COMUNE DI BOCA

PROVINCIA DI NOVARA

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

(D.U.P.)

2017 – 2019

aggiornato

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 del'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 1.278 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".

L'art. 5 del Decreto Legge 30 dicembre 2016, n. 244 (Milleproroghe), ha differito al 31 marzo 2017 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2017.

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 gi 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'1/1/2015 (penultimo anno precedente)	n.	1.279
- Nati nell'anno	n.	8
- Deceduti nell'anno	n.	12
Saldo naturale	n.	- 4
- Immigrati nell'anno	n.	43
- Emigrati nell'anno	n.	40
Saldo migratorio	n.	+ 3
- Popolazione al 31/12/2015 (penultimo anno precedente) di cui	n.	1.278
- In età prescolare (0/6 anni)	n.	82
- In età scuola obbligo (7/14 anni)	n.	95
- In forza lavoro I^ occupazione (15/29 anni)	n.	178
- In età adulta (30/65 anni)	n.	660
- In età senile (oltre 65 anni)	n.	263

1.1.14 - Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2011	0,90
	2012	0,73
	2013	0,95
	2014	1,09
	2015	0,63

1.1.15 - Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2011	1,22
	2012	1,13
	2013	0,87
	2014	1,02
	2015	0,94

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 2016	**Anno** 2017	**Anno** 2018	**Anno** 2019
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	**4.737**	**4.900**	**5.100**	**5.200**
- 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 2015)

		2013	2014	2015
Autonomia finanziaria	Titolo I + Titolo III / Titolo I + II + III x 100	91,3230	97,2446	869.715,60 / 887.297,34 x 100 = 98,0185
Autonomia impositiva	Titolo I / Titolo I + II + III x 100	66,8603	76,7535	638.198,97 / 887.297,34 x 100 = 71,9261
Pressione finanziaria	Titolo I + Titolo II / Popolazione x 100	54.149,45	56.327,72	655.780,71 / 1.278 x 100 = 51.313,04
Pressione tributaria	Titolo I / Popolazzione	479,29	543,75	638.198,97 / 1.278 = 499,37
Intervento erariale	Trasferimenti statali / Popolazione	62,20	19,52	17.581,74 / 1.278 = 13,75
Intervento regionale	Trasferimenti regionali / Popolazione	0,00	0,00	0,00 / 1.278 = 0,00
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi / Totale accertamenti di competenza x 100	30,0345	34,0899	305.331,25 / 1.023.022,62 x 100 = 29,8459
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi / Totale impegni di competenza x 100	33,7841	32,1072	323.263,18 / 965.811,81 x 100 = 33,4706
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui / Popolazione	396,85	309,28	281.522,01 / 1.278 = 220,28
Velocita' riscossione entrate proprie	Riscossioni Titolo I + III / Accertamenti Titolo I + III	0,7327	0,6579	609.710,32 / 869.715,60 = 0,7010
Rigidita' spesa corrente	Spese personale + Quote ammortamento mutui / Totale entrate Tit. I + II + III x 100	42,0990	40,8202	372.652,32 / 887.297,34 x 100 = 41,9985
Velocita' gestione spese correnti	Pagamenti Tit. I competenza / Impegni Tit. I competenza	0,7651	0,8093	602.976,69 / 718.620,76 = 0,8390
Redditivita' del patrimonio	Entrate patrimoniali / Valore patrimoniale disponibile x 100	0,0000	0,0000	0,00 / 0,00 x 100 = 0,0000
Patrimonio pro capite	Valori beni patrimoniali indisponibili / Popolazione	824,75	801,13	934.328,60 / 1.278 = 731,08
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili / Popolazione	219,78	212,15	265.052,60 / 1.278 = 207,39
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali / Popolazione	1.141,44	1.095,99	1.365.752,70 / 1.278 = 1.068,66
Rapporto dipendenti / popolazione	Dipendenti / Popolazione	0,0055	0,0054	7 / 1.278 = 0,0054

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 2015 -, ha rispettato tutti i 10 parametri.

