

# **COMUNE DI MEZZOMERICO**

*Provincia di Novara*

**NOTA DI AGGIORNAMENTO AL D.U.P.**

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**2017-2019**

Approvato con deliberazione G.C. n. 38 del 2.3.2017

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	40
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	41
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	42
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	42
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	43
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.	44
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	45
SEZIONE OPERATIVA (SoS)	46
SoS – Introduzione	46
SoS - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione	49
Analisi delle risorse	49
Analisi della spesa	54
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	55
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	56
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	57
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	58
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	59
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	60
MISSIONE 07 – TURISMO.	61
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	62
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	63
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	64
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	65
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	66
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	67
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	68
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	69
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	70
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	71
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	72
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	73
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	74
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.	75
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	76
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	77
SoS - Riepilogo Parte seconda	78
Risorse umane disponibili	78
Piano delle opere pubbliche	80
Piano delle alienazioni	81

## PREMESSA

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

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

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

## INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

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

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

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

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e 31/10/2011, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

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

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

- *analisi delle condizioni esterne*: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;
- *analisi delle condizioni interne*: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le

problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

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

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

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

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

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

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

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

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

**Parte 1:** sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2017-2019, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;

# Sommario

PREMESSA	4
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	5
SEZIONE STRATEGICA (SeS)	8
SeS - Analisi delle condizioni esterne	9
1. Obiettivi individuati dal Governo	9
2. Valutazione della situazione socio economica del territorio	10
Popolazione	10
Territorio	11
Strutture operative	12
Economia insediata	12
3. Parametri economici	13
SeS – Analisi delle condizioni interne	17
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	17
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	17
2. Indirizzi generali di natura strategica	19
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	19
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	20
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	20
d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio	21
e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni	23
f. La gestione del patrimonio	23
g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale	24
h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	24
i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	25
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	26
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica	27
5. Gli obiettivi strategici	28
Missioni	28
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	28
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	29
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	30
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	31
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	31
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	32
MISSIONE 07 – TURISMO.	33
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	34
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	34
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	35
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	36
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	37
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	38
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	39
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	40

## **SEZIONE STRATEGICA (SeS)**

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

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

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

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

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

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il programma triennale delle opere pubbliche 2017-2019 e l'elenco annuale 2016;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

## SeS - Analisi delle condizioni esterne

### Obiettivi individuati dal Governo

Gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali sono i seguenti:

*(Facoltativa per gli enti locali con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti)*

Razionalizzazione della spesa pubblica per beni e servizi.

I Comuni devono assicurare una riduzione della spesa per acquisti di beni e servizi pari a 360 milioni di euro nel 2014 e di 540 milioni di euro per ciascuno degli anni dal 2015 al 2017, proporzionalmente alla spesa media sostenuta nell'ultimo triennio relativa ai codici SIOPE.

Revisione dei contratti.

Per realizzare l'obiettivo di riduzione di cui al punto precedente, l'Amministrazione si è attivata per rivisitare i contratti in essere, interagendo, ove necessario, nelle convenzioni quadro stipulate con Consip.

Stazione unica appaltante.

Il ns. Comune, per le limitate dimensioni demografiche, si appoggerà ad una stazione appaltante ai sensi della legge n. 56/2014 nei nuovi termini fissati al 31 ottobre 2015.

Auto di servizio.

E' utilizzata per i soli fini istituzionali e il lunedì mattina in sostituzione del servizio di trasporto soppresso dalla Provincia.

Incarichi di consulenza.

Non sono previsti incarichi di consulenza.

Trasparenza.

I dati relativi ai bilanci preventivi e consuntivi sono pubblicati sul sito istituzionale del Comune.

Obbligo fattura elettronica.

Dal 31 marzo 2015 vige l'obbligo di fatturazione elettronica nei confronti degli enti pubblici. L'ente ha adattato i propri sistemi informatici per l'acquisizione e la conservazione dei documenti in formato elettronico.

Pubblicazione telematica di avvisi e bandi.

Eliminato l'obbligo di pubblicazione sui quotidiani, si procede alla pubblicazione telematica.

Attestazione dei tempi di pagamento.

A decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni sui bilanci delle pubbliche amministrazioni, è allegato un prospetto attestante il tempo medio dei pagamenti effettuati. Inoltre, è prevista la pubblicazione sul sito istituzionale del Comune dell'indicatore di tempestività dei pagamenti.

### STRUTTURA DEL BILANCIO

Con D.Lgs. 118/2011 è stata introdotta l'armonizzazione dei bilanci della Pubblica Amministrazione. La riforma stabilisce, per regioni ed enti locali, l'adozione di regole contabili uniformi e di comuni schemi di bilancio che permettano la correlazione con le risultanze del bilancio dello Stato e la comparazione tra diverse amministrazioni appartenenti allo stesso comparto. La sperimentazione del nuovo sistema contabile è iniziata nel 2014 e ha portato all'approvazione del D.Lgs. 126/2014 che ha integrato i principi contabili ed aggiornato il T.U.E.L.

Il nuovo sistema contabile affiancherà il previgente sistema per tutto il 2015 e i nuovi schemi saranno allegati ai documenti contabili a scopo conoscitivo. Dal 1 gennaio 2015 gli enti locali devono applicare il principio contabile generale della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011.

## Valutazione della situazione socio economica del territorio

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

### Popolazione

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel COMUNE DI MEZZOMERICO.

Popolazione legale al censimento	n.	1176
Popolazione residente al 31/12/2015		1226
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		1251
di cui:		
maschi		610
femmine		616
Nuclei familiari		499
Comunità/convivenze		0
Popolazione all'1/1/2016	n.	1215
Nati nell'anno		8
Deceduti nell'anno		13
Saldo naturale		-5
Iscritti in anagrafe		37
Cancellati nell'anno		21
Saldo migratorio		+16
Popolazione al 31/12/2015		1226
In età prescolare (0/6 anni)	n.	86
In età scuola obbligo (7/14 anni)		216
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		141
In età adulta (30/65 anni)		552
In età senile (66 anni e oltre)		231
Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2011	0,92
	2013	1,67
	2013	1,44
	2015	0,72
	2016	0,64
Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2011	1,09
	2013	1,33
	2013	0,56
	2015	0,40
	2016	1,04

## Territorio

Superficie in Km <sup>2</sup>				7,59
RISORSE IDRICHE				
* Fiumi e torrenti				2
STRADE				
* Statali		Km.		0,00
* Regionali		Km.		0,00
* Provinciali		Km.		4,00
* Comunali		Km.		5,00
* Vicinali		Km.		5,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI				
* Piano regolatore approvato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>
		del. G.R. n. 24-8417 del 17/03/2008		
* Programma di fabbricazione	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
* Piano edilizia economica e popolare	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI				
* Industriali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
* Artigianali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
* Commerciali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)	0			
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE		
P.E.E.P.	mq. 0,00	mq. 0,00		
P.I.P.	mq. 0,00	mq. 0,00		

## Strutture operative

Tipologia	Esercizio precedente 2016	Programmazione pluriennale		
		2017	2018	2019

Asili nido	n. 0	posti n.	0	0	0	0	0					
Scuole materne	n. 0	posti n.	0	0	0	0	0					
Scuole elementari	n. 1	posti n.	100	100	100	100	100					
Scuole medie	n. 0	posti n.	0	0	0	0	0					
Strutture per anziani	n. 0	posti n.	0	0	0	0	0					
Farmacia comunali		n.		n.		n.	n.					
Rete fognaria in Km. bianca			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
nera			0	0	0	0	0					
mista			4,80	5,00	5,20	5,40	5,40					
Esistenza depuratore*	Si	No	X	Si	No	X	Si	No	X			
Rete acquedotto in km.	4,80			5,00			5,40			5,60		
Attuazione serv.idrico integr.	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No
Aree verdi, parchi e giardini	n. 3 ha. 0,50			n.3 ha. 0,50			n. 3 ha. 0,50			n. 3 ha. 0,50		
Punti luce illuminazione pubb. n.	165			175			180			185		
Rete gas in km.	5,80			6,00			6,20			6,40		
Raccolta rifiuti in quintali	4800			4800			4800			4800		
Raccolta differenziata	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No
Mezzi operativi n.	1			1			1			1		
Veicoli n.	1			1			1			1		
Centro elaborazione dati	Si	No	X	Si	No	X	Si	No	X	Si	No	X
Personal computer n.	6			6			6			6		
Altro												

Note: \*depuratore consortile

### ***Economia insediata:***

Sul territorio sono insediate alcune attività artigianali di carpenteria e lavorazione del ferro.

E' presente inoltre un magazzino di distribuzione.

Nell'ambito comunale sono presenti diverse aziende agricole, di cui alcune specializzate nella coltivazione di abeti/ulivi e nella produzione di vini pregiati.

Nella zona PEC industriale di Via Marano Ticino si sono attualmente insediate alcune attività produttive.

Nel Comune si trovano anche:

un esercizio commerciale per la rivendita di prodotti alimentari e giornali;

un bar-tavola calda con licenza di tabaccaio;

un esercizio di ristorazione con cucina tipica locale:

due parrucchiere.

## Parametri economici

Si riportano di seguito una serie di parametri normalmente utilizzati per la valutazione dell'attività dell'Amministrazione Comunale nel suo complesso e sono riferiti alle varie norme ed obblighi che nel corso degli anni il legislatore ha posto a capo dei Comuni ai fini della loro valutazione.

