</b>	<b>156.308,00</b>	<b>-1.645,00</b>	<b>37.134,00</b>
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
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>153.075,00</b>	<b>110.001,00</b>	<b>109.774,00</b>
Imposte	145.140,00	100.063,00	101.350,00
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>7.935,00</b>	<b>9.938,00</b>	<b>8.424,00</b>

## ***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 22/01/2018

Il Segretario Generale dell'Ente Dott. \_\_\_\_\_

oppure/Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott. \_\_\_\_\_