

COMUNE DI BOCA

PROVINCIA DI NOVARA

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

(D.U.P.)

2018 – 2020

Premessa

Dall'anno 2016, i Comuni, in sostituzione della Relazione Previsionale e Programmatica, sono tenuti alla predisposizione del 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, sistematico ed unitario le discontinuità ambientali e organizzative”;
- “costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione”.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO).

La Sezione Strategica ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quella del mandato amministrativo. Nella Sezione Strategia si sviluppa e si aggiorna con cadenza annuale le linee programmatiche di mandato e si individua, in modo coerente con il quadro normativo, gli indirizzi strategici dell'ente. Nella sostanza, si tratta di adattare il programma originario definito nel momento di insediamento dell'amministrazione con le mutate esigenze.

La seconda sezione (SeO) ha una durata pari a quello del bilancio di previsione. In tale sezione si riprenderà invece le decisioni strategiche dell'ente per calibrarle in un'ottica più operativa, identificando così gli obiettivi associati a ciascuna missione e programma. Il tutto, individuando le risorse finanziarie, strumentali e umane.

Il Decreto Legislativo 23.06.2011 n. 118, come aggiornato dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 20.05.2015, ha previsto per gli enti locali, con popolazione fino a 5.000 abitanti, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) nella forma semplificata.

Rilevato che il Comune di Boca ha una popolazione di 1.241 abitanti, e quindi, può predisporre il documento in forma semplificata.

I principi contabili prevedono che la Giunta presenti al Consiglio il DUP entro il 31 luglio di ciascun anno. Se alla data del 31 luglio risulta insediata una nuova amministrazione, e i termini fissati dallo Statuto comportano la presentazione delle linee programmatiche di mandato oltre il termine previsto per la presentazione del DUP, il DUP e le linee programmatiche di mandato sono presentate al Consiglio contestualmente, in ogni caso non successivamente al bilancio di previsione riguardante gli esercizi cui il DUP si riferisce.

Entro il 15 novembre di ciascun anno, e comunque nella stessa seduta con cui si approva lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, la Giunta presenta al Consiglio, mediante deposito della deliberazione e relativa comunicazione ai consiglieri comunali, la Sezione Operativa del DUP (SeO) e l'eventuale nota di aggiornamento della Sezione Strategica per la conseguente deliberazione consiliare da adottarsi entro i termini per l'approvazione del bilancio di previsione. La deliberazione è inviata altresì all'Organo di revisione contabile che darà atto dell'attendibilità e veridicità della quantificazione delle risorse a disposizione e della coerenza interna ed esterna del DUP nel parere al bilancio di previsione”.

Sezione strategica

A) Analisi strategica delle condizioni esterne all'ente

L'incertezza economico-finanziaria che affligge ormai da molto tempo il nostro Paese e i continui tagli dei trasferimenti ai Comuni da parte dello Stato, rendono sempre più complessa la pianificazione di politiche sia a breve che a medio-lungo termine. Questo ha determinato una significativa riduzione delle risorse disponibili per il bilancio comunale ed un aumento della pressione fiscale per mantenere gli stessi livelli quantitativi e qualitativi dei servizi ai cittadini.

1. Valutazione della situazione socio-economica del territorio e della domanda di servizi pubblici locali :

POPOLAZIONE

1.1.1 - Popolazione legale al censimento 2001	n.	1.186
1.1.2 - Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (Testo Unico Enti Locali D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267)	n.	1.278
di cui: Maschi	n.	627
Femmine	n.	651
Nuclei familiari	n.	546
Comunità/Convivenze	n.	0
- Popolazione all'1/1/2016 (penultimo anno precedente)	n.	1.278
- Nati nell'anno	n.	10
- Deceduti nell'anno	n.	16
Saldo naturale	n.	- 6
- Immigrati nell'anno	n.	34
- Emigrati nell'anno	n.	65
Saldo migratorio	n.	-31
- Popolazione al 31/12/2016 (penultimo anno precedente) di cui	n.	1.241
- In età prescolare (0/6 anni)	n.	
- In età scuola obbligo (7/14 anni)	n.	
- In forza lavoro l' occupazione (15/29 anni)	n.	189
- In età adulta (30/65 anni)	n.	92
- In età senile (oltre 65 anni)	n.	158
	n.	655
	n.	147
1.1.14 - Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2012	0,73
	2013	0,95
	2014	1,09
	2015	0,63
	2016	0,81
1.1.15 - Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2012	1,13
	2013	0,87
	2014	1,02
	2015	0,94
	2016	1,29
1.1.16 - Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti	n. 1933
1.1.17 - Livello di istruzione della popolazione residente : SCUOLA OBBLIGO		
1.1.18 - Condizione socio-economica delle famiglie : IN LINEA DI MASSIMA TRATTASI DI SITUAZIONI NELLA NORMA CON REDDITI MEDI		

CARATTERISTICHE GENERALI DEL TERRITORIO

1.2.1 – Superficie in Kmq.		9	
1.2.2 – RISORSE IDRICHE			
Laghi n. 0		Fiumi e Torrenti n. 2	
1.2.3 – STRADE			
Statali Km. 0	Provinciali Km. 8	Comunali Km. 10	
Vicinali Km. 8	Autostrade Km. 0		

STRUTTURE ED ATTREZZATURE

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	
1.3.2.1 – Asili nido n. 0	Posti n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.	
1.3.2.2 – Scuole materne n. 1	Posti n. 30	Posti n. 30	Posti n. 30	Posti n. 30	
1.3.2.3 – Scuole elementari n. 1	Posti n. 50	Posti n. 50	Posti n. 50	Posti n. 50	
1.3.2.4 – Scuole medie n. 1	Posti n. 100	Posti n. 100	Posti n. 100	Posti n. 100	
1.3.2.5 – Strutture residenziali per anziani n. 0	Posti n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.	
1.3.2.6 – Farmacie Comunali	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0	
1.3.2.7 – Rete Fognaria in Km.					
- bianca	6	6	6	6	
- nera	6	6	6	6	
- mista	2	2	2	2	
1.3.2.8 – Esistenza depuratore	SI X NO	SI X NO	SI X NO	SI X NO	
1.3.2.9 – Rete acquedotto in Km.	15	15	15	15	
1.3.2.10 – Attivazione servizio idrico integrato	SI X NO	SI X NO	SI X NO	SI X NO	
1.3.2.11 – Aree verdi, parchi e giardini	n. 2 hq. 3	n. 2 hq. 3	n. 2 hq. 3	n. 2 hq. 3	
1.3.2.12 – Punti Luce illum. Pubbl	n. 310	n. 310	n. 310	n. 310	
1.3.2.13 – Rete gas in Km.	15	15	15	15	
– Raccolta rifiuti in quintali:					
- civile	4.206	4.400	4.600	4.800	
- industriale					
- raccolta differenziata	SI X NO	SI X NO	SI X NO	SI X NO	
1.3.2.15 – Esistenza discarica	SI NO X	SI NO X	SI NO X	SI NO X	
1.3.2.16 – Mezzi operativi	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2	
1.3.2.17 – Veicoli	n. 6	n. 6	n. 6	n. 6	
1.3.2.18 – Centro elaborazione dati	SI NO X	SI NO X	SI NO X	SI NO X	
1.3.2.19 – Personal Computer	n. 7	n. 7	n. 7	n. 7	

