
Comune di Borgo San Siro

Provincia di Pavia

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI

PROGRAMMAZIONE

2016 - 2018

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 - Tutela della salute

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19 - Relazioni internazionali

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2016 entreranno in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

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

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

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

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

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

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

Poiché il Comune di Borgo San Siro ha un popolazione pari a 1049 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. completo.

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

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

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

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

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

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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

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

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

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

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

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

Nel presente schema di bilancio ci si è attenuti, in via prudenziale, alle percentuali di seguito indicate:

- Anno 2016 100 %
- Anno 2017 100 %
- Anno 2018 100 %

- Popolazione dell'Ente -

| | | |
|--|--|---|
| 1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011 | | n. 1035 |
| 1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui : maschi femmine nuclei familiari comunità/convivenze | | n. 1040 n. 512 n. 528 n. 504 n. 1 |
| 1.1.3 – Popolazione all'1.1.2014 (penultimo anno precedente) | | n. 1055 |
| 1.1.4 – Nati nell'anno | n. 8 | |
| 1.1.5 – Deceduti nell'anno saldo naturale | n. 11 | n. -3 |
| 1.1.6 – Immigrati nell'anno | n. 42 | |
| 1.1.7 – Emigrati nell'anno saldo migratorio | n. 54 | n. -12 |
| 1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui | | n. 1040 |
| 1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni) | | n. 61 |
| 1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni) | | n. 74 |
| 1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni) | | n. 145 |
| 1.1.12 – In età adulta (30/65 anni) | | n. 540 |
| 1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni) | | n. 220 |
| 1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio: QN= $8/1040*100$ | Anno 2010 2011 2012 2013 2014 | Tasso 0,65 0,76 0,74 0,85 0,76 |
| 1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio: QM= $11/1040*100$ | Anno 2010 2011 2012 2013 2014 | Tasso 1,77 1,23 1,30 0,75 1,05 |
| 1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente | Abitanti Entro il | n. 1872 2016 |
| 1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: MEDIO - BASSO | | |
| 1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: BUONA con qualche situazione di criticità e fragilità sociale | | |

- Struttura dell'Ente -

| TIPOLOGIA | ESERCIZIO IN CORSO | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | |
|--|-----------------------|-------------------------------|----------------|----------------|
| | | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
| 1.3.2.1 - Asili nido n. 0 | Posti n. ____ | Posti n. ____ | Posti n. ____ | Posti n. ____ |
| 1.3.2.2 - Scuole materne n. 0 | Posti n. ____ | Posti n. ____ | Posti n. ____ | Posti n. ____ |
| 1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1 | Posti n. 60 | Posti n. 60 | Posti n. 60 | Posti n. 60 |
| 1.3.2.4 - Scuole medie n. 0 | Posti n. ____ | Posti n. ____ | Posti n. ____ | Posti n. ____ |
| 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. ____ | n. ____ | n. ____ | n. ____ |
| 1.3.2.7 - Rete fognaria in Km. | | | | |
| - bianca | | | | |
| - nera | | | | |
| - mista | 4 | 4 | 4 | 4 |
| 1.3.2.8 - Esistenza depuratore | SI | SI | SI | SI |
| 1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km. | 6 | 6 | 6 | 6 |
| 1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato | SI | SI | SI | SI |
| 1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini | n. 4 hq. 30 | n. 4 hq. 30 | n. 4 hq. 30 | n. 4 hq. 30 |
| 1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica | n. 250 | n. 250 | n. 250 | n. 250 |
| 1.3.2.13 - Rete gas in Km. | 4 | 4 | 4 | 4 |
| 1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: | | | | |
| - civile | 6600 | 6600 | 6600 | 6600 |
| - industriale | | | | |
| - racc. diff.ta | NO | NO | NO | NO |
| 1.3.2.15 - Esistenza discarica | NO | NO | NO | NO |
| 1.3.2.16 - Mezzi operativi | n. 1 | n. 1 | n. 1 | n. 3 |
| 1.3.2.17 - Veicoli | n. 3 | n. 3 | n. 3 | n. 3 |
| 1.3.2.18 - Centro elaborazione dati | NO | NO | NO | NO |
| 1.3.2.19 - Personal computer | n. 7 | n. 7 | n. 7 | n. 7 |
| 1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i> | | | | |

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) -

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

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino all'indizione dei Comizi Elettorali previsti per la primavera 2016 e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

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

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

- 1) Con riferimento agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che il presente bilancio rispecchia i seguenti elementi
 - contenimento delle spese e riduzione programmata
 - convenzioni in associazione con altri enti per la gestione di tutte le funzioni
 - digitalizzazione
 - trasparenza
 - semplificazione amministrativa
 - interventi nel sociale
 - razionalizzazione tributaria