PATTO STABILITA'

Dall'anno 2013 il Comune rientra nella disciplina degli enti sottoposti al Patto di Stabilità Interno. Nell'esercizio 2015, l'Ente ha rispettato l'obiettivo del saldo finanziario di competenza mista avendo registrato i seguenti risultati rispetto agli obiettivi programmatici di competenza mista:

PATTO STABILITA' INTERNO 2015	COMPETENZA MISTA (in migliaia di euro)
ENTRATE FINALI	894
SPESE FINALI	733
SALDO FINANZIARIO 2015	161
SALDO OBIETTIVO 2015	74
DIFFERENZA TRA SALDO FINANZIARIO E OBIETTIVO ANNUALE FINALE	87

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.	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 2017

CODICI	DESCRIZIONE	IMPORTO TOTALE	OO.UU.	CESSIONE BENI IMMOBILI	UTILI ACQUEDOTTO BORGOMANERO SRL	BILANCIO (entrate correnti)
0101202	Manut. straord. immoili uffici	4.000,00	2.000,00		2.000,00	
0101202	Acquisto mobili e macchine uffici	3.000,00			3.000,00	
0105202	Manut. Straord. immobili	25.000,00	2.000,00	17.000,00	6.000,00	
0105202	Acquisto macchine ed attrezzi	3.000,00			3.000,00	
0105202	Fondo accordi bonari	15.000,00			11.266,00	3.734,00
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	5.000,00	2.000,00		3.000,00	
1005202	Manut. Straord. ill. pubblica	5.000,00	2.000,00		3.000,00	
	TOTALE	69.000,00	10.000,00	17.000,00	38.266,00	3.734,00

Anno 2018

CODICI	DESCRIZIONE	IMPORTO TOTALE	OO.UU.	CONTRIBUTO REGIONALE	UTILI ACQUEDOTTO BORGOMANERO SRL
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	Marciapiede Via S.Francesco d'Assisi	90.000,00	-	90.000,00	
1005202	Manut. Straord. ill. pubblica	5.000,00	2.000,00		3.000,00
	TOTALE	124.000,00	10.000,00	90.000,00	24.000,00

Anno 2019

CODICI	DESCRIZIONE	IMPORTO TOTALE	OO.UU.	CONTRIBUTO REGIONALE	UTILI ACQUEDOTTO BORGOMANERO SRL
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	Marciapiede Via S.Francesco d'Assisi	90.000,00	-	90.000,00	
1005202	Manut. Straord. ill. pubblica	5.000,00	2.000,00		3.000,00
	TOTALE	124.000,00	10.000,00	90.000,00	24.000,00

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

CODICI	DESCRIZIONE	IMPORTO TOTALE	Contributo di privati
0105202	Restauro cappella votiva Piazza Matteotti	8.750,00	8.750,00
	TOTALE	8.750,00	8.750,00

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 2016 sono le seguenti:

9

- **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 categoria 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,tarttorie,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

- SERVIZI A DOMANDA:

- MENSA SCOLASTICA:

Pasto scuola infanzia e primaria	E. 3,80 – residenti E. 4,80 – non residenti

- TRASPORTO SCOLASTICO:

Scuola dell'infanzia	RESIDENTI	E. 50,00 annui E. 40,00 annui per il 2° figlio
Scuola Primaria	RESIDENTI	E. 100,00 annui E. 90,00 annui per il 2° figlio
Scuola Secondaria di I grado	RESIDENTI	E. 100,00 annui E 90,00 annui per il 2° figlio

d) Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali

Analisi della spesa corrente per missioni

MISSIONE	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
		2017	2018	2019
1	Servizi istituzionali e generali di gestione	333.161,67	321.815,67	321.634,67
3	Ordine pubblico e sicurezza	38.939,00	39.939,00	39.939,00
4	Istruzione e diritto allo studio	69.392,00	69.792,00	69.650,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	134.457,00	134.327,00	133.979,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	95.690,00	96.011,00	95.563,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	93.610,00	92.819,00	92.122,00
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	-	-	-
20	Fondi e accantonamenti	41.570,00	39.260,00	44.950,00
	Totale spesa corrente	806.819,67	793.963,67	797.837,67
50	Debito pubblico	47.496,00	40.183,00	26.399,00