2. Parametri economici

Si riportano gli indicatori finanziari ed economici generali relativi all'ultimo rendiconto della gestione (esercizio 2016)

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIAINDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
1	Rigidità strutturale di bilancio	
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti [ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"– FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] /(Accertamenti primi tre titoli Entrate)	40,91
2	Entrate correnti	
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	89,07
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	92,29
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	68,45
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	70,93
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	82,80
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	85,41
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	65,54
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	67,60

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIAINDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
3	Anticipazioni dell'Istituto tesoriere	
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)
		0,00
3.2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / maxprevisto dalla norma
		0,00
4	Spese di personale	
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)/ (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)
		38,31
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto altotale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto altotale dei redditi dal lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)
		9,09
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche")/ Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)
		5,79

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIAINDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
4.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	202,76
5	Esternalizzazione deiservizi		
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	20,23
6	Interessi passivi		
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	1,68
6.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
6.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
7	Investimenti		
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	9,02
7.2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	57,04
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
7.4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	57,04
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	121,55
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0,00
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0,00
8	Analisi dei residui		
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	30,15
8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	100,00
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	89,70
8.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIAINDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,00
9	Smaltimento debiti non finanziari		
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")/ Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	82,21
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")/ stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	53,18
9.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000+U.2.04.21.00.000)]/ Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000+U.2.04.21.00.000)]	96,90

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	92,49
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (<i>di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014</i>)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	9,28-
10	Debiti finanziari		
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIAINDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	7,59
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)		
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	56,54
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	38,84
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	4,63
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	0,00
12	Disavanzo di amministrazione		
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,00
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00
13	Debiti fuori bilancio		
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIAINDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
14 Fondo pluriennale vincolato			
14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>	98,73
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	16,98
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	19,36

(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

- (3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento.
- (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.
- (5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a)
- (6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).
- (8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2016

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza)	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/residui definitivi iniziali
<i>TITOLO 1:</i>	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>								
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	41,90	41,34	47,46	85,13	84,82	75,31	69,25	92,86
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	14,81	15,02	18,30	92,42	92,42	92,24	91,79	104,15
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	<i>Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	56,70	56,36	65,75	86,72	86,51	79,19	75,52	93,32
<i>TITOLO 2:</i>	<i>Trasferimenti correnti</i>								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,50	0,80	0,98	100,00	100,00	62,25	100,00	0,00
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	<i>Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti</i>	0,50	0,80	0,98	100,00	100,00	62,25	100,00	0,00
<i>TITOLO 3:</i>	<i>Entrate extratributarie</i>								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5,44	4,97	4,61	100,00	100,00	80,38	79,43	100,00
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,17	0,17	0,01	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2016**

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/Accertamenti di competenza)	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/residui definitivi iniziali
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,01	0,01	0,01	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	2,00	2,02	2,47	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	10,81	9,70	9,43	83,39	82,29	75,46	58,75	89,23
30000	<i>Totale titolo 3 : Entrate extratributarie</i>	18,42	16,87	16,53	88,03	87,21	78,47	70,72	89,43
<i>TITOLO 4 :</i>	<i>Entrate in conto capitale</i>								
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,84	1,03	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1,41	1,43	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,83	1,27	1,58	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
40000	<i>Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale</i>	2,25	3,53	2,60	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
<i>TITOLO 5:</i>	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>								
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2016**

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/Accertamenti di competenza)	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/residui definitivi iniziali
50000	<i>Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>TITOLO 6:</i>	<i>Accensione prestiti</i>								
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	<i>Totale TITOLO 6: Accensione prestiti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>TITOLO 7:</i>	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70000	<i>Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>TITOLO 9:</i>	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	12,48	12,65	7,33	100,00	100,00	99,04	99,83	0,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	9,65	9,78	6,80	96,30	96,30	80,27	91,07	43,20
90000	<i>Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	22,12	22,44	14,14	98,25	98,25	88,84	95,62	41,96
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	89,54	89,42	80,44	78,45	86,77

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

Allegato 2-C

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)							
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto			
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	Di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	Di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/Totale Economie di competenza	
Missione 01 Servizi Istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	3,03	0,00	2,88	100,00	2,38	100,00	4,04
	02	Segreteria generale	15,34	0,00	15,45	0,00	19,33	0,00	1,19
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,34	0,00	1,36	0,00	1,73	0,00	0,00
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,16	0,00	0,16	0,00	0,00	0,00	0,76
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	13,09	0,00	13,46	0,00	13,06	0,00	14,94
	06	Ufficio tecnico	0,20	0,00	0,20	0,00	0,26	0,00	0,00
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,23	0,00	1,24	0,00	0,36	0,00	4,50
	08	Statistica e sistemi informativi	0,00	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	0,00
	010	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	011	Altri servizi generali	0,85	0,00	1,28	0,00	1,63	0,00	0,03
		TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	35,24	0,00	36,03	100,00	38,74	100,00	25,46
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00	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	0,00
		TOTALE Missione 02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	3,19	0,00	3,19	0,00	3,79	0,00	0,99
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	3,19	0,00	3,19	0,00	3,79	0,00	0,99
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Altri ordini di Istruzione non Universitaria	3,90	0,00	3,79	0,00	3,73	0,00	4,00
	04	Istruzione universitaria	0,00	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	0,00
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	2,48	0,00	2,51	0,00	2,45	0,00	2,74
	07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	6,38	0,00	6,30	0,00	6,18	0,00	6,75
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di Interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Attività culturali e interventi Diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale Missione 05 Tutela e Valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

Allegato 2-C

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	Di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	Di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/Totale Economie di competenza
Missione 06 Politiche Giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale missione 07 Turismo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Ufficio tecnico	0,32	0,00	0,31	0,00	0,39	0,00	0,00
	02	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,32	0,00	0,31	0,00	0,39	0,00	0,00
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	03	Rifiuti	10,10	0,00	10,23	0,00	12,97	0,00	0,17
	04	Servizio idrico integrato	0,20	0,00	0,20	0,00	0,25	0,00	0,00
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	08	Qualità dell'aria e riduzione Dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		10,30	0,00	10,43	0,00	13,22	0,00	0,17
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	8,78	0,00	8,29	0,00	9,56	0,00	3,61
	Totale Missione 10 e diritto alla mobilità		8,78	0,00	8,29	0,00	9,56	0,00	3,61
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 11 Soccorso civile		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