- 2) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:
 - L'economia del territorio di Borgo San Siro si incentra prevalentemente sul settore agricolo, con la presenza di alcune piccole realtà artigianali. Negli ultimi anni è stato registrato un trend peggiorativo in ordine al settore imprenditoriale, a causa della cessazione dell'attività di alcune attività artigiane storiche del territorio.
 - Il settore agricolo, pur risentendo del generale clima congiunturale di austerità, ha potuto finora sostenersi grazie all'alta qualità dei prodotti offerti al mercato, specialmente nel settore risicolo, cerealicolo nonché dell'allevamento di bovini.
 - Modesto ma piuttosto attivo il comparto dei pubblici esercizi e del piccolo commercio al dettaglio.
 - Si rileva, inoltre, da alcuni anni, una grave crisi nel settore dell'edilizia, fattore, quest'ultimo, che ha causato un allarmante rallentamento dell'attività edificatoria in ambito comunale e, conseguentemente, una sensibile riduzione dell'incremento insediativo sul territorio.

- 3) Con riferimento ai parametri finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici, si vedano gli indicatori nelle pagine successive.

- Indicatori utilizzati -

Benché non siano ancora stati definiti a livello centrale gli indicatori di bilancio previsti dal Nuovo D.lgs. 118/2011 al fine dell'armonizzazione dei bilanci, si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

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

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

Grado di autonomia finanziaria

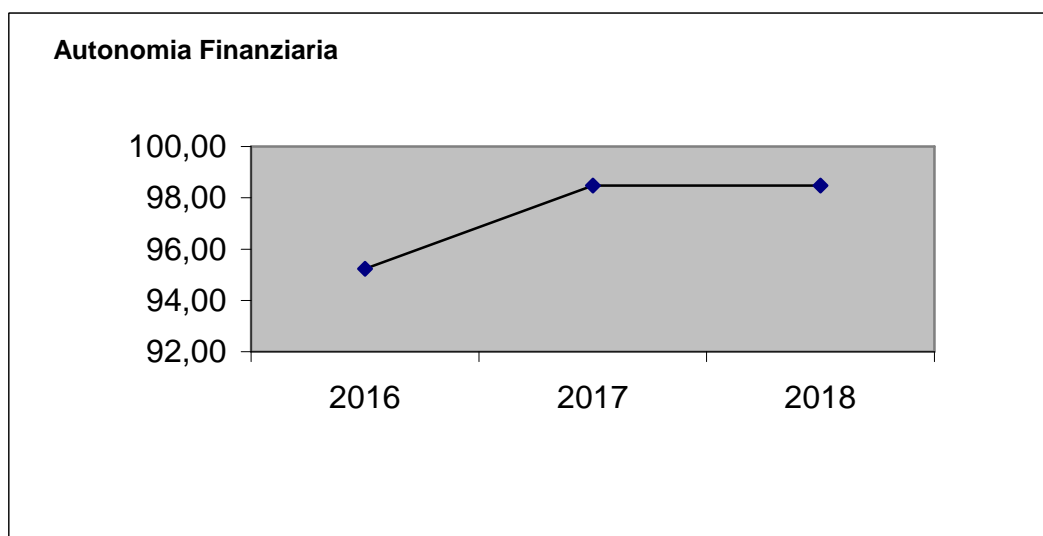
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

| Autonomia Finanziaria | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u> | 95,23 % | 98,48 % | 98,48 % |