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

ENTRATE	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
		2017	2018	2019
	F.P.V. per spese correnti	641,67	641,67	641,67
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	661.403,00	648.677,00	638.767,00
2	Trasferimenti correnti	6.563,00	5.031,00	5.031,00
3	Entrate extratributarie	185.708,00	179.797,00	179.797,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	854.315,67	834.146,67	824.236,67
4	Proventi oneri urbanizzazione destinati a manutenzione ordinarie del patrimonio	-	-	-
	Avanzo di amministrazione applicato alle spese correnti	-	-	-
	Totale entrate utilizzate per spese correnti e rimborso prestiti	854.315,67	834.146,67	824.236,67

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 2015)

ANNO 2015

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	-	Patrimonio netto	2.777.184,22
Immobilizzazioni materiali	2.587.077,50		-
Immobilizzazioni finanziarie	370.206,00		-
Rimanenze	-		-
Crediti	305.331,25		-
Attività finanziarie non immobilizzate	-	Conferimenti	44.853,52
Disponibilità liquide	162.182,17	Debiti	602.759,18
Ratei e risconti attivi	-	Ratei e risconti passivi	-
Totale	3.424.796,92	Totale	3.424.796,92

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		
		2017	2018	2019
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.734,00	-	-
3	Entrate extratributarie	38.266,00	24.000,00	24.000,00
4	Entrate in conto capitale	27.000,00	100.000,00	100.000,00
6	Accensione di prestiti	-	-	-
	Totale entrate utilizzate per spese in conto capitale	69.000,00	124.000,00	124.000,00

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 2017	47.495,48	11.041,48	58.536,96
ANNO 2018	40.182,27	8.635,67	48.817,94
ANNO 2019	26.398,23	6.820,63	33.218,86

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

ANNO	2017	2018	2019
RESIDUO DEBITO INIZIO ANNO	235.665,63	188.170,15	147.987,88
NUOVI PRESTITI	-	-	-
PRESTITI RIMBORSATI	47.495,48	40.182,27	26.398,23
REVISIONE DEBITO	-	-	-
ESTINZIONE ANTICIPATA	-	-	-
TOTALE FINE ANNO	188.170,15	147.987,88	121.589,65

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

ANNO	2017	2018	2019
INTERESSI PASSIVI	11.041,48	8.635,67	6.820,63
ENTRATE CORRENTI	887.297,34	877.611,00	895.674,00
Incidenza percentuale attuale interessi passivi su entrate correnti (art. 204 TUEL)	1,24%	0,98%	0,76%

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

13

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 31/12/2016

La struttura organizzativa dell'Ente risulta essere la seguente:

Le unità organizzative sono:

a) <u>area amministrativa - demografico - statistica</u>
- 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	PART-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: Incarico temporaneo di reggenza a tempo parziale dal 01.12.2016

Numero posizioni organizzative: 2

Numero responsabili unico procedimento: 2 (dal 25/05/2016)

Tecnico Comunale: Incarico, a tempo determinato, a dipendente del Comune di Orta San Giulio, in comando presso il Comune di Gattinara, a svolgere, al di fuori dell'orario di lavoro espletato presso detti Enti, n. 4 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 al 30/11/2016 - reggenza a scavalco

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

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

Numero incarico art. 110 TUEL: 1 contratto tempo parziale dal 10.01.2011 al 26.05.2014

Tecnico Comunale: 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.