Allegato 2-C

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	Di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	Di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/Totale Economie di competenza
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Interventi per le famiglie	4,39	0,00	4,09	0,00	5,19	0,00	0,00
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	3,12	0,00	3,12	0,00	3,85	0,00	0,41
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		7,51	0,00	7,21	0,00	9,04	0,00	0,41
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente la garanzia dei LEA	0,00	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	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	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	0,00
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	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	0,00
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale Missione 13 Tutela della salute		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Commercio - reti distributive - Tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	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	0,00	0,00
		Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

Allegato 2-C

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	Di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	Di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione Professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 15 Politiche per il Lavoro e la formazione professionale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 19 Relazioni internazionali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	2,66	0,00	2,69	0,00	0,00	0,00	12,61
	03	Altri fondi	0,56	0,00	0,15	0,00	0,00	0,00	0,68
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		3,22	0,00	2,84	0,00	0,00	0,00	13,29
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	3,82	0,00	3,87	0,00	4,92	0,00	0,00
	Totale Missione 50 Debito pubblico		3,82	0,00	3,87	0,00	4,92	0,00	0,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

Allegato 2-C

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	Di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	Di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 99 Servizi per Conto terzi	01	Servizi per conto terzi – Partite di giro	21,24	0,00	21,52	0,00	14,15	0,00	48,66
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 99 Servizi Per conto terzi		21,24	0,00	21,52	0,00	14,15	0,00	48,66

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

Allegato 2-D

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/(residui + previsioni iniziali competenza-FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/(residui+previsioni definitive competenza-FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo:(Pagam.c/comp+Pagam.c/residui)/(Impegni+residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio:Pagam.c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam.c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 01 Servizi Istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	96,09	98,08	96,57	97,51	95,07
	02	Segreteria generale	93,41	93,38	90,06	92,97	57,36
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	95,76	95,76	89,09	89,21	89,02
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	67,70	68,16	90,55	90,99	81,67
	06	Ufficio tecnico	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	07	Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	99,99	99,99	69,94	63,43	99,05
	08	Statistica e sistemi informativi	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
	010	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	011	Altri servizi generali	82,75	84,05	55,07	52,12	55,94
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione			85,01	85,28	85,53	90,44	69,72
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	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
	TOTALE Missione 02 Giustizia			0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	99,99	99,99	24,25	97,29	0,47
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza			99,99	99,99	24,25	97,29
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Altri ordini di Istruzione non Universitaria	100,00	100,00	84,14	88,05	52,59
	04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	100,00	100,00	85,14	83,40	97,66
	07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio			100,00	100,00	84,54	86,21
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di Interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Attività culturali e interventi Diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 05 Tutela e Valorizzazione dei beni e attività culturali			0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 06 Politiche Giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero			0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

Allegato 2-D

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/(residui + previsioni iniziali competenza-FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/(residui+previsioni definitive competenza-FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo:(Pagam.c/comp+Pagam.c/residui)/(Impegni+residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio:Pagam.c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam.c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale missione 07 Turismo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Ufficio tecnico	100,00	100,00	13,27	100,00	0,00
	02	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		100,00	100,00	13,27	100,00	0,00
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	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
	03	Rifiuti	87,64	87,64	83,27	81,13	100,00
	04	Servizio idrico integrato	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Tutela e 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
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		87,85	87,85	83,55	81,49	100,00
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	97,02	96,84	73,93	82,41	41,31
	Totale Missione 10 e diritto alla mobilità		97,02	96,84	73,93	82,41	41,31
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 11 Soccorso civile		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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 i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Interventi per le famiglie	100,00	100,00	93,35	93,02	96,84
	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 sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		100,00	100,00	96,03	95,99	96,84

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

Allegato 2-D

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/(residui + previsioni iniziali competenza-FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/(residui+previsioni definitive competenza-FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo:(Pagam.c/comp+Pagam.c/residui)/(Impegni+residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio:Pagam.c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam.c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente la garanzia dei LEA	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
	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
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	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
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	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
	Totale Missione 13 Tutela della salute		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione Professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	100,00	100,00	88,01	0,00	88,01
	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
	Totale Missione 15 Politiche per il Lavoro e la formazione professionale		100,00	100,00	88,01	0,00	88,01
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 19 Relazioni internazionali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri fondi	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		17,37	5,13	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

Allegato 2-D

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/(residui + previsioni iniziali competenza-FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/(residui+previsioni definitive competenza-FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo:(Pagam.c/comp+Pagam.c/residui)/(Impegni+residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio:Pagam.c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam.c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	Totale Missione 50 Debito pubblico		100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99 Servizi per Conto terzi	01	Servizi per conto terzi – Partite di giro	100,00	100,00	83,39	87,61	32,33
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 99 Servizi Per conto terzi		100,00	100,00	83,39	87,61	32,33

PARAMETRI DI DEFICIT STRUTTURALE

I parametri di deficit strutturale, meglio individuati come indicatori di 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.

L'ente, nell'ultimo rendiconto di gestione – esercizio 2016 -, ha rispettato tutti i 10 parametri.

PAREGGIO DI BILANCIO

Nell'esercizio 2016, l'Ente ha rispettato il pareggio di bilancio avendo registrato i seguenti risultati

SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2016	COMPETENZA (in migliaia di euro)
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI ENTRATA IN CONTO CAPITALE AL NETTO DELLA QUOTA FINANZIATA DA DEBITO	50
ENTRATE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	835
SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	786
SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	99
SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO 2016	0
DIFFERENZA TRA SALDO ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica E SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016	99

B) Analisi strategica delle condizioni interne all'ente

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

ORGANISMI PARTECIPATI

Gli organismi gestionali nei quali il Comune di Boca detiene una partecipazione societaria sono i seguenti:

DENOMINAZIONE	PARTECIPAZIONE
ACQUEDOTTO DI BORGOMANERO GOZZANO E UNITI S.R.L. IN LIQUIDAZIONE	6%
ACQUA NOVARA VCO SPA	0,359%
CONSORZIO GESTIONE RIFIUTI MEDIO NOVARESE	0,98%
CONSORZIO CASE DI VACANZE DEI COMUNI NOVARESI	0,26%
CONSORZIO INTERCOMUNALE PER LA GESTIONE DEI SERVIZI SOCIO- ASSISTENZIALI DI BORGOMANERO - C.I.S.S.	1,7%
GAL TERRE DEL SESIA S.C.a.R.L.	0,6%

2. Indirizzi generali di natura strategica relativi a risorse ed impieghi:

a) investimenti e realizzazione di opere pubbliche

Quadri riassuntivi finanziamento spese in conto capitale:

Anno 2018

CODICI	DESCRIZIONE	IMPORTO TOTALE	OO.UU.	BILANCIO
0101202	Manut. Straord. immoili uffici	4.000,00		4.000,00
0101202	Acquisto mobili e macchine uffici	2.000,00		2.000,00
0105202	Manut. Straord. immobili	8.000,00	3.000,00	5.000,00
0105202	Acquisto macchine ed attrezzi	3.000,00		3.000,00
0402202	Manut. Straord. edificio scolastico	7.000,00	2.000,00	5.000,00
0402202	Acquisto mobili per scuole	2.000,00		2.000,00
1005202	Manut. Straord. strade	3.000,00	3.000,00	
1005202	Manut. Straord. ill. pubblica	5.000,00	2.000,00	3.000,00
	TOTALE	34.000,00	10.000,00	24.000,00

Anno 2019

CODICI	DESCRIZIONE	IMPORTO TOTALE	OO.UU.	BILANCIO
0101202	Manut. Straord. immoili uffici	4.000,00		4.000,00
0101202	Acquisto mobili e macchine uffici	2.000,00		2.000,00
0105202	Manut. Straord. immobili	8.000,00	3.000,00	5.000,00
0105202	Acquisto macchine ed attrezzi	3.000,00		3.000,00
0402202	Manut. Straord. edificio scolastico	7.000,00	2.000,00	5.000,00
0402202	Acquisto mobili per scuole	2.000,00		2.000,00
1005202	Manut. Straord. strade	3.000,00	3.000,00	
1005202	Manut. Straord. ill. pubblica	5.000,00	2.000,00	3.000,00
	TOTALE	34.000,00	10.000,00	24.000,00

Anno 2020

CODICI	DESCRIZIONE	IMPORTO TOTALE	OO.UU.	BILANCIO
0101202	Manut. Straord. immobili uffici	4.000,00		4.000,00
0101202	Acquisto mobili e macchine uffici	2.000,00		2.000,00
0105202	Manut. Straord. immobili	8.000,00	3.000,00	5.000,00
0105202	Acquisto macchine ed attrezzi	3.000,00		3.000,00
0402202	Manut. Straord. edificio scolastico	7.000,00	2.000,00	5.000,00
0402202	Acquisto mobili per scuole	2.000,00		2.000,00
1005202	Manut. Straord. strade	3.000,00	3.000,00	
1005202	Manut. Straord. ill. pubblica	5.000,00	2.000,00	3.000,00
	TOTALE	34.000,00	10.000,00	24.000,00

b) programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi:

Non vi sono programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione non ancora conclusi.

c) tributi e tariffe dei servizi pubblici:

Le entrate correnti di natura tributarie sono l'asse portante dell'intero bilancio, in quanto la gestione economica e finanziaria dell'Ente dipende dal volume di risorse che vengono reperite. Con la Legge 27/12/2013, n. 147 (Legge stabilità 2014) è stata istituita l'imposta unica comunale (IUC) che si compone dell'imposta municipale propria (IMU), del tributo per i servizi indivisibili (TASI) e della tassa sui rifiuti (TARI).

Le aliquote e le tariffe applicate nel 2017 sono le seguenti:

- IMU

TIPI IMMOBILE	ALIQUOTE
aliquota di base	10,30 per mille
aliquota abitazione principale accatastata nelle categorie A/1 - A/8 - A/9 e una pertinenza per ciascuna delle categorie C/2- C/6 - C/7) detrazione per abitazione principale e relative pertinenze	4,00 per mille € 200,00
rendita ridotta del 50% per abitazioni (escluse quelle classificate in A/1, A/8 e A/9) e una pertinenza per ciascuna delle categorie C/2, C/6 e C/7 concesse in comodato a parenti in linea retta entro il primo grado, a condizione: a) che sia utilizzato da questi come abitazione principale con contratto registrato b) che il comodante possieda un solo immobile in Italia nonché risieda anagraficamente e dimori abitualmente nel comune in cui è situato l'immobile in comodato. Il beneficio si applica anche se il comodante possiede nel comune un altro immobile adibito a propria abitazione principale c) che il comodante presenti la dichiarazione IMU	
Immobili di categoria "D"	10,30 per mille (7,60 allo Stato e 2,70 al Comune)

- TASI

L'aliquota di base prevista dal comma 676, dell'art. 1, della Legge 27/12/2013, n. 147, è stata azzerata per tutti gli immobili ad eccezione di quelli sotto indicati, per i quali è fissata:

TIPI IMMOBILE	ALIQUOTE
Fabbricati rurali ad uso strumentale di cui al comma 8, art. 13, D.L. 201/2011;	1,0 per mille

DETRAZIONE: Nessuna

- TARI

TARIFFE APPLICATE PER UTENZE DOMESTICHE

N. COMPONENTI	FISSO	VARIABILE	TOT
1	0,465	71,606	72,071
2	0,542	128,891	129,434
3	0,598	157,534	158,132
4	0,642	168,991	169,633
5	0,686	207,659	208,345
6 o più	0,719	263,511	264,231

TARIFFE APPLICATE PER UTENZE NON DOMESTICHE

	fisso	variabile	totale
Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,338	0,515	0,853
Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,530	0,803	1,333
Stabilimenti balneari	0,418	0,637	1,055
Esposizioni, autosaloni	0,285	0,435	0,720
Alberghi con ristorante	0,882	1,339	2,221
Alberghi senza ristorante	0,603	0,918	1,521
Case di cura e riposo	0,663	1,004	1,666
Uffici, agenzie, studi professionali	0,749	1,140	1,889
Banche ed istituti di credito	0,384	0,586	0,970
Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta, altri beni durevoli	0,720	1,093	1,813
Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,008	1,526	2,533
Attività artigianali tipo bottega: falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere	0,689	1,042	1,731
Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,769	1,162	1,931
Attività industriali con capannoni di produzione	0,508	0,772	1,280
Attività artigianali di produzione beni specifici	0,651	0,985	1,636
Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub, birrerie	3,208	4,861	8,069
Bar, caffè, pasticceria	2,413	3,654	6,067
Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1,578	2,396	3,973
Plurilicenze alimentari e/o miste	1,730	2,623	4,353
Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	4,017	6,092	10,109
Discoteche, night-club	1,087	1,648	2,735
Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	0,398	0,600	0,998

e) Risorse finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni:

ENTRATE	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
		2018	2019	2020
	F.P.V. per spese correnti	1.741,67	1.741,67	1.100,00
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	648.677,00	638.767,00	638.767,00
2	Trasferimenti correnti	5.031,00	5.031,00	5.031,00
3	Entrate extratributarie	179.797,00	179.797,00	176.512,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	835.246,67	825.336,67	821.410,00
4	Proventi oneri urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	-	-	-
	Avanzo di amministrazione applicato alle spese correnti	-	-	-
	Totale entrate utilizzate per spese correnti e rimborso prestiti	835.246,67	825.336,67	821.410,00

f) Gestione del patrimonio

Il successivo prospetto riporta in sintesi i principali aggregati che compongono il Conto del Patrimonio, suddivisi in attivo e passivo, riferiti all'ultimo Rendiconto della Gestione approvato (esercizio 2016)