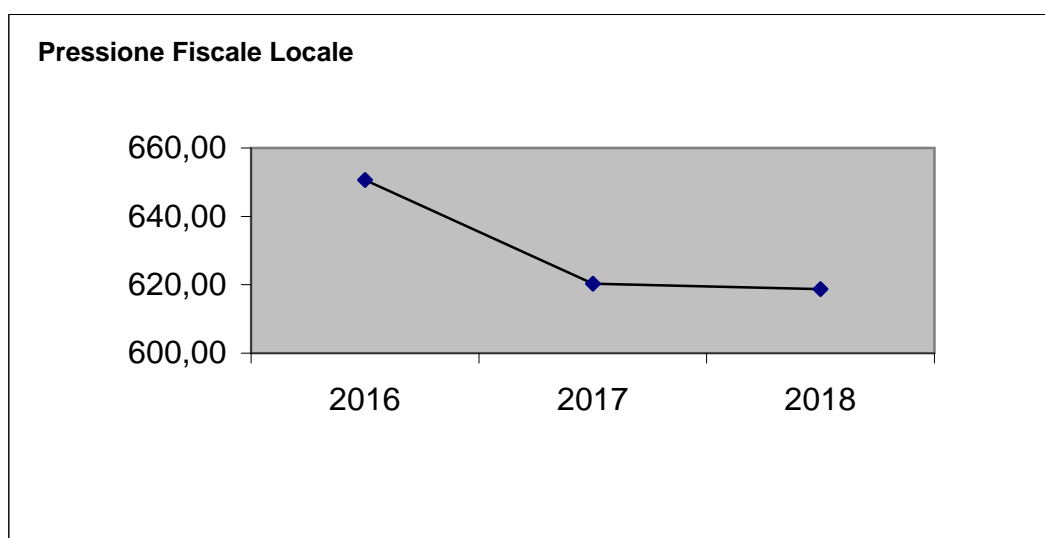


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

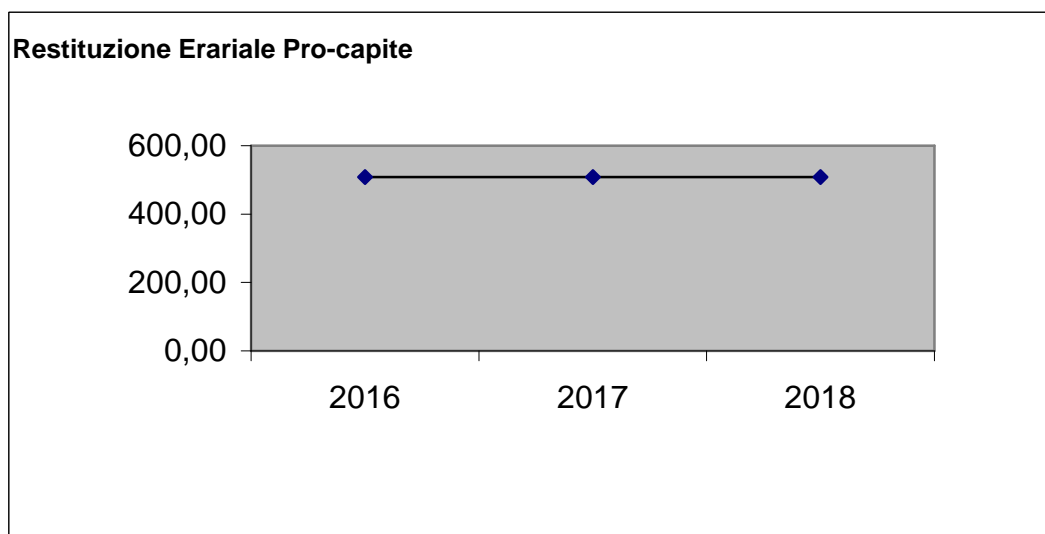
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

| Pressione entrate proprie pro-capite | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u> | € 650,65 | € 620,33 | € 618,69 |



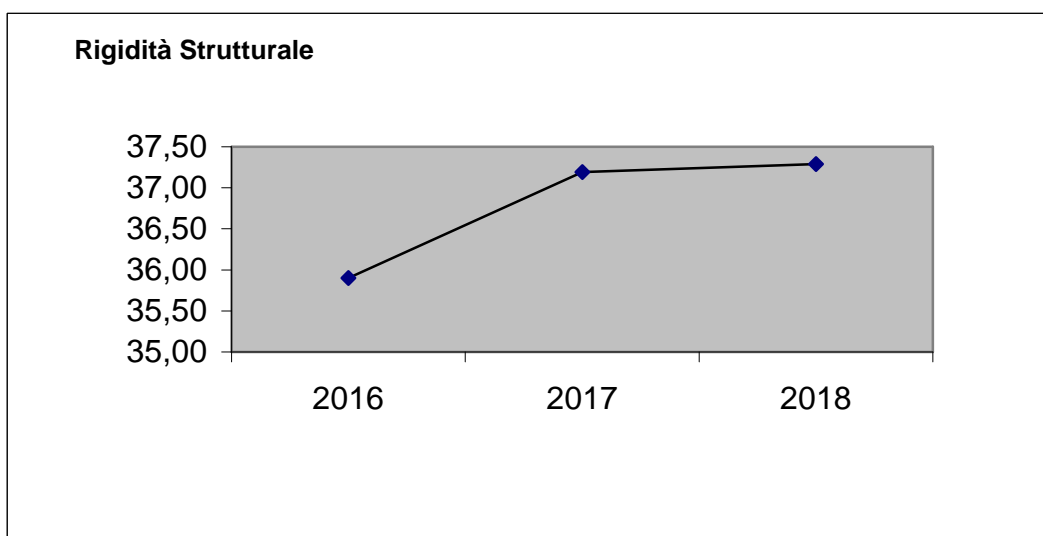
| Pressione tributaria pro-capite | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u> | € 508,53 | € 508,53 | € 508,53 |