### INDICATORI FINANZIARI

Indicatore	Modalità di calcolo
Autonomia finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{entrate correnti}$
Autonomia tributaria/impositiva	$\text{Entrate tributarie} / \text{entrate correnti}$
Dipendenza erariale	$\text{Trasferimenti correnti dallo Stato} / \text{entrate correnti}$
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	$\text{Entrate tributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	$\text{Entrate extratributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Pressione delle entrate proprie pro-capite	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{popolazione}$
Pressione tributaria pro capite	$\text{Entrate tributarie} / \text{popolazione}$
Pressione finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{trasferimenti correnti}) / \text{popolazione}$
Rigidità strutturale	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{entrate correnti}$
Rigidità per costo del personale	$\text{Spese del personale} / \text{entrate correnti}$
Rigidità per indebitamento	$\text{Spese per rimborso prestiti} / \text{entrate correnti}$
Rigidità strutturale pro-capite	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{popolazione}$
Costo del personale pro-capite	$\text{Spese del personale} / \text{popolazione}$
Indebitamento pro-capite	$\text{Indebitamento complessivo} / \text{popolazione}$
Incidenza del personale sulla spesa corrente	$\text{Spesa personale} / \text{spese correnti}$
Costo medio del personale	$\text{Spesa personale} / \text{dipendenti}$
Propensione all'investimento	$\text{Investimenti} / \text{spese correnti}$
Investimenti pro-capite	$\text{Investimenti} / \text{popolazione}$
Abitanti per dipendente	$\text{Popolazione} / \text{dipendenti}$
Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione	$\text{Trasferimenti} / \text{investimenti}$
Incidenza residui attivi	$\text{Totale residui attivi} / \text{totale accertamenti competenza}$

Incidenza residui passivi	Totale residui passivi/totale impegni competenza
Velocità riscossione entrate proprie	(Riscossioni entrate tributarie + extratributarie)/(accertamenti entrate tributarie + extratributarie)
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti spesa corrente/impegni spesa corrente
Percentuale indebitamento	Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regioni/entrate correnti penultimo rendiconto

Qui di seguito, si illustrano i valori riscontrabili per alcuni di tali parametri ritenuti particolarmente significativi:

#### 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, 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 e all'erogazione dei servizi pubblici.

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume 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 sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse destinate al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

Si è reso quindi sempre più necessario gestire i servizi in modo economico ed efficiente.

INDICE	2015	2014	2013	2012
Autonomia finanziaria= $\frac{\text{Entrate tributarie+extratributarie}}{\text{Entrate correnti}}$	93,45%	91,44%	85,91%	91,07%

#### PRESSIONE FISCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE

Sono indicatori che consentono di individuare l'onere che grava sul cittadino per fruire dei servizi forniti dall'Ente.

INDICE	2015	2014	2013	2012
Pressione entrate proprie pro-capite $=\frac{\text{Entrate tributarie+extratributarie}}{\text{n. abitanti}}$	632,06	616,75	647,48	645,86

INDICE	2015	2014	2013	2012
Pressione tributaria pro-capite $=\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{n. abitanti}}$	498,36	535,46	545,05	479,97

#### GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

L'Amministrazione dell'Ente, nell'utilizzo delle risorse comunali, è libera nella misura in cui il bilancio non è prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine assunti in precedenti esercizi. Conoscere, pertanto, il grado di rigidità del bilancio permette di individuare quale sia il margine di operatività per assumere nuove decisioni o iniziative economiche e finanziarie.

INDICE	2015	2014	2013	2012
Rigidità strutturale= $\frac{\text{Spese personale + rimborso mutui e interessi}}{\text{Entrate correnti}}$	44,14%	36,23%	36,01%	44,36%

Le spese fisse impegnate, per prassi, sono le spese del personale, le spese per il rimborso della quota capitale e interesse dei mutui. Quanto più il valore si avvicina all'unità, tanto minori sono le possibilità di manovra dell'amministrazione.

In realtà, il grado di rigidità strutturale è notevolmente superiore all'indice sopra calcolato, in quanto sarebbero da considerare anche tutti i costi di funzionamento delle strutture (ad es.: utenze).

Volendo scomporre il grado di rigidità strutturale complessivo sopra evidenziato, si possono ottenere questi ulteriori indici:

INDICE	2015	2014	2013	2012
Rigidità per costo del personale= $\frac{\text{Spese del personale}}{\text{Entrate correnti}}$	26,92%	18,96%	20,20%	27,16%

INDICE	2015	2014	2013	2012
Rigidità per rimborso prestiti = $\frac{\text{Rimborso mutui e interessi}}{\text{Entrate correnti}}$	17,21%	17,26%	15,81%	17,20%

#### GRADO DI RIGIDITA' PRO-CAPITE

Come accennato precedentemente, per prassi, i principali fattori di rigidità a lungo termine sono il costo del personale ed il livello di indebitamento. Questi fattori devono essere riportati alla dimensione sociale del Comune individuandone la ricaduta diretta sul cittadino.

INDICE	2015	2014	2013	2012
Rigidità strutturale pro-capite= $\frac{\text{Spese personale + rimborso mutui e interessi}}{\text{n. abitanti}}$	298,50	244,34	271,43	314,60

INDICE	2015	2014	2013	2012
Rigidità per costo del personale pro-capite= $\frac{\text{Spese del personale}}{\text{n. abitanti}}$	116,45	116,43	119,19	121,99

INDICE	2015	2014	2013	2012
Rigidità indebitamento pro-capite = $\frac{\text{Rimborso mutui e interessi}}{\text{n. abitanti}}$	182,05	127,91	152,24	192,61

## COSTO DEL PERSONALE

L'erogazione dei servizi è essenzialmente basata sulla struttura organizzativa dell'Ente, nella quale l'onere del personale assume un'importanza preponderante su ogni altro fattore produttivo impiegato.

Il costo del personale rientra nell'ambito delle spese correnti e, a livello statistico, se ne può valutare l'incidenza rispetto al totale delle spese correnti, al numero degli abitanti ed alle entrate correnti.

Gli indicatori sotto riportati, analizzano gli aspetti sopra citati.

INDICE	2015	2014	2013	2012
Incidenza spesa del personale = $\frac{\text{Spese del personale}}{\text{Spese correnti titolo I}}$ sulla spesa corrente	30,87%	24,01%	23,05%	30,20%

INDICE	2015	2014	2013	2012
Rigidità costo del personale = $\frac{\text{Spese del personale}}{\text{n. abitanti}}$ pro-capite	182,05	127,91	152,24	192,61

## PARAMETRI DI DEFICIT STRUTTURALE

I parametri di deficit strutturale, meglio individuati come indicatori di sospetta situazione di deficitarietà strutturale, sono dei particolari tipi di indice previsti dal legislatore e applicati nei confronti di tutti gli enti locali. Lo scopo di questi indici è fornire agli organi centrali un indizio, anche statistico, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente, o per meglio dire, che indichi l'assenza di una condizione di pre-dissesto strutturale.

Secondo la norma infatti, sono considerati in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio individuate dalla presenza di almeno la metà degli indicatori con un valore non coerente (fuori media) con il corrispondente dato di riferimento nazionale.

Il Comune di Mezzomerico non è mai risultato essere in deficit strutturale.

## SeS – Analisi delle condizioni interne

### Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

In sintesi i principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	A.T.O.	Acqua Novara V.C.O. SPA
SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI	CONSORZIO	CONSORZIO DI BACINO BASSO NOVARESE
SERVIZIO SOCIO-ASSISTENZIALE	CONSORZIO	C.I.S.A.S. di Castelletto sopra Ticino
SERVIZI SCOLASTICI (prescuola, doposcuola, assistenza mensa scolastica, centro estivo e asilo nido)	CONCESSIONE	Il nido dei topini
SERVIZI CIMITERIALI	APPALTO	Sercim Srl

### *Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate*

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2016	Programmazione pluriennale		
		2017	2018	2019
Consorzi	n. 4	4	4	4
Aziende	n. 0	0	0	0
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 1	1	1	1
Concessioni (campo sportivo, locale polivalente Cason, servizi scolastici)	n. 3	3	3	3
Altro (APTL)	n. 1	1	1	1

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

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

**Enti e società partecipate**

<b>Ragione sociale</b>	<b>%</b>	<b>Attività svolta</b>
ACQUA NOVARA V.C.O. SPA	0,15	Gestione servizio idrico integrato
CONSORZIO DI BACINO BASSO NOVARESE C.B.N.	0,53	Gestione del servizio smaltimento rifiuti
CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI SOCIO- ASSISTENZIALI C.I.S.A.S.	4	Gestione del servizio socio-assistenziale
CONSORZIO CASE DI VACANZA DEI COMUNI NOVARESI	0,2436	Organizzazione soggiorni-vacanze in particolare per minori ed anziani
AGENZIA DI ACCOGLIENZA E PROMOZIONE TURISTICA LOCALE DELLA PROVINCIA DI NOVARA	0,7	Promozione turistica del territorio
ISTITUTO STORICO DELLA RESISTENZA E DELLA SOCIETA' CONTEMPORANEA	0,11	Raccolta materiale, promozione ricerca e diffusione risultati su storia contemporanea nel Novarese e VCO

## Indirizzi generali di natura strategica

### Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

Il Comune al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa. Nell'elenco devono figurare solo gli interventi di importo superiore ad € 100.000,00; rimangono pertanto esclusi tutti gli interventi al di sotto di tale soglia che, per un comune di piccole dimensioni, possono tuttavia essere significativi.

Di conseguenza, al fine di favorire la conoscenza e garantire la trasparenza dell'azione amministrativa, la presente sezione contiene l'indicazione di tutte le spese d'investimento previste nel triennio 2017-2019 con le relative fonti di finanziamento.

Non sono stati programmati investimenti per gli anni 2020 e 2021.