	2011	2012	2013	2014	2015
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)	321.414,59	305.595,61	272.580,84	269.682,12	269.682,12
Importo spesa personale calcolato ai sensi art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	271.057,46	272.580,84	265.408,07	253.838,14	240.786,24
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

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

Considerato che nella Sezione Strategica del DUP, secondo il principio contabile applicato alla programmazione, si ritiene opportuno riportare le linee programmatiche di governo dell'Amministrazione contenute nel programma di mandato 2015-2020 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 del 15/06/2015, e precisamente:

- salvaguardia e tutela del territorio comunale sia sotto il profilo ambientale che ecologico sia della salute pubblica nonché della sicurezza dei suoi residenti;
- promuovere e agevolare lo sviluppo dell'edilizia residenziale e industriale;
- promuovere e agevolare lo sviluppo delle attività imprenditoriali, commerciali ed agricole;
- ottimizzazione delle risorse economiche e finanziarie del bilancio comunale;
- snellimento della burocrazia;
- valorizzazione delle peculiarità storiche, naturalistiche, sociali, artistiche e turistiche del Comune di Boca, favorendo il miglioramento della vita dei suoi residenti mediante anche la creazione di uno spazio per i giovani e gli anziani;
- sviluppo e modernizzazione dell'ambiente scolastico.

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

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del D. Lgs. 06/09/2011 n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese, dell'attività amministrativa e normativa e dei risultati riferibili alla programmazione strategica e operativa dell'ente e di bilancio durante il mandato.

Sezione operativa

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

CONSORZI:

- Consorzio Case di Vacanze dei Comuni Novaresi
- Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese
- Consorzio Intercomunale per la gestione dei servizi socio-assistenzali 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.

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

1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI
(se la risposta è SI indicare data ed estremi diapprovazione)

Piano regolatore adottato	SI X	NO
Piano regolatore approvato	SI X	NO
Programma di fabbricazione	SI	NO X

PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI

Piano edilizia economica e popolare	SI	NO X
Industriali	SI	NO X
Artigianali	SI	NO X
Commerciali	SI	NO X
Altri strumenti (specificare)		

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		
		2017	2018	2019
101	Imposte, tasse e proventi assimilati	495.309,00	490.200,00	490.200,00
301	Fondi perequativi da amministrazioni centrali	169.828,00	158.477,00	148.567,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	665.137,00	648.677,00	638.767,00

PERCENTUALE DI ENTRATA PER TIPOLOGIA

ENTRATE TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
		2017	2018	2019
101	Imposte, tasse e proventi assimilati	74,47%	75,57%	76,74%
301	Fondi perequativi da amministrazioni centrali	25,53%	24,43%	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		
		2017	2018	2019
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		
		2016	2017	2018
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		
		2017	2018	2019
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	67.900,00	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	100,00	500,00	500,00
400	Altre entrate da redditi di capitale	38.266,00	24.000,00	24.000,00
500	Rimborso e altre entrate correnti	115.708,00	95.700,00	95.700,00
	TOTALE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	223.974,00	203.797,00	203.797,00

PERCENTUALE DI ENTRATA PER TIPOLOGIA

ENTRATE TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
		2017	2018	2019
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	30,32%	40,04%	40,04%
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,89%	0,98%	0,98%
300	Interessi attivi	0,04%	0,25%	0,25%
400	Altre entrate da redditi di capitale	17,09%	11,78%	11,78%
500	Rimborso e altre entrate correnti	51,66%	46,96%	46,96%
	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

ALTRE ENTRATE DA REDDITI DI CAPITALE:
- Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi
  - Utili netti aziende speciali e partecipate, dividendi di società

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		
		2017	2018	2018
200	Contributi agli investimenti		90.000,00	90.000,00
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	100.000,00	100.000,00	100.000,00

PERCENTUALE DI ENTRATA PER TIPOLOGIA

ENTRATE TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
		2017	2018	2019
200	Contributi agli investimenti	0,00%	90,00%	90,00%
400	Entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali	62,96%	0,00%	0,00%
500	Altre entrate in conto capitale	37,04%	10,00%	10,00%
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	100,00%	100,00%	100,00%

Nella corrente sezione sono comprese le seguenti voci:

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI:
- Contributi agli investimenti da Amministrazione pubbliche
  - Contributo regionale per spese di investimento