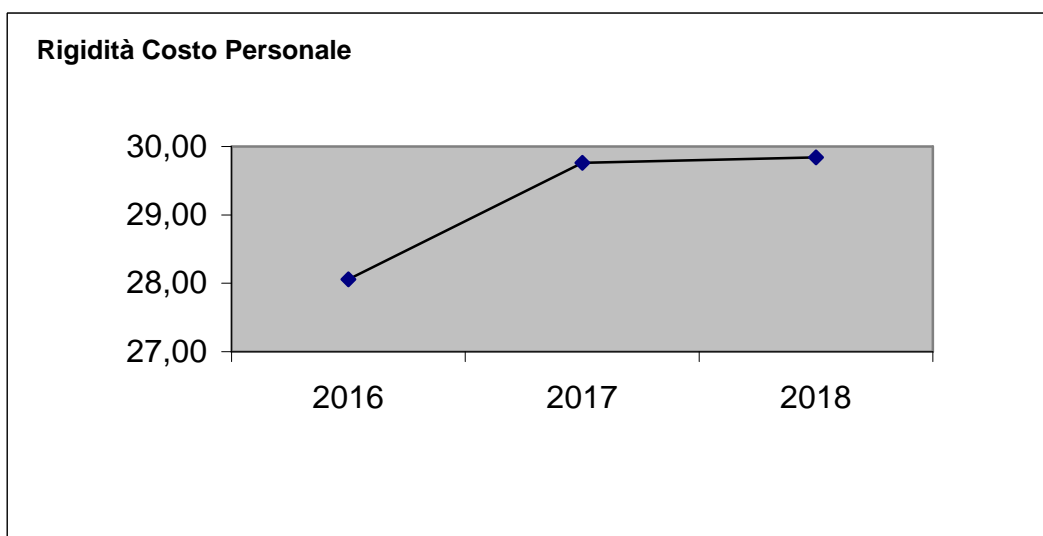
Rigidità del bilancio

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

| Rigidità strutturale | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u> | 35,90 % | 37,19 % | 37,29 % |

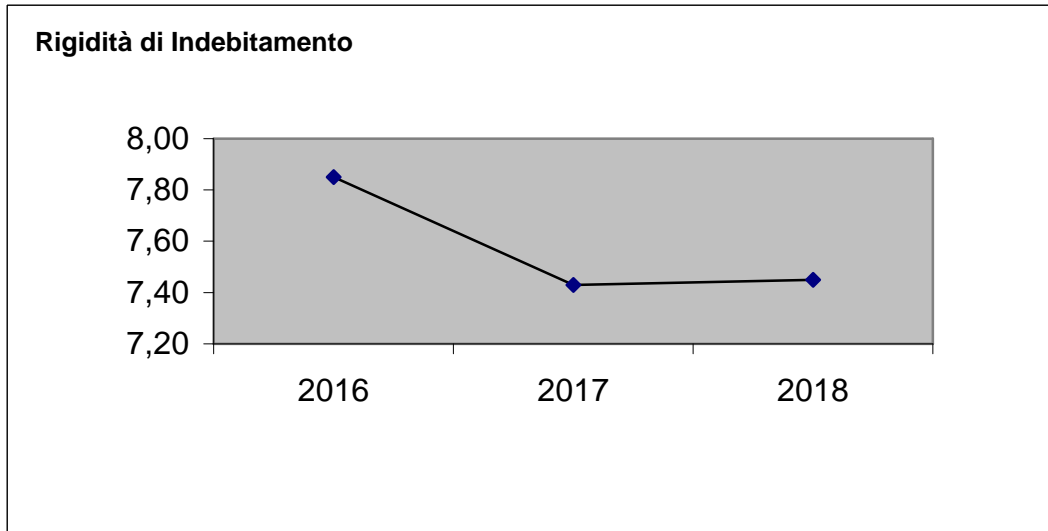


| Rigidità costo personale | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u> | 28,06 % | 29,76 % | 29,84 % |



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

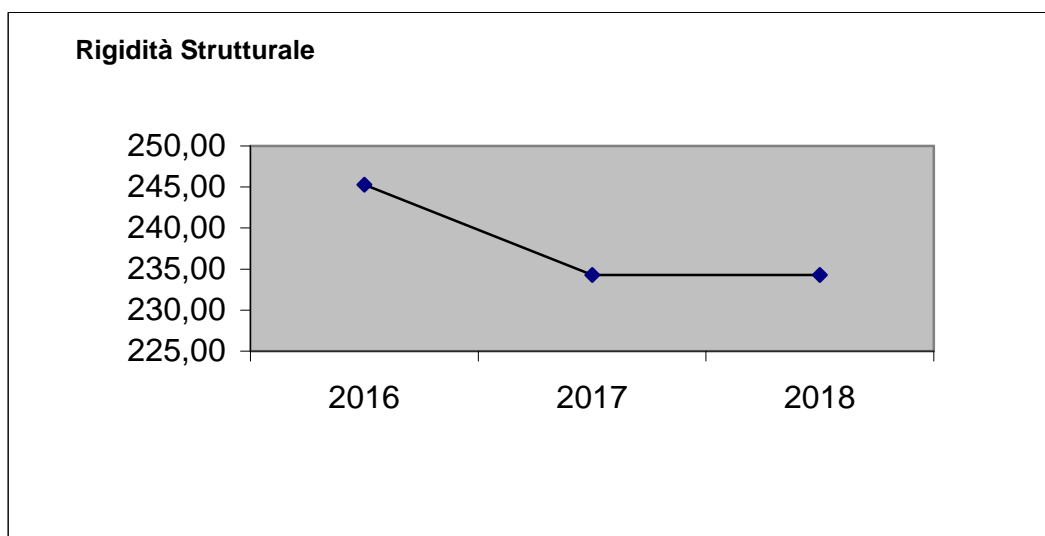
| Rigidità indebitamento | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u> | 7,85 % | 7,43 % | 7,45 % |