ANNO 2016

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	-	Patrimonio netto	2.770.494,03
Immobilizzazioni materiali	2.542.865,98		-
Immobilizzazioni finanziarie	370.266,00		-
Rimanenze	-		-
Crediti	234.095,16		-
Attività finanziarie non immobilizzate	-	Conferimenti	45.464,88
Disponibilità liquide	200.095,06	Debiti	531.363,29
Ratei e risconti attivi	-	Ratei e risconti passivi	-
Totale	3.347.322,20	Totale	3.347.322,20

g) Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Nel triennio di riferimento per finanziare la parte capitale del bilancio si prevede di ricorrere alle seguenti risorse straordinarie:

ENTRATE	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
		2018	2019	2020
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.734,00	0	0
3	Entrate tributarie	20.266,00	24.000,00	24.000,00
4	Entrate in conto capitale	10.000,00	10.000,00	10.000,00
6	Accensione di prestiti	-	-	-
	Totale entrate utilizzate per spese in conto capitale	34.000,00	34.000,00	34.000,00

h) Indebitamento

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 204 del TUEL, dall'anno 2015 è fissato nella percentuale del 10% del totale dei primo tre titoli delle entrate del penultimo esercizio.

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

	QUOTA CAPITALE	INTERESSI	TOTALE
ANNO 2018	40.182,27	8.635,67	48.817,94
ANNO 2019	26.398,23	6.820,63	33.218,86
ANNO 2020	24.371,42	5.563,74	29.935,16

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

ANNO	2018	2019	2020
RESIDUO DEBITO INIZIO ANNO	188.170,15	147.987,88	121.589,65
NUOVI PRESTITI	-	-	-
PRESTITI RIMBORSATI	40.182,27	26.398,23	24.371,42
REVISIONE DEBITO	-	-	-
ESTINZIONE ANTICIPATA	-	-	-
TOTALE FINE ANNO	147.987,88	121.589,65	97.218,23

L'incidenza degli interessi passivi dei mutui sull'entrate correnti sarà la seguente:

ANNO	2018	2019	2020
INTERESSI PASSIVI	8.635,67	6.820,63	5.563,74
ENTRATE CORRENTI	809.982,03	895.674,00	855.505,00
Incidenza percentuale attuale interessi passivi su entrate correnti (art. 204 TUEL)	1,07%	0,76%	0,65%

L'indebitamento medio per abitante, a fine 2016, è pari ad E. 189,90.

i) **Equilibri correnti, generali e di cassa**

L'art. 162, comma 6, del TUEL impone che il totale delle entrate correnti (i primi 3 titoli delle entrate, ovvero: tributarie, da trasferimenti correnti ed entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'Ente.

Tale equilibrio è definito equilibrio di parte corrente. L'eventuale saldo positivo di parte corrente è destinato al finanziamento delle spese di investimento.

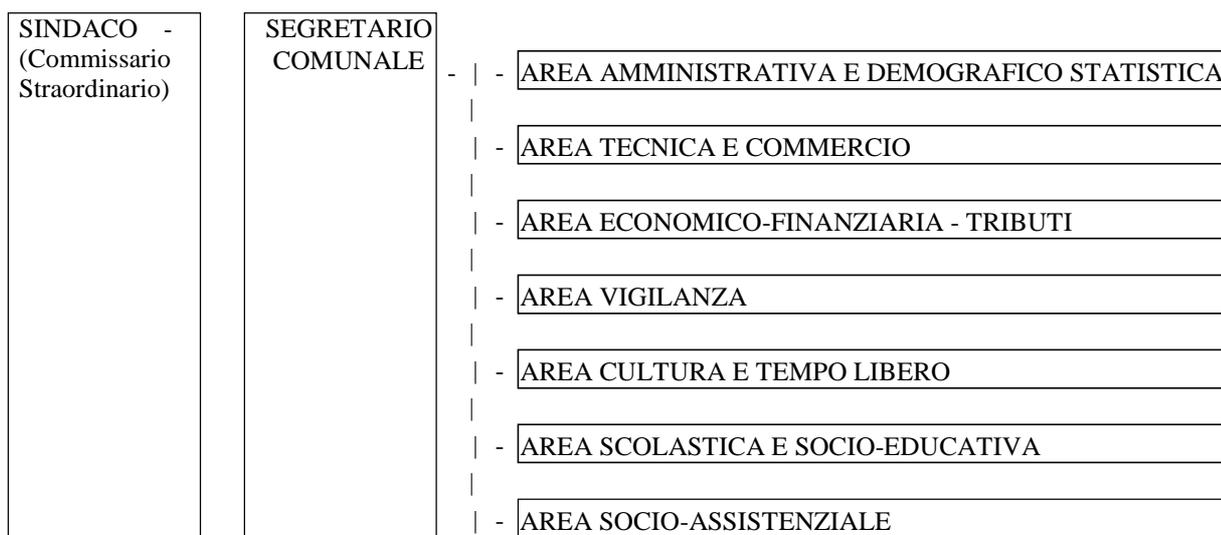
All'equilibrio di parte corrente possono concorrere anche entrate diverse dalle entrate correnti (entrate straordinarie) nei soli casi espressamente previsti da specifiche norme di legge.

L'ente intende perseguire gli equilibri di parte corrente del bilancio senza fare ricorso all'utilizzo di oneri di urbanizzazione.

3. **Disponibilità e gestione delle risorse umane**

- **situazione alla data del 30/06/2017**

La struttura organizzativa dell'Ente risulta essere la seguente:



Le unità organizzative sono:

a) **area amministrativa - demografico - statistica**

- ufficio segreteria
- ufficio protocollo e archivio
- ufficio relazioni con il pubblico
- ufficio contratti
- ufficio stato civile e anagrafe
- ufficio elettorale - leva - statistica
- ufficio "sportello del cittadino"

b) area tecnica e commercio

- ufficio lavori pubblici, servizi territoriali e protezione civile
- servizi cimiteriali
- servizi ambiente
- ufficio urbanistica
- ufficio edilizia pubblica
- ufficio edilizia privata
- ufficio commercio e pubblici esercizi

c) area economico – finanziaria - tributi

- ufficio ragioneria, programmazione finanziaria e controllo di gestione
- ufficio economato
- ufficio tributi
- ufficio personale (per la parte contabile)

d) area vigilanza

- ufficio polizia urbana
- ufficio notificazione atti

e) area cultura e tempo libero

In relazione ai servizi culturali di varia natura, le competenze e le relative responsabilità sono demandate all'ufficio segreteria.

f) area scolastica e socio - educativa

- scuola materna statale
- scuola elementare
- scuola media inferiore

g) area socio - assistenziale

- ufficio servizi sociali

AREA	DOTAZIONE ORGANICA		POSTI OCCUPATI	POSTI VACANTI	PAR-TIME
AMMINISTRATIVA E DEMOGRAFICO STATISTICA	1	C	1	0	
TECNICA E COMMERCIO	2	C	1	1	
	3	B	3	0	1
ECONOMICO-FINANZIARIA - TRIBUTI	1	C	1	0	
VIGILANZA	1	D	1	0	
	1	C	0	1	
CULTURA E TEMPO LIBERO	0		0	0	
SCOLASTICA E SOCIO-EDUCATIVA	0		0	0	
SOCIO-ASSISTENZIALE	0		0	0	

Segretario: reggenza a scavalco (dal 01/04/2017)

Numero posizioni organizzative: 2

Numero responsabili unico procedimento: 1

Tecnico Comunale: Incarico, a tempo determinato, a dipendente del Comune di Cavallirio, a svolgere, al di fuori dell'orario di lavoro espletato presso detto Ente, n. 3 ore settimanali.