Principali investimenti programmati per il triennio 2017-2019			
Opera Pubblica	2017	2018	2019
Manutenzione straordinaria immobili comunali (abbattimento barriere architettoniche)	€ 15.000,00 Oneri urbanizzazione	€ 8.000,00 Oneri urbanizzazione	€ 8.000,00 Oneri urbanizzazione
Informatizzazione uffici comunali	€ 1.000,00 Oneri urbanizzazione	€ 1.000,00 Oneri urbanizzazione	€ 1.000,00 Oneri urbanizzazione
Incarichi professionali esterni	€ 2.000,00 Oneri di urbanizzazione	€ 2.000,00 Oneri di urbanizzazione	€ 2.000,00 Oneri di urbanizzazione
Manutenzione straordinaria edificio scolastico	€ 5.000,00 Oneri di urbanizzazione	€ 5.000,00 Oneri urbanizzazione	€ 5.000,00 Oneri urbanizzazione
Manutenzione straordinaria strade	€ 21.000,00 Oneri di urbanizzazione	€ 10.500,00 Entrate non ripetibili	€ 10.500,00 Entrate non ripetibili
Acquisto attrezzature per manutenzione straordinaria strade	€ 1.000,00 Oneri di urbanizzazione	€ 1.000,00 Oneri di urbanizzazione	€ 1.000,00 Oneri di urbanizzazione
Acquisto arredi scolastici	€ 1.500,00 Contributo privato	€ 1.000,00 Oneri di urbanizzazione	€ 2.000,00 Oneri di urbanizzazione
Manutenzione straordinaria impianti sportivi	€ 700,00 Contributo privato	€ 0,00	€ 0,00
Realizzazione nuovo parco giochi bambini	€ 40.000,00 Devoluzione mutui	€ 0,00	€ 0,00

Realizzazione nuova piazza BELLEFOND	€ 50.000,00 Accensione mutuo	€ 11.000,00 Oneri di urbanizzazione	€ 0,00
Acquisto arredi biblioteca	€ 1.000,00 Contributo privato	€ 0,00	€ 0,00
Impianto di videosorveglianza	€ 37.520,00 € 21.020,00 DEVOLUZIONE MUTUI + € 16.500,00 ENTRATE NON RIPERIBILI	€ 0,00	€ 0,00
Restituzione oneri di urbanizzazione	€ 1.000,00 Oneri di urbanizzazione	€ 1.000,00 Oneri di urbanizzazione	€ 1.000,00 Oneri di urbanizzazione
<b>Totale</b>	€ 176.720,56	€ 40.500,00	€ 40.500,00

### ***I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi***

Generalmente, i lavori di manutenzione vengono realizzati e conclusi nel corso dell'anno in cui sono previsti in bilancio.

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

#### Tributi e politica tributaria.

Il sistema di finanziamento del bilancio comunale risente del "federalismo fiscale" che ha ridotto il trasferimento di risorse centrali, accentuando la pressione fiscale decentrata che colpisce particolarmente i beni immobili.

Negli ultimi anni il sistema della fiscalità locale ha subito profonde revisioni. L'ultima modifica si è avuta con l'introduzione dell'imposta unica comunale (I.U.C.) che si compone dell'imposta municipale propria (IMU), del tributo per servizi indivisibili (TASI) e della tassa rifiuti (TARI).

Prevedere lo scenario che si aprirà nei prossimi anni sul tema della fiscalità locale diventa oltremodo complicato se si considera che sono alla studio del Governo nuove modifiche alla normativa attualmente in vigore, anche nel senso di soppressione dei prelievi attualmente in vigore.

Qui di seguito, si riepilogano le aliquote in vigore per l'anno 2017 ed il gettito previsto per ogni singolo tributo:

TRIBUTO	ALIQUOTE E TARIFFE	GETTITO PREVISTO 2016	2017	2018	2019
IMU	Delibera C.C.	€ 110.000,00	€ 114.000,00	€ 114.000,00	€ 114.000,00
TASI	Delibera C.C.	€ 39.500,00	€ 38.500,00	€ 38.500,00	€ 38.500,00
Addizionale IRPEF comunale	Riconfermata Delibera C.C.	€ 120.000,00	€ 123.000,00	€ 123.000,00	€ 123.000,00
TARI	Delibera G.C. 26 del 16.02.2017	€ 138.700,00	€ 147.800,00	€ 147.800,00	€ 147.800,00

Per gli anni 2020 e 2021 sono previsti gli stessi importi previsti per l'anno 2019. L'imposta sulla pubblicità, i diritti sulle pubbliche affissioni e la Tosap rappresentano un gettito di modesta entità e di scarso rilievo ai fini del bilancio comunale.

#### Tariffe e politica tariffaria servizi (servizi erogati e costo per il cittadino)

Il sistema tariffario, diversamente dal tributario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione. Le regole variano a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale. L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione tariffaria.

#### ***La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio***

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

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

Missioni	Denominazione	Previsioni 2017	Cassa 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	331.410,00	302.810,00	325.160,00	296.800,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	15.700,00	4.700,00	15.450,00	15.450,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	79.800,00	76.800,00	80.200,00	80.500,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	9.100,00	8.250,00	8.300,00	8.350,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.000,00	200,00	2.000,00	2.000,00
MISSIONE 07	Turismo	1.070,00	1.070,00	1.085,00	1.100,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	121.360,00	121.360,00	121.360,00	121.360,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	82.460,00	79.460,00	82.610,00	82.810,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	53.100,00	52.100,00	53.200,00	53.300,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	3.350,00	3.350,00	3.350,00	3.350,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	57.024,41	53.983,20	59.936,12	86.593,90
MISSIONE 50	Debito pubblico	16.074,25	16.074,25	15.128,47	14.155,94
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	178.500,00	178.500,00	178.500,00	178.500,00
	<b>Totale generale spese</b>	<b>953.948,66</b>	<b>901.657,45</b>	<b>949.279,59</b>	<b>947.269,84</b>

Per gli anni 2020 e 2021 la spesa è prevista con gli stessi importi stanziati per l'anno 2019. Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, come impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da considerazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico.

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

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

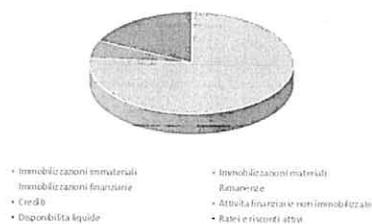
Si ritiene che le risorse finanziarie e strutturali siano sufficienti per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni.

### **La gestione del patrimonio**

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte dell'Amministrazione, infatti, sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale. La presenza, nei conti dell'ultimo rendiconto, di una situazione creditoria non soddisfacente originata anche da un ammontare preoccupante di immobilizzazioni finanziarie (crediti in sofferenza), o il persistere di un volume particolarmente elevato di debiti verso il sistema creditizio o privato (mutui passivi e debiti di finanziamento) può infatti limitare il margine di discrezione che l'Amministrazione possiede quando si appresta a pianificare il proprio ambito di intervento. Una situazione di segno opposto, invece, pone l'ente in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale. Riportiamo nei prospetti successivi i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo.

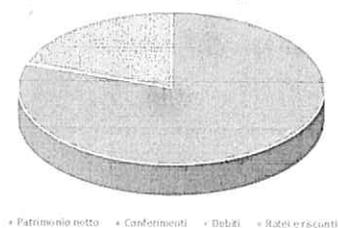
<b>Attivo Patrimoniale 2015</b>	
<b>Denominazione</b>	<b>Importo</b>
Immobilizzazioni immateriali	12.670,70
Immobilizzazioni materiali	3.026.075,84
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
Rimanenze	0,00
Crediti	225.124,52
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	723.403,84
Ratei e risconti attivi	0,00

Composizione dell'attivo



<b>Passivo Patrimoniale 2015</b>	
<b>Denominazione</b>	<b>Importo</b>
Patrimonio netto	3.184.577,70
Conferimenti	13.399,20
Debiti	789.298,00
Ratei e risconti	0,00

Composizione del passivo



### **Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie per spese in conto capitale**

Nel triennio di riferimento per finanziare la parte in conto capitale saranno invece impiegate le seguenti risorse straordinarie:

Tipologia entrata	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
ENTRATE CORRENTI NON RIPETIBILI	€ 16.500,00	€ 10.500,00	€ 10.500,00
Contributi da privati	€ 4.200,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi concessioni edilizie e sanzioni urbanistiche	€ 45.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Avanzo di amministrazione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Devoluzione mutui	€ 61.020,00	€ 0,00	€ 0,00
Accensione mutui	€ 50.000,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALI</b>	<b>€ 176.720,00</b>	<b>€ 40.500,00</b>	<b>€ 40.500,00</b>

Non sono stati programmati investimenti per gli anni 2020 e 2021.

***L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato***

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 1, comma 539, del D.L. 190/2014.

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2014), per i tre esercizi del triennio 2017-2019.

La spesa complessiva per l'ammortamento dei mutui nel triennio è così determinata

Anno	Quota capitale	Quota interessi	Totale
2017	€ 19.331,34	€ 16.074,25	€ 35.405,59
2018	€ 20.258,41	€ 15.128,47	€ 35.386,88
2019	€ 21.230,16	€ 14.155,94	€ 35.386,10

L'andamento del debito residuo dell'indebitamento nel triennio, sarà il seguente:

	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo debito	679.064,91	565.997,70	333.519,27	364.187,93	343.929,52
Nuovi prestiti	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati	113.067,21	54.742,93	19.331,34	20.258,41	21.230,16
Estinzioni anticipate	0,00	177.735,50	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni (meno)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debito residuo	565.997,70	333.519,27	364.187,93	343.929,52	322.699,36

E' prevista l'assunzione di un nuovo prestiti nell'anno 2017 di euro 50.000,00.

La capacità di indebitamento a breve termine è normata dall'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 il quale stabilisce che il Comune può attivare un'anticipazione di cassa presso il Tesoriere nei limiti di 3/12 dei primi tre titoli dell'entrata accertata nel penultimo anno precedente (tale limite è stato elevato a 5/12 per l'esercizio 2016).

Nel corso del triennio non è previsto il ricorso ad anticipazioni di cassa, non avendo l'ente problemi di deficit di cassa.

***Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa***

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

Per perseguire gli equilibri di bilancio l'ente non ha fatto ricorso all'utilizzo degli oneri di urbanizzazione per finanziare spese correnti e ha fatto ricorso ad entrate straordinarie non ricorrenti solamente per finanziare spese correnti non ripetitive.

### 3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2017/2019 è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997.

Le previsioni di spesa garantiscono il rispetto dei vincoli di finanza pubblica in tema di spesa di personale per l'anno 2017.

Si rileva che a seguito del trasferimento per mobilità del vigile in servizio, il Comune si avvale del personale in relazione alla convenzione con il comune di Marano Ticino. Si sta valutando di stipulare una convenzione con il comune di Oleggio per quanto riguarda il servizio di vigilanza.