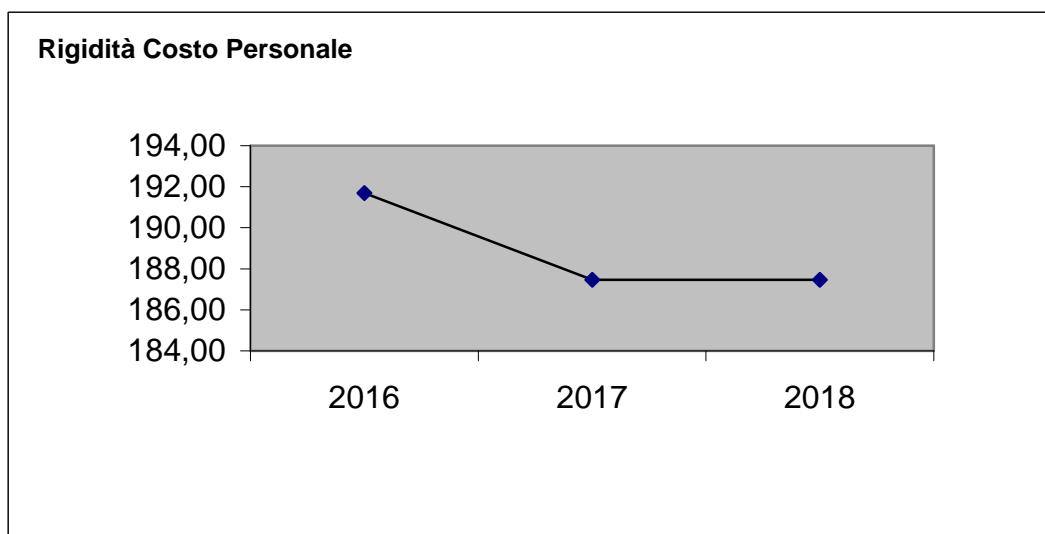
Grado di rigidità pro-capite

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

| Rigidità strutturale pro-capite | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| $\frac{\text{Spese personale + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.Abitanti}}$ | 245,30 € | 234,27 € | 234,27 € |

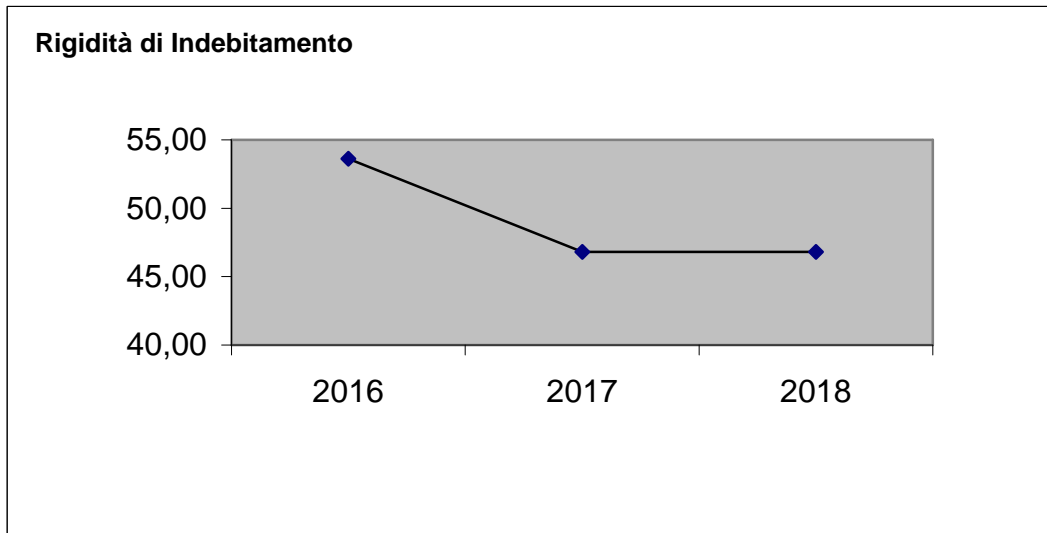


| Rigidità costo personale pro-capite | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| $\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$ | 191,69 € | 187,47 € | 187,47 € |