Nel corso degli ultimi 5 anni (dal 2012 al 2016) la situazione del personale dipendente e dirigente relativa all'organico e alla spesa di cui ai sensi della Legge 296/2006 art. 1, comma 557 e s.m.i., risulta la seguente:

Segretario: fino al 30/06/2015 - convenzione di segreteria tra i Comuni di Marano Ticino
30% - Boca 25% - Barengo 25% - Casalino 20%

dal 01/07/2015 - reggenza a scavalco
al 30/11/2016

dal 01/12/2016 - incarico temporaneo di reggenza a tempo parziale

Numero posizioni organizzative: 2

Numero responsabile unico procedimento: 1 fino al 30/06/2015
2 dal 25/05/2016 al 31/12/2016

Tecnico Comunale: incarico art. 110 TUEL, a tempo parziale, fino al 26/05/2014

dal 01.07.2014 al 30.06.2015 - incarico a tempo determinato a dipendente del Comune di Cavallirio, a svolgere al di fuori dell'orario di lavoro espletato presso detto Ente, n. 6 ore settimanali.

dal 01.08.2015 al 03.09.2015 - incarico a tempo determinato a dipendente del Comune di Gattico, a svolgere al di fuori dell'orario di lavoro espletato presso detto Ente, n. 4 ore settimanali.

dal 07.10.2015 al 31.12.2016 - incarico a tempo determinato a dipendente del Comune di Orta San Giulio, a svolgere al di fuori dell'orario di lavoro espletato presso detto Ente, n. 4 ore settimanali.

Numero personale dipendente al 31.12:

- 2012: n. 7 di cui n. 5 a tempo pieno, n. 1 tempo parziale e n. 1 in sospensione cautelare
- 2013: n. 7 di cui n. 5 a tempo pieno, n. 1 tempo parziale e n. 1 in sospensione cautelare
- 2014: n. 7 di cui n. 5 a tempo pieno, n. 1 tempo parziale e n. 1 in sospensione cautelare
- 2015: n. 7 di cui n. 6 a tempo pieno e n. 1 tempo parziale
- 2016: n. 7 di cui n. 6 a tempo pieno e n. 1 tempo parziale

	2012	2013	2014	2015	2016
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)	305.595,61	272.580,84	269.682,12	269.682,12	269.682,12
Importo spesa personale calcolato ai sensi art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	272.580,84	265.408,07	253.838,14	240.786,24	217.935,15
Rispetto limite	si	si	si	si	si

4. Coerenza compatibilità presente e futura con le disponibilità del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica:

A decorrere dal 2016 i Comuni non sono più soggetti al patto di stabilità ma sono sottoposti al pareggio di bilancio.

C) Individuazione degli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato

1. Obiettivi strategici dell'Ente

Si da atto che dal 08/05/2017 il Comune di Boca è amministrato dal Commissario Straordinario, essendo l'Amministrazione Comunale dichiarata decaduta a seguito della mancata approvazione del bilancio di previsione 2017. Di conseguenza il presente DUP viene elaborato al fine di dar corso agli obblighi di legge ma, in considerazione dell'attuale situazione amministrativa di gestione dell'Ente in amministrazione straordinaria e quindi con, impossibilità di delineare le linee programmatiche per gli anni futuri, per lo stesso verranno confermate le programmazioni per l'anno 2018/2019 già previste nel DUP 2017/2019 e per l'anno 2020 ci si limiterà a programmare la mera attività ordinaria dell'Ente

Il DUP semplificato, per ogni singola missione del bilancio, indica gli obiettivi che l'ente intende realizzare negli esercizi considerati nel bilancio di previsione.

Missioni e obiettivi strategici dell'ente

Missione 01 - Servizi istituzionali generali e di gestione

Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela dell'ambiente e del territorio

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 20 – Fondi e accantonamenti (Fondo di riserva - Fondo crediti di dubbia esigibilità)

Missione 50 – Debito pubblico

Missione 99 – Servizi per conto terzi

In base alla codifica di bilancio "armonizzata" con quella statale, le "missioni" costituiscono il nuovo perimetro dell'attività dell'ente in quanto rappresentano le sue funzioni principali.

Missione 1 – Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Missione 3 – Ordine pubblico e sicurezza

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Missione 4 – Istruzione e diritto allo studio

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Missione 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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, territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

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.”

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.”

Missione 50 – Debito pubblico

La missione cinquantesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Missione 99 – Servizi per conto terzi

La missione novantanovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

D) Modalità di rendicontazione di fine mandato del proprio operato da parte dell'Amministrazione comunale

Relativamente al presente punto, si da atto che il Comune è attualmente in gestione commissariale e quindi, per il periodo della predetta gestione non è soggetto alla relazione di fine mandato di cui all'art. 4 D.Lgs. 149/2011.

a) Indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

OBIETTIVI DEGLI ORGANISMI GESTIONALI DELL'ENTE

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

SOCIETA' DI CAPITALI:

- Acqua Novara VCO SPA
- Acquedotto di Borgomanero, Gozzano e Uniti srl in liquidazione

CONSORZI:

- Consorzio Case di Vacanze dei Comuni Novaresi
- Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese
- Consorzio Intercomunale per la gestione dei servizi socio-assistenziali di Borgomanero
- GAL Terre del Sesia S.C.a.R.L.