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01/01/2017:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01.2017

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
D	4*	4**
C	4	1
B	1	1

\*di cui n. 3 posti in esaurimento

\*\*di cui n. 1 dipendente comandato in servizio c/o CISAS di Castelletto Sopra Ticino

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari o componenti della Giunta Comunale:

Settore	Responsabile di P.O.
Area economato-tributi-contabilità	Sindaco Mattachini Pietro
Area tecnico-urbanistica-ambientale	Sindaco – Mattachini Pietro
Area amministrativa-demografico-statistica	Segretario Comunale
Area vigilanza-commercio ed esercizi pubblici	Segretario Comunale
Area servizi socio-assistenziali	Segretario Comunale

#### **Coerenza e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica**

Il comma 707 della Legge di stabilità n. 208/2015 ha abrogato la normativa relativa al patto di stabilità interno. Rimangono fermi gli adempimenti per il monitoraggio e la certificazione del patto 2015, nonché le sanzioni per il mancato rispetto dell'obiettivo patto 2015 e degli anni precedenti.

Il comma 710 della medesima legge introduce il saldo di competenza tra le entrate finali e le spese finali quale nuovo riferimento ai fini del concorso degli Enti locali al contenimento dei saldi di finanza pubblica. Tale saldo deve assumere un valore non negativo.

Dai prospetti allegati al Bilancio di Previsione 2017/2019 si evince il rispetto dei vincoli di finanza pubblica sopra citati.

## Gli obiettivi strategici

### Missioni

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

La sezione strategica del DUP, secondo il principio contabile applicato alla programmazione, “sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all’art. 46 del D.Lgs. 267/2000”, approvate con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 43 del 31.10.2011.

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

Di seguito si riporta l’analisi delle singole missioni e degli obiettivi strategici dell’Ente.

Si evidenzia che per tutte le missioni gli importi degli anni 2020 e 2021, che non sono riportati, sono da intendersi uguali a quello 2019.

#### **MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Organi istituzionali	14.700,00	14.700,00	14.700,00	14.700,00
02 Segreteria generale	134.350,00	112.150,00	128.000,00	128.600,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	56.050,00	44.050,00	41.550,00	41.050,00
04 Gestione delle entrate tributarie	9.300,00	9.300,00	9.300,00	9.100,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	4.200,00	4.200,00	800,00	800,00
06 Ufficio tecnico	49.550,00	46.050,00	49.550,00	49.550,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	77.960,00	78.060,00	88.960,00	60.700,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

Sono stati implementati tutti i software in uso agli uffici comunali per adeguarli alle novità normative riguardanti, in particolare, i settori contabilità-tributi e anagrafe.

E' in corso la modernizzazione dell'hardware in uso agli uffici comunali.

#### ***Obiettivo***

Rendere più efficienti gli strumenti individuali di lavoro

#### ***Orizzonte temporale (anno)***

Si prevede la condivisione di nuovi programmi operativi in funzione di future aggregazioni.

### ***MISSIONE 02 – GIUSTIZIA***

La missione seconda 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.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

Non sono previsti interventi nell'ambito di questa missione

## **Obiettivo**

### **Orizzonte temporale (anno)**

#### **MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA**

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Polizia locale e amministrativa	15.700,00	4.700,00	15.450,00	15.450,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	37.520,00	37.520,00	0,00	0,00

#### **Interventi già posti in essere e in programma**

E’ stata sottoscritta una convenzione per la gestione associata del servizio di Polizia Locale con il Comune limitrofo di Marano Ticino. Sono in corso contatti con l’Amministrazione comunale di Oleggio per una futura convenzione.

## **Obiettivo**

Mantenere un servizio di Polizia Locale.

### **Orizzonte temporale (anno)**

Sono in corso contatti con l’Amministrazione comunale di Oleggio per una futura convenzione.

E’ prevista l’installazione di un impianto di videosorveglianza del paese.

#### **MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	85.300,00	81.800,00	85.200,00	96.500,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Diritto allo studio	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00

#### ***Interventi già posti in essere e in programma***

Mantenimento del dimensionamento scolastico sotto l'autonomia di Oleggio (Istituto comprensivo Verjus)

#### ***Obiettivo***

Condivisione della programmazione dell'offerta formativa

#### ***Orizzonte temporale (anno)***

Prioritario sarà l'integrazione dei programmi del Piano regionale con iniziative volte ad assicurare maggiori servizi alla famiglie ed ai ragazzi, quali corsi di supporto o di integrazione didattica.

#### ***MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.***

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali"*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	10.100,00	8.750,00	8.300,00	8.350,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

Con la collaborazione della Biblioteca e di alcune associazioni locali, sono stati proposti temi in favore delle donne, eventi culturali e musicali e mostre fotografiche.

#### ***Obiettivo***

Sensibilizzazione su fenomeni di emarginazione e femminicidio, recupero della memoria storica e delle tradizioni, sviluppo della socializzazione.

#### ***Orizzonte temporale (anno)***

Con il rinnovo del Consiglio di Amministrazione saranno ricercate e organizzate nuove iniziative e idee.

### ***MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.***

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sport e tempo libero	42.700,00	40.900,00	2.000,00	2.000,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

Attraverso il volontariato, espressione delle Associazioni locali, vengono gestiti eventi sportivi di rilievo (Forest Race, Gamba d'oro).

La concessione del campo sportivo e il centro estivo, tra loro integrati, consentono maggiori servizi ai giovani ed ai cittadini.

**Obiettivo**

Stimolare e favorire l'ingresso dei giovani nelle strutture associative consentendo esperienze di vita e di aggregazione sociale.

**Orizzonte temporale (anno)**

Con l'istituzione del Consiglio comunale dei ragazzi si prevede l'organizzazione di iniziative che coinvolgeranno i giovani del paese.

**MISSIONE 07 – TURISMO.**

La missione settima 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.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	1.070,00	1.070,00	1.085,00	1.100,00

**Interventi già posti in essere e in programma**

Valorizzazione naturalistica e ambientale per mezzo del Percorso Trekking, partecipazione a manifestazioni tra Comuni o a fiere per rappresentare il nostro territorio. Adesione all'Associazione Città del Vino e all'APTL della Provincia di Novara.

**Obiettivo**

Proporre alcune peculiarità del nostro paese, quali camminate in spazi aperti particolarmente suggestivi e panoramici.

**Orizzonte temporale (anno)**

Verrà valorizzato il percorso “Sentiero Novara”, al fine di valorizzare ed offrire nuove opportunità per far conoscere le bellezze paesaggistiche e naturalistiche del nostro territorio.

### **MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.**

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00

#### ***Interventi già posti in essere e in programma***

E' stato approvato il Piano Ambientale Idrogeologico e conseguentemente l'aggiornamento strutturale del P.R.G.I. E' in corso una variante parziale al PRGI in aggiornamento alla pianificazione urbanistica vigente.

#### ***Obiettivo***

La soddisfazione di reali esigenze di insediamento e mettere in gioco aree destinabili ad uso urbano.

#### ***Orizzonte temporale (anno)***

Si prevede l'approvazione da parte della Provincia di Novara della variante parziale al PRGI presentato l'anno scorso.

### **MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.**

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	50.000,00	50.000,00	11.000,00	0,00
03 Rifiuti	117.300,00	117.300,00	117.300,00	117.300,00
04 Servizio Idrico integrato	4.060,00	4.060,00	4.060,00	4.060,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

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

#### ***Interventi già posti in essere e in programma***

Sviluppo e promozione di strumenti per incrementare la cultura del rispetto ambientale e del recupero del rifiuto.

#### ***Obiettivo***

Servizio 03: mantenere l'eccellenza raggiunta con il costante monitoraggio dei servizi di raccolta differenziata.

Servizio 04: interventi sulla rete fognaria di Via Vaprio d'Agogna con Acqua Novara Vco Spa.

#### ***Orizzonte temporale (anno)***

Si verificheranno interventi al fine di verificare eventuali ulteriori margini di miglioramento dei servizi e una messa a punto dell'Area Ecologica.

#### ***MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.***

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	102.960,00	93.960,00	92.610,00	92.810,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

Servizi di sostitutivi del Servizio Provinciale soppresso (lunedì).

Si prevede di istituire un servizio sperimentale di trasporto pubblico verso Oleggio da effettuarsi nei giorni feriali.

### ***Obiettivo***

Qualsiasi progetto e relativa programmazione sono in capo alla Provincia alla quale sono state inoltrate richieste per la risoluzione di un problema (trasporti) ormai datato.

Miglioramento della viabilità.

### ***Orizzonte temporale (anno)***

Si prevede di affrontare il discorso sulla viabilità interna in considerazione anche delle proposte suggerite dai cittadini con il questionario proposto e raccolto l'anno scorso.

### ***MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.***

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sistema di protezione civile	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

E' stata sottoscritta una convenzione per il servizio di protezione civile con il Comune di Oleggio.

**Obiettivo**

Disporre di un'organizzazione sul territorio già efficiente e coordinata a livello provinciale.

**Orizzonte temporale (anno)**

Si conferma la convezione in essere.

**MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.**

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	5.250,00	5.250,00	5.250,00	5.250,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	29.350,00	28.350,00	29.450,00	29.550,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00

**Interventi già posti in essere e in programma**

Il Comune ha aderito al Consorzio C.I.S.A.S. con sede in Castelletto Ticino a cui sono state demandate le funzioni nell'ambito socio-assistenziale. Sono previsti contributi e agevolazioni a supporto economico dei cittadini.

**Obiettivo**

Programma 01: mantenere attive le convenzioni intercomunali su temi legati ai minori, sostenere economicamente le famiglie frequentanti il micro-nido.

Programma 05: garantire contributi a nuclei famigliari particolarmente bisognosi su segnalazione dei servizi sociali.

Programma 07: mantenere l'adesione al Consorzio Socio-Assistenziale (C.I.S.A.S.) e favorire la collaborazione tra il Consorzio e le Associazioni locali che intendono impegnarsi su temi sociali.

Programma 09: mantenere il livello prestazionale dei servizi cimiteriali.

**Orizzonte temporale (anno)**

Si prevede di confermare e migliorare le politiche di sostegno a favore delle famiglie.

**MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.**

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00

**Interventi già posti in essere e in programma**

Non sono previsti interventi nell'ambito di questa missione

**Obiettivo**

**Orizzonte temporale (anno)**

#### **MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.**

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.*

*Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Industria, PMI e Artigianato	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00

Il governo ed il controllo delle attività produttive locali, pur in presenza di regole di liberalizzazione, comporta la necessità di verifica continua e puntuale della regolarità operativa dei soggetti economici, nonché del rispetto delle norme contenute nelle leggi nazionali, regionali e regolamentari.