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

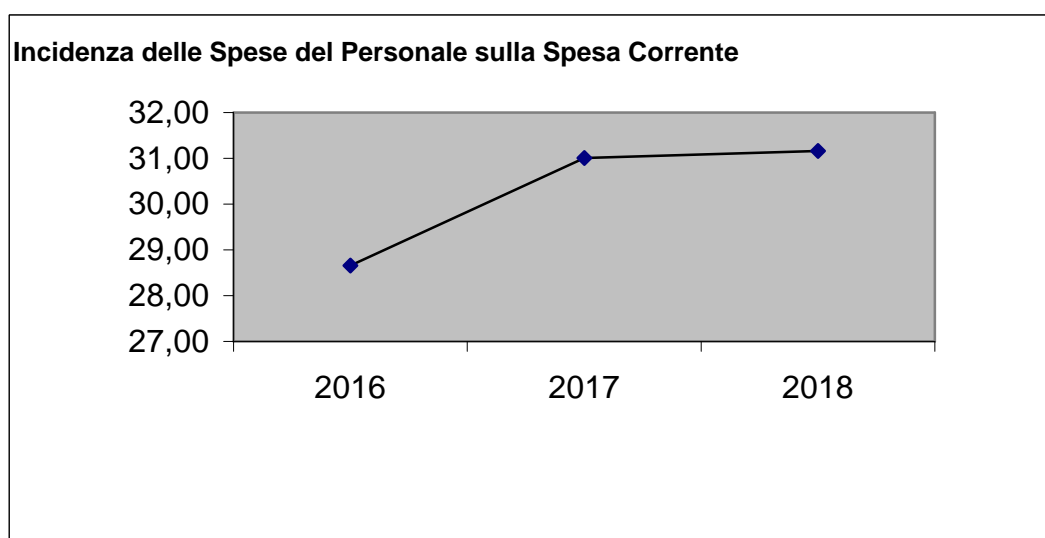
| Rigidità indebitamento pro-capite | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u> | 53,61 € | 46,81 € | 46,81 € |



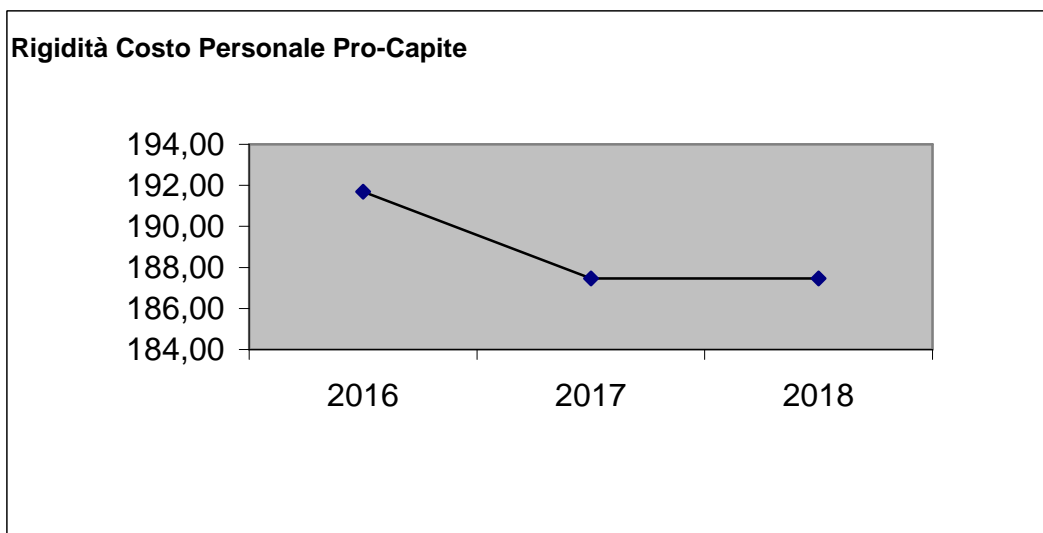
Costo del Personale

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

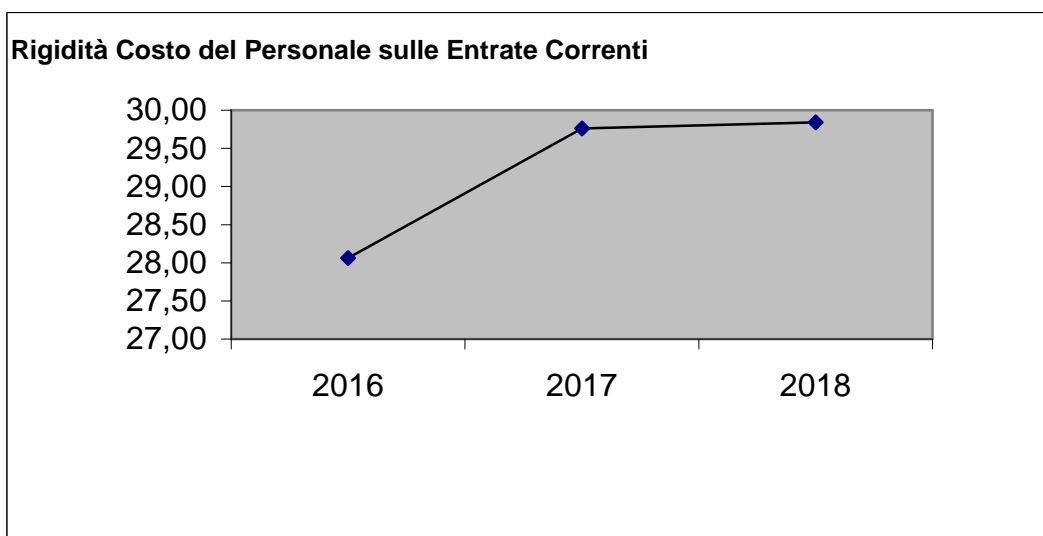
| Incidenza spese personale su spesa corrente | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| $\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$ | 28,66 % | 31,01 % | 31,16 % |