CONVENZIONI:

- Sportello Unico per le Imprese
- Centro Operativo Intercomunale di Protezione Civile
- Commissione Locale per il Paesaggio
- Gestione in forma associata della Scuola Media "A. Antonelli"
- Servizio di difesa e tutela fitosanitaria delle produzioni viticole e assistenza enologica
- Canile sanitario
- Convenzione utilizzo congiunto risorse umane per servizio tecnico-manutentivo

Per gli organismi gestionali partecipati dall'Ente gli obiettivi sono quelli di verifica del rispetto degli obblighi e degli adempimenti previsti dalla legislazione vigente oltre a quelli relativi all'andamento economico da controllare attraverso l'invio dei documenti contabili essenziali e attraverso flussi informativi periodici.

c) **Parte Entrata – valutazione generale mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l’andamento storico e i relativi vincoli**

- TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

ENTRATE TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
		2018	2019	2020
101	Imposte, tasse e proventi assimilati	490.200,00	490.200,00	490.200,00
301	Fondi perequativi da amministrazioni centrali	158.477,00	148.567,00	148.567,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	648.677,00	638.767,00	638.767,00

PERCENTUALE DI ENTRATA PER TIPOLOGIA

ENTRATE TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
		2018	2019	2020
101	Imposte, tasse e proventi assimilati	75,57%	76,74%	76,74%
301	Fondi perequativi da amministrazioni centrali	24,43%	23,26%	23,26%
	TOTALE ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	100,00%	100,00%	100,00%

La sezione si compone delle seguenti voci:

IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI:

- Imposta municipale unica (IMU)
- Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani (TARI)
- Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni
- Altre imposte (IRE per attività sociali)

FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI:

- Fondi perequativi da Amministrazioni centrali (Fondo di solidarietà comunale)

- TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
		2018	2019	2020
101	Trasferimenti correnti da amministrazione pubbliche	6.563,00	5.031,00	5.031,00
	TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI	6.563,00	5.031,00	5.031,00

PERCENTUALE DI ENTRATA PER TIPOLOGIA

ENTRATE TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
		2018	2019	2020
101	Trasferimenti correnti da amministrazione pubbliche	100,00%	100,00%	100,00%
	TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI	100,00%	100,00%	100,00%

Nella corrente sezione sono comprese le seguenti voci:

TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONE PUBBLICHE:

- Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali (Contributi dello Stato)

- TITOLO 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

ENTRATE TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
		2018	2019	2020
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	81.597,00	81.597,00	81.597,00
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.000,00	2.000,00	2.000,00
300	Interessi attivi	500,00	500,00	500,00
400	Altre entrate da redditi di capitale	-	-	-
500	Rimborso e altre entrate correnti	124.731,00	124.731,00	121.446,00
	TOTALE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	208.828,00	208.828,00	205.543,00

PERCENTUALE DI ENTRATA PER TIPOLOGIA

ENTRATE TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
		2018	2019	2020
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	39,07%	39,07%	39,70%
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,96%	0,96%	0,97%
300	Interessi attivi	0,24%	0,24%	0,24%
400	Altre entrate da redditi di capitale	0,00%	0,00%	0,00%
500	Rimborso e altre entrate correnti	59,73%	59,73%	59,09%
	TOTALE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	100,00%	100,00%	100,00%

Nella corrente sezione sono comprese le seguenti voci:

VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI:

- Entrata dalla vendita e dall'erogazione di servizi

- diritti di segreteria
- diritti carte identità e stato civile
- proventi mensa scolastica
- proventi trasporto scolastico
- servizi cimiteriali

- Proventi derivanti dalla gestione dei beni

- fitti reali di fabbricati

- canone occupazione spazi ed aree pubbliche (COSAP)

PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI:

- Entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione irregolarità e illeciti
- Proventi multe, ammende, sanzioni e oblazioni

INTERESSI ATTIVI:

- Interessi attivi

RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI:

- Rimborsi di entrata
- Rimborsi ricevuti per spese di personale
- Rimborsi spese elezioni
- Introiti e rimborsi diversi
- Rimborso servizio idrico integrato
- Recupero spese utenze affittuari beni comunali
- Diritti escavazione

- TITOLO 4 – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
		2018	2019	2020
200	Contributi agli investimenti	-	-	-
400	Entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali	-	-	-
500	Altre entrate in conto capitale	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	10.000,00	10.000,00	10.000,00

PERCENTUALE DI ENTRATA PER TIPOLOGIA

ENTRATE TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
		2018	2019	2020
200	Contributi agli investimenti	0,00%	0,00%	0,00%
400	Entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali	0,00%	0,00%	0,00%
500	Altre entrate in conto capitale	100,00%	100,00%	100,00%
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	100,00%	100,00%	100,00%

Nella corrente sezione sono comprese le seguenti voci:

ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE:

- Permessi di costruire
- Proventi pratiche edilizie e sanzioni

- TITOLO 9 – ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

ENTRATE TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
		2018	2019	2020
100	Entrate per partite di giro	150.000,00	150.000,00	150.000,00
200	Entrate per conto terzi	116.000,00	116.000,00	116.000,00
	ENTRATE CONTO TERZI E PARTIRTE DI GIRO	266.000,00	266.000,00	266.000,00

PERCENTUALE DI ENTRATA PER TIPOLOGIA

ENTRATE TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
		2018	2019	2020
100	Entrate per partite di giro	56,39%	56,39%	56,39%
200	Entrate per conto terzi	43,61%	43,61%	43,61%
	ENTRATE CONTO TERZI E PARTIRTE DI GIRO	100,00%	100,00%	100,00%

Nella corrente sezione sono comprese le seguenti voci:

ENTRATE PER PARTITE DI GIRO:

- Ritenute su redditi da lavoro dipendente
 - Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale
 - Altre ritenute al personale per conto terzi
- Ritenute su redditi da lavoro autonomo
 - Ritenute erariali lavoratori autonomi

ENTRATE PER CONTO TERZI:

- Trasferimenti per operazioni conto terzi
 - Rimborso spese servizi conto terzi
- Depositi di/presso terzi
 - Depositi cauzionali
 - Deposito spese contrattuali
- Altre entrate per conto terzi
 - Rimborso fondi servizio economato

d) Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Si rimanda alle tariffe relative all'anno 2017 indicate al paragrafo 2, lettera c) delle "condizioni interne".

Per il biennio 2018/2020, salvo modifiche legislative, si intende, comunque applicabile un "blocco delle stesse" e cioè non verranno praticati aumenti delle aliquote e tariffe in vigore. Inoltre, se a seguito di politiche di riduzione della spesa corrente, fosse possibile ottenere dei risparmi di spesa, si valuterà se utilizzare tali risparmi in operazioni di riduzione delle tariffe dei tributi comunali.

e) Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Non prevista la contrazione di mutui

f) Parte spesa: redazione per programmi all'interno delle missioni

TITOLO 1 - SPESE CORRENTE

MIS- SIONE	PRO GRAM MA	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
			2018	2019	2020
1		Servizi istituzionali e generali di gestione	322.915,67	322.734,67	322.093,00
	1	Organi istituzionali	23.671,67	23.671,67	23.030,00
	2	Segreteria generale	194.681,00	194.500,00	194.500,00
	3	Gestione economico, finanziaria programmazione	16.815,00	16.815,00	16.815,00
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	5	Gestione beni demaniali e patrimoniali	67.905,00	67.905,00	67.905,00
	6	Ufficio tecnico	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	7.675,00	7.675,00	7.675,00
	11	Altri servizi generali	7.668,00	7.668,00	7.668,00
3		Ordine pubblico e sicurezza	39.939,00	39.939,00	39.939,00
	1	Polizia locale e amministrativa	39.939,00	39.939,00	39.939,00
4		Istruzione e diritto allo studio	69.792,00	69.650,00	69.540,00
	2	Altri ordine di istruzione	38.752,00	38.610,00	38.500,00
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	31.040,00	31.040,00	31.040,00
9		Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	134.327,00	133.979,00	133.612,00
	3	Rifiuti	132.500,00	132.500,00	132.500,00
	4	Servizio idrico integrato	1.827,00	1.479,00	1.112,00
10		Trasporti e diritto alla mobilità	96.011,00	95.563,00	95.512,00
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	96.011,00	95.563,00	95.512,00
12		Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	92.819,00	92.122,00	91.392,00
	5	Interventi per le famiglie	55.004,00	55.004,00	55.004,00
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	37.815,00	37.118,00	36.388,00
20		Fondi e accantonamenti	39.260,00	44.950,00	44.950,00
	1	Fondo di riserva	7.000,00	7.000,00	7.000,00
	2	Fondo svalutazione crediti	32.260,00	37.950,00	37.950,00
		Totale spesa corrente	795.063,67	798.937,67	797.038,00

PERCENTUALE DI SPESA PER MISSIONE

MISSIONE	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
		2018	2019	2020
1	Servizi istituzionali e generali di gestione	40,62%	40,40%	40,41%
3	Ordine pubblico e sicurezza	5,02%	5,00%	5,01%
4	Istruzione e diritto allo studio	8,78%	8,72%	8,72%
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	16,90%	16,77%	16,76%
10	Trasporti e diritto alla mobilità	12,08%	11,96%	11,98%
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	11,67%	11,53%	11,47%
20	Fondi e accantonamenti	4,94%	5,63%	5,64%
	Totale spesa corrente	100,00%	100,00%	100,00%

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

MIS-SIONE	PRO-GRAM-MA	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
			2018	2019	2020
1		Servizi istituzionali e generali di gestione	17.000,00	17.000,00	17.000,00
	1	Organi istituzionali	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	5	Gestione beni demaniali e patrimoniali	11.000,00	11.000,00	11.000,00
4		Istruzione e diritto allo studio	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	2	Altri ordine di istruzione	9.000,00	9.000,00	9.000,00
10		Trasporti e diritto alla mobilità	8.000,00	8.000,00	8.000,00
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	8.000,00	8.000,00	8.000,00
		Totale spesa conto capitale	34.000,00	34.000,00	34.000,00

PERCENTUALE DI SPESA PER MISSIONE

MISSIONE	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
		2018	2019	2020
1	Servizi istituzionali e generali di gestione	50,00%	50,00%	50,00%
4	Istruzione e diritto allo studio	26,47%	26,47%	26,47%
10	Trasporti e diritto alla mobilità	23,53%	23,53%	23,53%
	Totale spesa conto capitale	100,00%	100,00%	100,00%

TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI

MIS- SIONE	PROGR AMMA	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
			2018	2019	2020
50		Debito pubblico	40.183,00	26.399,00	24.372,00
	2	Quota capitale ammortamento mutui	40.183,00	26.399,00	24.372,00
		Totale rimborso di prestiti	40.183,00	26.399,00	24.372,00

PERCENTUALE DI SPESA PER MISSIONE

MISSIONE	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
		2018	2019	2020
50	Debito pubblico	100,00%	100,00%	100,00%
	Totale rimborso di prestiti	100,00%	100,00%	100,00%

TITOLO 7 – SPESE PER CONTO TERZI A PARTITE DI GIRO

MIS- SIONE	PROGR AMMA	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
			2018	2019	2020
99		Servizio per conto terzi	266.000,00	266.000,00	266.000,00
	1	Servizio per conto terzi e partite di giro	266.000,00	266.000,00	266.000,00
		Totale spese per conto terzi e partite di giro	266.000,00	266.000,00	266.000,00

PERCENTUALE DI SPESA PER MISSIONE

MISSIONE	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
		2018	2019	2020
99	Totale spese per conto terzi e partite di giro	100,00%	100,00%	100,00%
	Totale spese per conto terzi e partite di giro	100,00%	100,00%	100,00%

g) Programmazione lavori pubblici svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali

L'art. 21 del D. Lgs. n. 50/2016 stabilisce che la realizzazione di opere pubbliche di singolo importo superiore a E. 100.000,00 si svolga sulla base di un programma triennale aggiornato annualmente. Questo Comune non ha predisposto il piano in quanto non sono previste opere di importo superiore a E. 100.000,00.

Gli investimenti previsti ammontano:

Anno 2018

TOTALE SPESE	€	34.000,00
--------------	---	-----------

Anno 2019

TOTALE SPESE	€	34.000,00
--------------	---	-----------

Anno 2020

TOTALE SPESE	€	34.000,00
--------------	---	-----------

h) Programmazione personale dipendente

AREA	PROFILO PROFESSIONALE	DOTAZIONE ORGANICA		POSTI OCCUPATI	POSTI VACANTI	DI CUI PART-TIME
AMMINISTRATIVA E DEMOGRAFICO-STATISTICA	Istruttore	1	C	1	0	
TECNICA E COMMERCIO	Istruttore – Tecnico comunale	1	C	1	1	
	Istruttore	1	C	1	0	
	Operaio specializzato - manutentore del verde	1	B	1	0	
	Operaio specializzato - necroforo	1	B	1	0	
	Operaio specializzato	1	B	1	0	1
ECONOMICO-FINANZIARIA - TRIBUTI	Istruttore	1	C	1	0	
VIGILANZA	Istruttore	1	D	1	0	
	Vigile urbano	1	C	1	1	
CULTURA E TEMPO LIBERO		0		0	0	
SCOLASTICA E SOCIO-EDUCATIVA		0		0	0	
SOCIO-ASSISTENZIALE		0		0	0	

Relativamente al triennio 2018/2020 si da atto che, proprio in considerazione del fatto che il Comune opera in gestione commissariale, non sono previste assunzioni o modifiche della dotazione organica. Nel contempo si conferma che questo Comune non versa in situazione di personale in sovrannumero e in esubero.

i) Piano delle alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

L'articolo 58 del D.L. 25.06.2008 n. 112, convertito con modificazioni dalla Legge 06.08.2008 n. 133 ribadisce la necessità per le Regioni e gli Enti Locali di procedere alla ricognizione e valorizzazione dei propri patrimoni, redigendo apposito piano delle dismissioni e valorizzazioni immobiliari.

Il piano di questo Comune è composto dalle seguenti tabelle:

- Beni immobili patrimoniali indisponibili
- Beni immobili patrimoniali disponibili
- Beni immobili di demanio pubblico