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		
		2017	2018	2019
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		
		2017	2018	2019
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 2016 indicate al paragrafo 2, lettera c) delle "condizioni interne".
Per il biennio 2017/2019, 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		
			2017	2018	2019
1		**Servizi istituzionali e generali di gestione**	**333.161,67**	**321.815,67**	**321.634,67**
	1	Organi istituzionali	22.561,67	22.571,67	22.571,67
	2	Segreteria generale	198.862,00	194.681,00	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	67.405,00	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	15.350,00	7.675,00	7.675,00
	11	Altri servizi generali	7.668,00	7.668,00	7.668,00
3		**Ordine pubblico e sicurezza**	**38.939,00**	**39.939,00**	**39.939,00**
	1	Polizia locale e amministrativa	38.939,00	39.939,00	39.939,00
4		**Istruzione e diritto allo studio**	**69.392,00**	**69.792,00**	**69.650,00**
	2	Altri ordine di istruzione	38.252,00	38.752,00	38.610,00
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	31.140,00	31.040,00	31.040,00
9		**Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**	**134.457,00**	**134.327,00**	**133.979,00**
	3	Rifiuti	132.300,00	132.500,00	132.500,00
	4	Servizio idrico integrato	2.157,00	1.827,00	1.479,00
10		**Trasporti e diritto alla mobilità**	**95.690,00**	**96.011,00**	**95.563,00**
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	95.690,00	96.011,00	95.563,00
12		**Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**	**93.610,00**	**92.819,00**	**92.122,00**
	5	Interventi per le famiglie	55.130,00	55.004,00	55.004,00
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	38.480,00	37.815,00	37.118,00
20		**Fondi e accantonamenti**	**41.570,00**	**39.260,00**	**44.950,00**
	1	Fondo di riserva	7.000,00	7.000,00	7.000,00
	2	Fondo svalutazione crediti	26.570,00	32.260,00	37.950,00
	3	Altri fondi	8.000,00	-	-
		Totale spesa corrente	806.819,67	793.963,67	797.837,67

PERCENTUALE DI SPESA PER MISSIONE

MISSIONE	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
		2017	2018	2019
1	Servizi istituzionali e generali di gestione	41,29%	40,53%	40,31%
3	Ordine pubblico e sicurezza	4,83%	5,03%	5,01%
4	Istruzione e diritto allo studio	8,60%	8,79%	8,73%
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	16,67%	16,92%	16,79%
10	Trasporti e diritto alla mobilità	11,86%	12,09%	11,98%
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	11,60%	11,69%	11,55%
20	Fondi e accantonamenti	5,15%	4,94%	5,63%
	Totale spesa corrente	100,00%	100,00%	100,00%

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

MIS-SIONE	PRO GRAM MA	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
			2017	2018	2019
1		Servizi istituzionali e generali di gestione	50.000,00	17.000,00	17.000,00
	1	Organi istituzionali	7.000,00	6.000,00	6.000,00
	5	Gestione beni demaniali e patrimoniali	43.000,00	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	10.000,00	98.000,00	98.000,00
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	10.000,00	98.000,00	98.000,00
		Totale spesa conto capitale	69.000,00	124.000,00	124.000,00

PERCENTUALE DI SPESA PER MISSIONE

MISSIONE	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
		2017	2018	2019
1	Servizi istituzionali e generali di gestione	72,46%	13,71%	13,71%
4	Istruzione e diritto allo studio	13,04%	7,26%	7,26%
10	Trasporti e diritto alla mobilità	14,49%	79,03%	79,03%
	Totale spesa conto capitale	100,00%	100,00%	100,00%

TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI

MIS-SIONE	PROGR AMMA	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
			2017	2018	2019
50		**Debito pubblico**	**47.496,00**	**40.183,00**	**26.399,00**
	2	Quota capitale ammortamento mutui	47.496,00	40.183,00	26.399,00
		Totale rimborso di prestiti	47.496,00	40.183,00	26.399,00

PERCENTUALE DI SPESA PER MISSIONE

MISSIONE	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
		2017	2018	2019
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		
			2017	2018	2019
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		
		2017	2018	2019
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. 100.00,00.
Gli investimenti previsti ammontano:

Anno 2017

TOTALE SPESE	€	69.000,00

Anno 2018

TOTALE SPESE	€	124.000,00

Anno 2019

TOTALE SPESE	€	124.000,00

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	

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