| Rigidità costo personale pro-capite | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| $\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$ | 191,69 € | 187,47 € | 187,47 € |



| Rigidità costo personale su entrata corrente | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| $\frac{\text{Spesa personale}}{\text{Entrate correnti}}$ | 28,06 % | 29,76 % | 29,84 % |



Con riferimento alle **condizioni interne**, l'analisi strategica evidenzia i seguenti elementi:

1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici

La struttura organizzativa dell'Ente come previsto dal Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi, prevede la sua articolazione in sei Servizi ed esattamente:

- Servizio Amministrativo e Affari Generali,
- Servizio Finanziario - Entrate Tributarie,
- Servizio Territorio,
- Servizio Polizia Locale,
- Servizio Sociale,
- Servizio Demografico.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Tutti i servizi ad eccezione di quello Demografico, sono gestiti in forma associata (Associazione obbligatoria delle Funzioni Comunali ex D.L. 78/2010 e s.m.i.) con il Comune di Alagna e Garlasco, Ente Capo-convenzione, e, pertanto, i Responsabili dei Servizi presso detto Comune assumono tale ruolo anche nell'ambito dell'organizzazione del Comune di Borgo San Siro in forza del suddetto accordo di *partnership*.

Tabella Servizi a Domanda Individuale

| Codice | Descrizione | Ril. IVA | Modalità di Gestione |
|---------------|---|-----------------|-----------------------------|
| 3 | PESO PUBBLICO | SI | Mista |
| 1 | SERVIZIO SCUOLABUS (SCUOLE MEDIE TROMELLO) | SI | |
| 4 | SERVIZIO CIMITERIALE | NO | |

Tabella Servizi Produttivi

| Codice | Descrizione | Ril. IVA | Modalità di Gestione |
|---------------|--------------------|-----------------|-----------------------------|
| | NEGATIVO | | |

- 2) Graduale potenziamento dei servizi in Convenzione.
- 3) Crescita professionale consistente nella formazione e nell'aggiornamento in sinergia con associazioni alle quali l'Amministrazione aderisce che offrono interventi in ambito formativo ed informativo a titolo gratuito od a costi ridotti.

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

Art. 12

Art. 13 (comma 1)

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

Art. 14 (commi 1-2-3)

Art. 14 (commi 4-5)

Art. 15 (comma 1)

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

Art. 19

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

| <i>Investimento</i> | <i>Entrata Specifica</i> | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> | <i>Spesa</i> |
|---|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| FONDO MINIMO ATTR. RELIGIOSE (L.R. 12/05) | - Entrate proprie - OO.UU. | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 |
| MIGLIORAMENTO AREE VERDE URBANO | - Entrate proprie - OO.UU. | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| MANUTENZIONE STRORDINARIA VIABILITA' | - Entrate proprie - OO.UU. | 0,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 30.000,00 |
| INCARICO PER STUDIO FATTIBILITA' RACCOLTA DIFFERENZIATA | - Entrate proprie - OO.UU. | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 |

Vista l'esiguità delle risorse al momento prevedibili rispetto alle risorse necessarie per la realizzazione degli investimenti previsti nel programma di mandato (in parte realizzati negli anni scorsi), si prevedono interventi di piccola portata in attesa di poter accedere ad altre eventuali forme di finanziamento.

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

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

| <i>Articolo</i> | <i>Descrizione</i> | <i>Impegnato (Cp + Rs)</i> | <i>Pagato (Cp + Rs)</i> | <i>Residui da Riportare</i> |
|------------------|---|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| 6130 / 3054 / 99 | PROGETTO 6000 CAMPANILI | 105.000,00 | 0,00 | 105.000,00 |
| 6280 / 441 / 99 | INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI - valorizzazione degli impianti e delle reti utilizzate per l'esercizio del servizio di distribuzione e misura del gas naturale | 4.694,56 | 0,00 | 4.694,56 |
| 6280 / 458 / 99 | INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI EI PROGETTAZIONE OO.PP. (FINANZ. OO.UU.) | 1.210,52 | 0,00 | 1.210,52 |
| 8230 / 444 / 1 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' (OU) | 7.000,00 | 0,00 | 7.000,00 |
| 8230 / 444 / 99 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' (OU) | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| 8230 / 459 / 99 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' (AVANZO VINC. ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE) | 67.115,03 | 0,00 | 67.115,03 |
| | TOTALE: | 195.020,11 | 0,00 | 195.020,11 |

Il "Progetto 6000 campanili" riguarda la riqualificazione dell'impianto di riscaldamento del Palazzo Comunale ed è uno stralcio del più ampio progetto redatto in occasione della partecipazione del bando "6000 campanili" a cui il Comune ha partecipato con esito negativo.