#### ***Interventi già posti in essere e in programma***

L'organizzazione dei servizi per attività produttive transita dal SUAP per il quale siamo convenzionati con il Comune di Oleggio.

#### ***Obiettivo***

L'Amministrazione intende favorire tutte quelle aziende che propongono idee e investimenti utili allo sviluppo territoriale di prodotti locali.

#### ***Orizzonte temporale (anno)***

Si conferma il mantenimento delle strutture esistenti.

#### **MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00

#### ***Interventi già posti in essere e in programma***

Non sono previsti interventi nell'ambito di questa missione

#### ***Obiettivo***

#### ***Orizzonte temporale (anno)***

#### **MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA**

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	3.350,00	3.350,00	3.350,00	3.350,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

Tutte le adesioni alle Associazioni territoriali di categoria per l'adozione di programmi comunitari.

#### ***Obiettivo***

Aggiornamento di procedure di salvaguardia e sviluppo del territorio e dei relativi prodotti

#### ***Orizzonte temporale (anno)***

Si conferma il mantenimento della programmazione esistente.

### ***MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE***

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

*Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

#### ***Obiettivo***

#### ***Orizzonte temporale (anno)***

### **MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI**

La missione diciottesima 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.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

#### ***Interventi già posti in essere e in programma***

Non sono previsti interventi nell'ambito di questa missione

#### **Obiettivo**

#### **Orizzonte temporale (anno)**

### **MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI**

La missione diciannovesima 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.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

#### ***Interventi già posti in essere e in programma***

Proseguire il percorso del Gruppo di Gemellaggio con il Comune di Bellefond (Francia) tramite autofinanziamento e volontariato locale.

**Obiettivo**

Mantenimento dei rapporti culturali con il paese gemellato.

**Orizzonte temporale (anno)**

Si conferma il mantenimento dei rapporti culturali con il paese gemellato.

**MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.**

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

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

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Fondo di riserva	14.193,66	20.000,00	15.000,00	15.520,8
02 Fondo svalutazione crediti	32.983,20	32.983,20	32.983,20	32.983,2
03 Altri fondi	9.847,55	1.000,00	11.952,92	38.089,8

**Interventi già posti in essere e in programma**

E' stata creata una banca dati per individuare, nel contesto tributario, eventuali situazioni che potrebbero produrre difficoltà nell'esazione dei tributi. E' stato previsto un fondo per il rispetto degli equilibri di bilancio.

**Obiettivo**

Programma 01: garantire all'ente un fondo di riserva adeguato per far fronte ad eventuali spese impreviste.

Programma 02: ridurre progressivamente le problematiche legate all'esazione dei tributi per rendere sempre più certe le somme iscritte in bilancio.

### Orizzonte temporale (anno)

Si prevede di dare priorità alla riscossione dei tributi in arretrato.

### MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

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

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

*ANTICIPAZIONI FINANZIARIE – Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”*

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

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

#### Missione 50

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	16.074,25	16.074,25	15.128,47	14.155,94
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	19.331,34	19.331,34	20.258,41	21.230,16

#### Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2017 solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2015	813.971,89	2017	16.074,25	81.397,19	1,97%
2016	858.361,00	2018	15.128,47	85.836,10	1,76%
2017	811.280,00	2019	14.155,94	81.128,00	1,74%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2017 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 203.492,97 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2015	632.478,63
Titolo 2 rendiconto 2015	65.423,07
Titolo 3 rendiconto 2015	116.070,19
<b>TOTALE</b>	<b>813.971,89</b>
<b>3/12</b>	<b>203.492,97</b>

***Interventi già posti in essere e in programma***

Il Comune ha estinto anticipatamente alcuni mutui. Verrà richiesto un mutuo per la realizzazione e ristrutturazione di piazza Bellefond per l'importo di euro 50.000.

***Obiettivo***

Non ricorrere ad anticipazioni di cassa.

***Orizzonte temporale (anno)***

Verrà richiesto un mutuo per la realizzazione e ristrutturazione di piazza Bellefond.

***MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.***

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	178.500,00	178.500,00	178.500,00	178.500,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

***Interventi già posti in essere e in programma***

Trattandosi di partite di giro contabili, non si ritiene di fornire particolari indicazioni nel documento programmazione.

*Obiettivo*

*Orizzonte temporale (anno)*

## **SEZIONE OPERATIVA (SoS)**

La sezione operativa ha il compito di ricondurre in ambito concreto quanto enunciato nella sezione. In particolare, si propone una lettura dei dati di bilancio in base alle unità elementari dello stesso così individuate dal legislatore delegato:

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

### **SoS – Introduzione**

*Parte prima*

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

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

*Parte seconda*

#### **Programmazione operativa e vincoli di legge**

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando di conseguenza tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento. L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma triennale delle OO.PP. con l'annesso elenco annuale ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

### Fabbisogno di personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità), ha introdotto specifici vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della pubblica amministrazione sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette. Gli enti soggetti al rispetto del pareggio di bilancio devono invece effettuare una manovra più articolata: ridurre l'incidenza delle spese di personale sul complesso delle spese correnti anche attraverso la parziale reintegrazione dei cessati ed il contenimento della spesa del lavoro flessibile; snellire le strutture amministrative, anche con accorpamenti di uffici, con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali; contenere la crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

E' stata approvata con deliberazione G.C. 37 del 2.3.2017 la nuova "dotazione organica" ed il piano delle assunzioni che prevede la sostituzione, tramite mobilità esterna, di n. 1 dipendente del servizio Anagrafe/demografico cessato al 30.11.2016.

## TRIENNIO 2017-2019

### PIANTA ORGANICA

AREA	PROFILO PROFESSIONALE	CATEGORIA DI ACCESSO	POSTI IN ORGANICO	POSTI COPERTI
Economato-Tributi-Contabilità	Istruttore direttivo di ragioneria*	D1	1	1 (CAT. D2)
	Istruttore di ragioneria	C1	1	0
Tecnico-Urbanistica-Ambientale	Istruttore direttivo ufficio tecnico*	D1	1	1 (CAT. D3)
	Istruttore ufficio tecnico	C1	1	0
	Esecutore – operaio specializzato	B1	1	1 (CAT. B3)
Amministrativa-demografico-statistica	Istruttore	C1	1	1 (CAT. C2)
Vigilanza-commercio ed	Istruttore-vigile urbano – messo	C1	1	0

esercizi pubblici	notificatore			
Servizi socio-assistenziali	Istruttore direttivo – assistente sociale	D1	1	0
<b>TOTALE</b>			<b>8</b>	<b>4</b>

\* POSTI IN ESAURIMENTO

## SPESA DEL PERSONALE – TRIENNIO 2017-2019

	MEDIA 2011/2013 (A)	MEDIA 2011/2013 POLIZIA URB. (B)	MEDIA TOTALE A+B	BILANCIO ANNO 2017	BILANCIO ANNO 2018	BILANCIO ANNO 2019
totale spese personale	215.290,67	44.507,14	259.797,81	230.270	208.520	182.760
totale componenti escluse	29.354,76	2.705,05	32.059,81	10.000	10.000	10.000
Totale componenti assoggettate al limite di spesa	185.935,91	4.1802,1	227.738,01	220.270	198.520	172.760
Spese correnti	761.223,98	791.226,98	761.223,98	775.449	770.780	768.770
FCDE				32.983	32.983	32.983
Spese correnti al netto del FCDE				742.466	737.797	735.787
Incidenza % sulle spese correnti	24,43 %	5,28 %	29,92 %	29,67 %	26,91 %	23,48 %

Non sono previste spese di personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di co.co.co.

La spesa del personale risulta inferiore agli anni passati per cui è avvenuta la riduzione della spesa prevista dall'attuale normativa in materia.

La spesa prevista per la contrattazione integrativa è in linea con quella degli anni precedenti, non essendovi stato alcun aumento del relativo fondo.

### **Programmazione dei lavori pubblici**

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

Non risultano previste opere superiori a 100.000,00 euro per cui non è stato approvato il piano delle opere pubbliche per il 2017/2019.

### **Valorizzazione o dismissione del patrimonio**

L'ente, con delibera di giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere dismessi. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

## **SoS - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione**

## Analisi delle risorse

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

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

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

Le entrate sono così suddivise:

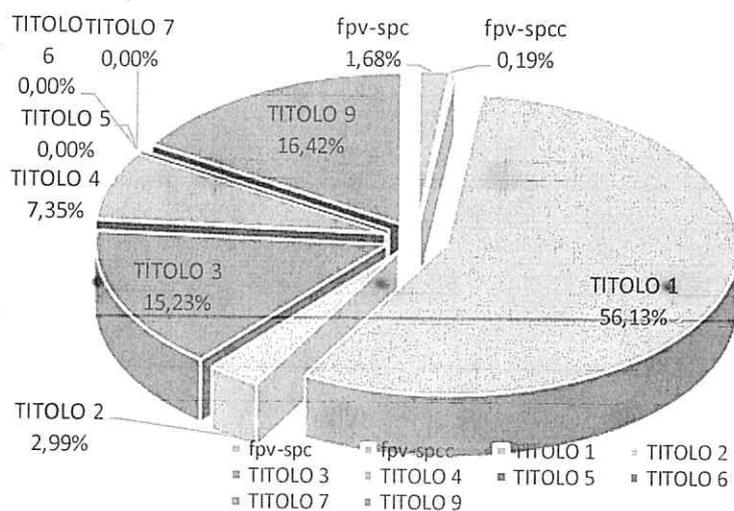
Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	644.800,00	642.800,00	638.800,00	638.800,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	35.691,34	35.691,34	27.873,00	27.655,08
TITOLO 3	Entrate extratributarie	130.788,66	131.345,00	134.865,00	134.044,92
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	110.220,00	110.220,00	30.000,00	30.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	178.500,00	178.500,00	178.500,00	178.500,00
	<b>Totale</b>	<b>1.150.000,00</b>	<b>1.148.556,34</b>	<b>1.010.038,00</b>	<b>1.009.000,00</b>

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2014 al 2019 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	4.628,44	19.425,05	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	4.652,42	2.196,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	669.859,83	632.478,63	647.950,00	644.800,00	638.800,00	638.800,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	72.193,52	65.423,07	34.566,00	35.691,34	27.873,00	27.655,08
TITOLO 3	Entrate extratributarie	101.692,77	116.070,19	175.845,00	130.788,66	134.865,00	134.044,92
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	40.034,09	37.794,97	84.880,80	110.220,00	30.000,00	30.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	51.182,58	80.023,98	189.500,00	178.500,00	178.500,00	178.500,00
<b>Totale</b>		<b>934.962,79</b>	<b>941.071,70</b>	<b>1.154.362,85</b>	<b>1.150.000,00</b>	<b>1.010.038,00</b>	<b>1.009.000,00</b>

Si evidenzia che le cosiddette entrate di finanza derivata hanno subito notevoli variazioni a causa di continui cambiamenti normativi negli ultimi anni.

#### ENTRATE 2017



Al fine di meglio comprendere l'andamento dell'entrata, si propone un'analisi della stessa partendo dalle unità elementari in bilancio quantificate in cui essa è suddivisa presentandone un trend storico quinquennale.

Le **entrate di natura tributaria e contributiva** erano in precedenza codificate in maniera diversa; per ragioni di omogeneità dei dati e per permetterne il necessario confronto si propone la collocazione del dato contabile con la nuova codifica propria dal 2016 in avanti.

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	545.364,38	529.458,20	432.950,00	434.800,00	428.800,00	428.800,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	124.495,45	103.020,43	215.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>669.859,83</b>	<b>632.478,63</b>	<b>647.950,00</b>	<b>644.800,00</b>	<b>638.800,00</b>	<b>638.800,00</b>

## Note

Le **entrate da trasferimenti correnti**, pur rientranti tra le entrate di parte corrente, subiscono notevoli variazioni dovute dall'applicazione dei dettati delle diverse leggi di stabilità che si susseguono negli anni e dei relativi corollari normativi a loro collegate.

Trasferimenti correnti	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	72.193,52	65.423,07	34.566,00	35.691,34	27.873,00	27.655,08
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>72.193,52</b>	<b>65.423,07</b>	<b>34.566,00</b>	<b>35.691,34</b>	<b>27.873,00</b>	<b>27.655,08</b>

## Note

Le **entrate extratributarie** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita e dall'erogazione di servizi, le entrate derivanti dalla gestione di beni, le entrate da proventi da

attività di controllo o repressione delle irregolarità o illeciti, dall'esistenza d'eventuali interessi attivi su fondi non riconducibili alla tesoreria unica, dalla distribuzione di utili ed infine rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

Entrate extratributarie	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	48.753,45	59.353,52	60.435,00	54.935,00	54.935,00	54.935,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	0,00	4.530,95	5.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	440,49	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	52.498,83	52.185,72	110.310,00	74.753,66	78.830,00	78.009,92
<b>Totale</b>	<b>101.692,77</b>	<b>116.070,19</b>	<b>175.845,00</b>	<b>130.788,66</b>	<b>134.865,00</b>	<b>134.044,92</b>

### Note

Le **entrate in conto capitale** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti da tributi in conto capitale, da contributi per gli investimenti e da alienazioni di beni materiali ed immateriali censiti nel patrimonio dell'Ente.

Entrate in conto capitale	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	25.000,00	18.522,87	11.800,80	4.200,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	15.034,09	19.272,10	73.080,00	106.020,00	30.000,00	30.000,00
<b>Totale</b>	<b>40.034,09</b>	<b>37.794,97</b>	<b>84.880,80</b>	<b>110.220,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>

### Note

Di seguito si riportano le Entrate relative al Titolo sesto – **Accensione di prestiti**) e al Titolo settimo – **Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**.

<b>Accensione Prestiti</b>	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Note

In conclusione, si presentano le **entrate per partite di giro**.

<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	49.527,31	71.066,77	162.000,00	162.000,00	162.000,00	162.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	1.655,27	8.957,21	27.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00
<b>Totale</b>	<b>51.182,58</b>	<b>80.023,98</b>	<b>189.500,00</b>	<b>178.500,00</b>	<b>178.500,00</b>	<b>178.500,00</b>

## Note

## Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

TITOLO	Descrizione	Stanziamen- to 2017	Cassa 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
TITOLO 1	Spese correnti	775.448,66	723.157,45	770.779,59	768.769,8
TITOLO 2	Spese in conto capitale	176.720,00	159.720,00	40.500,00	40.500,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	19.331,34	19.331,34	20.258,41	21.230,1
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	178.500,00	178.500,00	178.500,00	178.500,00
<b>Totale</b>		<b>1.150.000,00</b>	<b>1.080.708,79</b>	<b>1.010.038,00</b>	<b>1.009.000,00</b>

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2014 al 2019 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

TITOLO	Descrizione	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
TITOLO 1	Spese correnti	666.253,91	616.171,63	849.036,05	775.448,66	770.779,59	768.769,84
TITOLO 2	Spese in conto capitale	79.164,80	35.161,32	183.594,96	176.720,00	40.500,00	40.500,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	106.578,78	113.067,21	232.750,00	19.331,34	20.258,41	21.230,16
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	51.182,58	80.023,98	189.500,00	178.500,00	178.500,00	178.500,00
<b>Totale</b>		<b>903.180,07</b>	<b>844.424,14</b>	<b>1.454.881,01</b>	<b>1.150.000,00</b>	<b>1.010.038,00</b>	<b>1.009.000,00</b>

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2014 e 2015. Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

L'esercizio 2019 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

## MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Organi istituzionali	7.268,00	10.351,81	19.550,00	14.700,00	14.700,00	14.700,00
02 Segreteria generale	283.380,98	100.124,12	147.095,51	115.350,00	116.000,00	116.600,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	549,89	35.162,99	67.830,00	56.050,00	41.550,00	41.050,00
04 Gestione delle entrate tributarie	14.538,13	3.842,37	9.200,00	9.300,00	9.300,00	9.100,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	4.200,00	800,00	800,00
06 Ufficio tecnico	4.575,00	39.200,89	58.820,30	49.550,00	49.550,00	49.550,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	2.784,84	45.460,61	83.060,00	77.960,00	88.960,00	60.700,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
<b>Totale</b>	<b>313.096,84</b>	<b>234.142,79</b>	<b>385.555,81</b>	<b>331.410,00</b>	<b>325.160,00</b>	<b>296.800,00</b>

### Obiettivi della gestione

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Mantenere lo standard qualitativo dei servizi resi compatibilmente con le risorse finanziarie e umane disponibili.

#### b) Obiettivi

Assicurare la gestione efficiente ed economica dei servizi istituzionali dell'Ente, nell'ambito delle esperienze positivamente maturate.

Modernizzare gli uffici comunali attraverso l'implementazione di hardware e software adatti a recepire le numerose novità normative.

## PARTE 2

### 1. Programmazione opere pubbliche

Nel triennio 2017/2019 sono previste spese di manutenzione straordinaria del patrimonio immobiliare nonché spese per l'informatizzazione degli uffici comunali.

### 2. Personale

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione della missione e dei programmi che ne fanno parte, le risorse umane da impiegare nei vari servizi interessati sono quelle previste dalla dotazione organica approvata e attualmente in servizio. Sono previste convenzioni con comuni limitrofi per l'utilizzo di lavoratori a tempo parziale.

Il Segretario Comunale è attualmente in convenzione con diversi comuni e Confienza è il comune capofila.

### 3. Patrimonio

In sintonia con le attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai vari servizi interessati.

## **MISSIONE 02 – GIUSTIZIA**

### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione seconda 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."*

Non sono previsti interventi nell'ambito di questa missione

#### b) Obiettivi

### PARTE 2

### 1. Programmazione opere pubbliche

### 2. Personale

### 3. Patrimonio

## MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Polizia locale e amministrativa	43.306,18	43.003,18	45.400,00	15.700,00	15.450,00	15.450,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>43.306,18</b>	<b>43.003,18</b>	<b>45.400,00</b>	<b>15.700,00</b>	<b>15.450,00</b>	<b>15.450,00</b>

#### Obiettivi della gestione

##### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

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

##### b) Obiettivi

Gestire la funzione di polizia locale in convenzione con il Comune limitrofo di Marano Ticino (capofila) con l’intento di fornire un servizio efficiente e contenere, per quanto possibile, i relativi costi.

### PARTE 2

#### 1. Programmazione opere pubbliche

Non sono previste opere pubbliche nell’ambito di questa missione.

#### 2. Personale

Si avvale del personale in servizio per la convenzione di polizia locale con il Comune di Marano Ticino.

#### 3. Patrimonio

Le normali dotazioni d’ufficio ed il mezzo del Comune di Marano Ticino, capofila della convenzione di polizia locale e sede del servizio convenzionato.

## MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	68.056,82	65.421,92	77.900,00	78.800,00	79.200,00	79.500,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>Totale</b>	<b>68.056,82</b>	<b>65.421,92</b>	<b>78.900,00</b>	<b>79.800,00</b>	<b>80.200,00</b>	<b>80.500,00</b>

### Obiettivi della gestione

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Le risorse destinate a questo programma tendono a garantire un servizio efficiente compatibilmente con le risorse disponibili.

#### b) Obiettivi

Garantire il servizio istruzione contribuendo a mantenere in vita le strutture esistenti (scuola primaria comunale e scuola dell'infanzia privata).

Gestire il servizio di mensa scolastica con la relativa assistenza.

Organizzare eventuali attività scolastiche integrative.

Facilitare agli studenti frequentanti la scuola secondaria di I grado di Oleggio il raggiungimento della scuola organizzando il trasporto scolastico e sostenendo una parte del costo del servizio.

Contribuire all'assistenza mensa della scuola secondaria di I grado organizzata dal Comune di Oleggio.

Sostenere parte del costo del buono pasto della scuola secondaria di I grado.

## PARTE 2

### 1. Programmazione opere pubbliche

Nel corso del triennio 2017/2019 sono previste manutenzioni straordinarie dell'edificio scolastico. In particolare, è prevista l'ultimazione dei lavori opere di accessibilità e abbattimento barriere architettoniche e parcheggio pubblico e sfruttando gli spazi finanziari a valere sul pareggio di bilancio concessi nel 2016 ai sensi dell'art. 1 comma 713 della Legge di Stabilità n. 208/2015.

### 2. Personale

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione della missione e dei programmi che ne fanno parte, le risorse umane da impiegare nei vari servizi interessati sono quelle previste dalla dotazione organica approvata e attualmente in servizio.

### 3. Patrimonio

L'immobile adibito a scuola primaria e tutti gli arredi connessi.

## **MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.**

### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2.130,00	1.300,00	3.650,00	9.100,00	8.300,00	8.350,
<b>Totale</b>	<b>2.130,00</b>	<b>1.300,00</b>	<b>3.650,00</b>	<b>9.100,00</b>	<b>8.300,00</b>	<b>8.350,</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Garantire un servizio efficiente nell'ambito di possibilità di spesa sempre più esigue.

#### b) Obiettivi

Gestire la Biblioteca comunale.

Organizzare iniziative culturali e mostre su tematiche particolarmente sentite all'interno della collettività.

## PARTE 2

### 1. Programmazione opere pubbliche

Non sono previste opere pubbliche nell'ambito di questa missione.

### 2. Personale

Per la gestione della Biblioteca comunale ci si avvale di personale LSU.

Il personale dell'Ente provvede ad eventuali acquisti e supporta l'Amministrazione nell'organizzazione degli eventi.

### 3. Patrimonio

L'arredo della biblioteca comunale, il patrimonio librario e le normali dotazioni d'ufficio.

## **MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.**

### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sport e tempo libero	4.829,06	2.293,49	2.800,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>4.829,06</b>	<b>2.293,49</b>	<b>2.800,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La concessione del campo sportivo comunale ad una società sportiva permette di ottimizzare la gestione della struttura.

La collaborazione con le associazioni di volontariato attive in paese permette di organizzare importanti iniziative e favorisce l'ingresso dei giovani nelle strutture associative.

#### b) Obiettivi

Gestione del campo sportivo comunale.  
Gestione degli eventi sportivi e di aggregazione sociale.

## PARTE 2

### 1. Programmazione opere pubbliche

Non sono previste opere pubbliche nell'ambito di questa missione

### 2. Personale

I dipendenti dell'Ente a supporto delle associazioni e/o dell'Amministrazione.

### 3. Patrimonio

Campo sportivo comunale e normali dotazioni d'ufficio.

## MISSIONE 07 – TURISMO.

### PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen 2016	Stanziamen 2017	Stanziamen 2018	Stanziamen 2019
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	1.052,26	1.052,26	1.070,00	1.070,00	1.085,00	1.100,00
<b>Totale</b>	<b>1.052,26</b>	<b>1.052,26</b>	<b>1.070,00</b>	<b>1.070,00</b>	<b>1.085,00</b>	<b>1.100,00</b>

### Obiettivi della gestione

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione settima 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."*

Valorizzare le risorse naturalistiche e ambientali promuovendo il nostro territorio attraverso il patrocinio delle attività svolte dalla Proloco e l'adesione ad associazioni di promozione turistica.

#### b) Obiettivi

Mantenere il percorso Trekking. Partecipare a fiere e manifestazioni per promuovere le peculiarità del nostro paese.

Aderire all'APTL di Novara e all'Associazione Città del Vino.

## PARTE 2

### 1. Programmazione opere pubbliche

Non sono previste opere pubbliche.

2. Personale

I dipendenti dell'Ente secondo le competenze stabilite nell'ordinamento generale degli uffici e dei servizi.

3. Patrimonio

Le normali dotazioni d'ufficio.

**MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.**

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen 2016	Stanziamen 2017	Stanziamen 2018	Stanziamer 2019
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

*Obiettivi della gestione*

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non sono previste spese nell'ambito di questa missione

b) Obiettivi

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

### 3. Patrimonio

#### MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.

##### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen 2016	Stanziamen 2017	Stanziamen 2018	Stanziamen 2019
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03 Rifiuti	112.482,54	121.259,84	115.300,00	117.300,00	117.300,00	117.300,00
04 Servizio Idrico integrato	3.350,54	3.567,44	4.010,00	4.060,00	4.060,00	4.060,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale</b>	<b>115.833,08</b>	<b>124.827,28</b>	<b>119.310,00</b>	<b>121.360,00</b>	<b>121.360,00</b>	<b>121.360,00</b>

##### *Obiettivi della gestione*

###### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.”*

Garantire il normale funzionamento del servizio smaltimento rifiuti urbani attraverso la gestione consortile.

Garantire il normale funzionamento del servizio idrico gestito attraverso società partecipata.

La gestione in forma associata garantisce servizi efficienti a fronte di un contenimento dei costi.

###### b) Obiettivi

Mantenimento del livello di eccellenza raggiunta nel recupero del rifiuto. Monitoraggio costante dei servizi di raccolta differenziata.

Mantenimento del livello qualitativo di fornitura del servizio idrico e interventi connessi.

## PARTE 2

### 1. Programmazione opere pubbliche

Non sono previste opere pubbliche

### 2. Personale

I dipendenti dell'Ente secondo le competenze stabilite nell'ordinamento generale degli uffici e dei servizi.

### 3. Patrimonio

Il centro di conferimento e le attrezzature relative. La rete idrica e fognaria, il bacino ed i pozzi. Le normali dotazioni d'ufficio.

## **MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.**

### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen 2016	Stanziamen 2017	Stanziamen 2018	Stanziam 2019
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05 Viabilità e infrastrutture stradali	40.760,99	68.849,15	80.310,00	80.960,00	81.110,00	81.110,00
<b>Totale</b>	<b>40.760,99</b>	<b>68.849,15</b>	<b>80.310,00</b>	<b>82.460,00</b>	<b>82.610,00</b>	<b>82.610,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Garantire una viabilità efficiente cercando il più possibile di contenere i costi.

#### b) Obiettivi

Gestire la manutenzione della viabilità e dell'illuminazione pubblica. Gli interventi vengono effettuati, ove possibile, utilizzando il personale comunale. Lavori più corposi vengono all'occorrenza appaltati.

La fornitura dell'illuminazione pubblica e la manutenzione degli impianti di illuminazione è appaltata.

## PARTE 2

### 1. Programmazione opere pubbliche

Sono previste manutenzioni straordinarie stradali.

### 2. Personale

Il personale dell'Ente e LSU destinati al programma viabilità.

### 3. Patrimonio

Il patrimonio stradale e gli strumenti per la manutenzione.

Il trattore completo di rimorchio.

## **MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.**

### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sistema di protezione civile	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Garantire il servizio di protezione civile in modo economico e funzionale attraverso la gestione associata.

#### b) Obiettivi

Mantenere il servizio di protezione civile nell'ambito della convenzione per la gestione associata facente capo al Comune di Oleggio

## PARTE 2

### 1. Programmazione opere pubbliche

Non sono previste opere pubbliche nell'ambito di questa missione.

## 2. Personale

I dipendenti dell'Ente secondo le competenze stabilite nell'ordinamento generale degli uffici e dei servizi.

## 3. Patrimonio

Non viene utilizzato il patrimonio dell'Ente in quanto il servizio è in capo al Comune di Oleggio

### **MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.**

#### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen 2016	Stanziamen 2017	Stanziamen 2018	Stanziamen 2019
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	3.672,00	4.520,00	8.000,00	10.000,00	10.000,00	10.0
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05 Interventi per le famiglie	551,48	758,73	3.750,00	5.250,00	5.250,00	5.2
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	26.194,00	27.669,00	29.850,00	29.350,00	29.450,00	29.5
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	3.796,06	3.081,32	11.509,24	8.500,00	8.500,00	8.5
<b>Totale</b>	<b>34.213,54</b>	<b>36.029,05</b>	<b>53.109,24</b>	<b>53.100,00</b>	<b>53.200,00</b>	<b>53.3</b>

#### *Obiettivi della gestione*

##### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Gestire il servizio di asilo nido mediante concessione a privato e sostenere economicamente le famiglie frequentanti.

Gestione dei servizi socio-assistenziali in forma associata al fine di contenere i costi.

Gestire i servizi cimiteriali attraverso appalto del servizio a ditta specializzata.

**b) Obiettivi**

Mantenere l'attuale standard del servizio di asilo nido privato.

Mantenere la gestione associata del servizio socio-assistenziale attraverso il C.I.S.A.S. di Castelletto Sopra Ticino.

Favorire la collaborazione tra le Associazioni di volontariato locale e il C.I.S.A.S. per la gestione di situazioni familiari particolarmente disagiate.

**PARTE 2**

**1. Programmazione opere pubbliche**

Nel triennio sono previsti lavori di manutenzione straordinaria del cimitero comunale.

**2. Personale**

I dipendenti dell'Ente secondo le competenze stabilite nell'ordinamento generale degli uffici e dei servizi.

**3. Patrimonio**

I locali adibiti ad asilo nido, gli uffici comunali, il cimitero comunale e le risorse strumentali in dotazione dei vari servizi interessati.

**MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.**

**PARTE 1**

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Obiettivi della gestione*

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Non sono previsti interventi nell'ambito di questa missione

b) Obiettivi

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

**MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.**

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Industria, PMI e Artigianato	1.330,44	1.330,44	1.500,00	1.500,00	1.500,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.330,44</b>	<b>1.330,44</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>

*Obiettivi della gestione*

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul*

territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività”

Gestire in forma associata il S.U.A.P. (sportello unico attività produttive) per offrire alle aziende un servizio efficiente.

#### b) Obiettivi

Favorire le aziende che propongono idee e investimenti utili allo sviluppo locale.

Mantenere l'adesione alla convenzione con il Comune di Oleggio per la gestione associata del S.U.A.P.

#### PARTE 2

##### 1. Programmazione opere pubbliche

Non sono previste opere pubbliche in questa missione.

##### 2. Personale

I dipendenti dell'Ente secondo le competenze stabilite nell'ordinamento generale degli uffici e dei servizi.

##### 3. Patrimonio

Non viene utilizzato il patrimonio dell'Ente in quanto il servizio è in capo al Comune di Oleggio.

### **MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**

#### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen 2016	Stanziamen 2017	Stanziamen 2018	Stanziamen 2019
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

### Obiettivi della gestione

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Non sono previsti interventi nell'ambito di questa missione.

#### b) Obiettivi

### PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

### MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

#### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen 2016	Stanziamen 2017	Stanziamen 2018	Stanziamen 2019
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	1.068,30	3.834,10	4.000,00	3.350,00	3.350,00	3.350,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.068,30</b>	<b>3.834,10</b>	<b>4.000,00</b>	<b>3.350,00</b>	<b>3.350,00</b>	<b>3.350,00</b>

### Obiettivi della gestione

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Garantire la salvaguardia delle realtà agricole nonché dei prodotti locali in modo efficiente ed economico.

**b) Obiettivi**

Gestire la pesa pubblica in modo efficiente.

Confermare l’adesione alla convenzione con il Comune di Ghemme per la tutela fitosanitaria delle produzioni agricole.

**PARTE 2**

**1. Programmazione opere pubbliche**

Non sono previste opere pubbliche nell’ambito di questa missione.

**2. Personale**

I dipendenti dell’Ente secondo le competenze stabilite nell’ordinamento generale degli uffici e dei servizi.

**3. Patrimonio**

Le normali dotazioni d’ufficio

**MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE**

**PARTE 1**

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen 2016	Stanziamen 2017	Stanziamen 2018	Stanziamen 2019
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*Obiettivi della gestione*

**a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte**

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

*Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”*

Non sono previste spese nell’ambito di questa missione.

## b) Obiettivi

### PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

## **MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI**

### PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione diciottesima 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.”*

Non sono previste spese nell'ambito di questa missione.

b) Obiettivi

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

**MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI**

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*Obiettivi della gestione*

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione diciannovesima 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.”*

Non sono previste spese nell'ambito di questa missione

b) Obiettivi

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

**MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.**

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

Programma	Descrizione
01	Fondo di riserva
02	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione

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

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

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

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

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

Non richiedono accantonamento al Fondo:

- i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche;
- i crediti assistiti da fideiussione

- le entrate tributarie.

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

L'importo dell'accantonamento quantificato risulta dettagliato nel prospetto allegato al bilancio. E' previsto apposito stanziamento quale fondo per il rispetto degli equilibri di bilancio per il triennio.

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018	Stanziamento 2019
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	7.186,54	14.193,66	15.000,00	15.520,8
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	37.014,46	32.983,20	32.983,20	32.983,2
03 Altri fondi	0,00	0,00	900,00	9.847,55	11.952,92	38.089,8
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45.101,00</b>	<b>57.024,41</b>	<b>59.936,12</b>	<b>86.593,8</b>

*Obiettivi della gestione*

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

Ridurre progressivamente l'ammontare del fondo crediti dubbia esigibilità grazie alla gestione diretta dei tributi locali.

b) Obiettivi

Gestire direttamente la riscossione dei tributi locali e intervenire tempestivamente per il recupero di eventuali insoluti.

Accantonare un fondo di riserva congruo per affrontare eventuali spese impreviste.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

**MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.**

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamer 2019
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	39.076,40	32.587,97	26.830,00	16.074,25	15.128,47	14.15
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale</b>	<b>39.076,40</b>	<b>32.587,97</b>	<b>26.830,00</b>	<b>16.074,25</b>	<b>15.128,47</b>	<b>14.15</b>

### Obiettivi della gestione

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione cinquantesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non si è ritenuto di accendere nuovi prestiti al fine di non indebitare ulteriormente l'ente.

#### b) Obiettivi

Sostenere il rimborso delle quote capitale e interessi dei mutui in essere. E' prevista l'accensione di un mutuo di 50.000 ,00 € nel corso dell'anno 2017.

## PARTE 2

### 1. Programmazione opere pubbliche

### 2. Personale

### 3. Patrimonio

## MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

### PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### Obiettivi della gestione

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione sessantesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*ANTICIPAZIONI FINANZIARIE – Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”*

Considerato l'ammontare del fondo di cassa, non si ritiene di dover ricorrere ad anticipazioni di cassa nel corso del triennio 2017/2019.

b) Obiettivi

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

**MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.**

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	51.182,58	80.023,98	189.500,00	178.500,00	178.500,00	178.500,0
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
<b>Totale</b>	<b>51.182,58</b>	<b>80.023,98</b>	<b>189.500,00</b>	<b>178.500,00</b>	<b>178.500,00</b>	<b>178.500,0</b>

*Obiettivi della gestione*

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

b) Obiettivi

Sostenere i servizi per conto terzi mantenendo il pareggio tra entrata e uscita.

## SoS - Riepilogo Parte seconda

### Risorse umane disponibili

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

La dotazione organica è stata già illustrata precedentemente.

Si illustra la situazione attuale del personale in servizio (risorse umane disponibili):

AREA	<u>RESPONSABILE</u>	DOTAZIONE ORGANICA	IN SERVIZIO
Economato-Tributi-Contabilità	Sindaco Mattachini Pietro	n. 1 istruttore direttivo – cat. D1 (posto in esaurimento) n. 1 – istruttore – cat. C1	n. 1 istruttore direttivo – cat. D2
Tecnico-Urbanistica-ambientale	Sindaco Mattachini Pietro	n. 1 istruttore direttivo – cat D1 (posto in esaurimento) n. 1 – istruttore – cat. C1 n. 1 – esecutore – cat. B1	n. 1 istruttore direttivo – cat. D3 n. 1 esecutore - cat. B3
Amministrativa-Demografico-Statistica	Segretario Comunale	n. 1 istruttore direttivo – cat D1 (posto in esaurimento) n. 1 – istruttore - cat. C1	n. 1 istruttore – cat. C2

Gli uffici comunali sono stati potenziati a fronte di un notevole incremento demografico (censimento 1991: n. abitanti 776; censimento 2011: n. abitanti 1176; n. abitanti al 31.12.2014: 1251) e dei nuovi e sempre più onerosi adempimenti posti in capo ai Comuni.

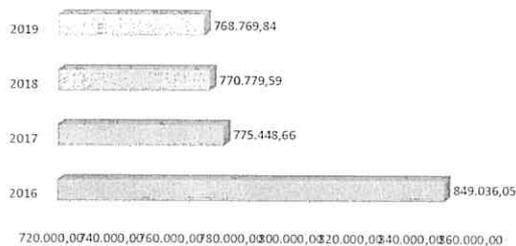
Per adempiere agli obblighi introdotti dalla normativa vigente in materia di gestione associata dei servizi, sono state sottoscritte le seguenti convenzioni:

- Convenzione per la gestione associata e coordinata dei servizi di Polizia Locale con il Comune di Marano Ticino: prevede la gestione associata del Servizio di Polizia Locale con sede del servizio c/o il Comune di Marano Ticino;
- Convenzione per la gestione associata del Servizio Tecnico con il Comune di Marano Ticino: prevede che il tecnico comunale del Comune di Mezzomerico presti servizio c/o il Comune di Marano Ticino per 10 ore settimanali;
- Convenzione per gestione associata del Servizio Tributi con il Comune di Marano Ticino: prevede che l'istruttore addetto all'Ufficio tributi del Comune di Marano Ticino presti servizio c/o il Comune di Mezzomerico per 8 ore settimanali;
- Convenzione con il Comune di Cavaglietto per l'utilizzo a tempo parziale di personale per attività relative ai servizi demografici.

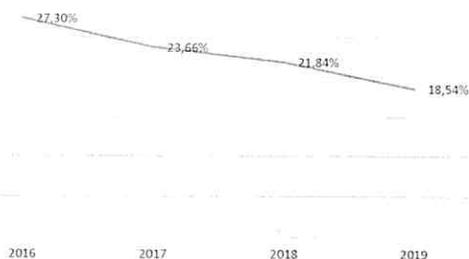
Il Segretario Comunale è in convenzione con diversi Comuni e Confienza è il comune capofila.

I prospetti seguenti indicano l'incidenza delle spese del personale rispetto le spese correnti.

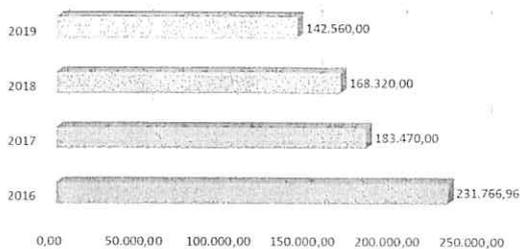
Spese correnti



Incidenza



Spese per il personale

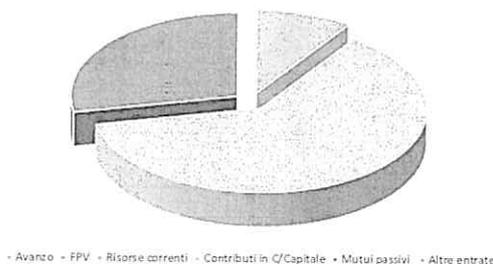


## Piano delle opere pubbliche

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

Denominazione	Importo
Avanzo	0,00
FPV	0,00
Risorse correnti	16.500,00
Contributi in C/Capitale	110.220,00
Mutui passivi	50.000,00
Altre entrate	0,00

Finanziamento degli investimenti



L'elenco delle opere di investimento è stato dettagliatamente elencato a pagina 19 del presente DUP specificando anche la fonte di finanziamento della relativa spesa.

## Piano delle alienazioni

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

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

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

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

Attivo Patrimoniale 2015	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	12.670,70
Immobilizzazioni materiali	3.026.075,84
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
Rimanenze	0,00
Crediti	225.124,52
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	723.403,84
Ratei e risconti attivi	0,00



Piano delle Alienazioni 2017-2019	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00

Valore totale alienazioni

• Fabbricati non residenziali • Fabbricati residenziali • Terreni • Altri beni

Tipologia	2017	2018	2019
Fabbricati non residenziali	0	0	0
Fabbricati Residenziali	0	0	0
Terreni	0	0	0
Altri beni	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tipologia	2017	2018	2019
Non residenziali	0	0	0
Residenziali	0	0	0
Terreni	0	0	0
Altri beni	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Nel triennio 2017/2019 non sono previste alienazioni di beni immobili.

Relativamente al piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2, commi 594 e 599, della legge n. 244/2007 è stata approvata la deliberazione di G.C. n. 36 del 2.3.2017 in cui il