Si è deciso quindi di stralciare e di realizzare in parte il progetto originale, per un importo di €. 105.000,00, finanziando la spesa con l'avanzo di amministrazione.

Sono state attivate le procedure di gara.

L'incarico professionale affidato allo Studio Termotecnico Rossi inerente al suddetto progetto, realizzato in parte, deve essere concluso da parte del professionista a suo tempo incaricato.

L'incarico professionale di valorizzazione degli impianti e delle reti utilizzate per l'esercizio del servizio di distribuzione e misura del gas naturale non è ancora concluso

I lavori di manutenzione della viabilità riguardano opere di asfaltatura di via Roma per complessivi €. 84.115,00 finanziati in parte con OOUU e in parte con quota di avanzo.

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è la seguente:

- conferma delle aliquote relative dell'addizionale comunale Irpef – IMU - TASI;
- adeguamento del Regolamento IUC a seguito approvazione la Legge di Stabilità 2016
- le tariffe relative alla TARI vengono stabilite annualmente sulla base del Piano Finanziario elaborato dall'Azienda che gestisce il Servizio (asm vigevano e lomellina spa) per la copertura del 100% del costo del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti;

Si proseguirà la gestione diretta coattiva della Tassa Rifiuti e della riscossione della T.O.S.A.P., mentre I.C.P. continuerà ad essere gestita in concessione.

L'Amministrazione, in considerazione dell'attuale congiuntura economica sfavorevole, intende perseguire per il triennio 2016/2018 politiche di contenimento della pressione fiscale sui cittadini, sia mediante un non incremento delle attuali aliquote e tariffe, sia mediante un'attenta attività di recupero dell'evasione fiscale quale elemento perequativo di fiscalità.

Relativamente al costo dei servizi facenti capo al Servizio Idrico Integrato, l'Amministrazione si propone un costante dialogo con la Società di gestione in ambito provinciale "Pavia Acque S.c.a.r.l.", perfezionando forme di collaborazione con gli Enti co-interessati alla gestione, in modo da garantire ai cittadini la miglior funzionalità dei servizi erogati in relazione al prezzo d'ambito

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe relative ai servizi erogati da questo Comune approvate con delibera di G.C. n. 23 del 15.04.2016 sono le seguenti:

- | | |
|--|-------------------------------------|
| • Trasporto alunni scuole elementari: | € 0,00 |
| • Trasporto alunni scuole medie di Tromello: | € 30000 a utente (per l'anno 2015). |
| • Canone utilizzo sale comunali | vedi prospetto |
| • Occupazione spazi ed aree pubbliche: | vedi prospetto |
| • Affissioni e servizio pubblicità | vedi prospetto |
| • Sviluppo foto per autovelox | € 3,00 |
| • Rilascio tesserini automezzi per invalidi | € 3,00 |
| • Servizi cimiteriali | (tariffe - vedi tabella allegata) |
| • Peso Pubblico | € 1,00 a pesata |

COMUNE DI BORGO SAN SIRO

(Prov. di Pavia)

TARIFFE UTILIZZO SALE COMUNALI PER INIZIATIVE NON ORGANIZZATE DAL COMUNE

| SALE COMUNALI | TIPOLOGIE | TARIFFE |
|---------------------|--|---|
| SALA BECCARIA | Convegni e spettacoli | € 50,00 giornalieri |
| | Mostre private | € 30,00 giornalieri |
| | Corsi per attività culturali e fisiche | € 20,00 a seduta. Nel periodo invernale (novembre/marzo) sarà applicato un sovra prezzo di € 100,00 al mese per le spese di riscaldamento. |
| | Matrimoni civili | € 100,00 a cerimonia |
| SALA CONSILIARE | Attività, convegni ed iniziative varie | € 50,00 giornalieri |
| SALA CENTRO SOCIALE | Corsi per attività culturali e fisiche | € 20,00 a seduta. Nel periodo invernale (novembre/marzo) sarà applicato un sovra prezzo di € 50,00 al mese per le spese di riscaldamento. |
| | Riunioni e feste in genere | € 50,00 giornalieri |

È concesso l'utilizzo GRATUITO delle sale soltanto per assemblee della PRO LOCO, della Scuola Primaria e delle Associazioni con scopi benefici.

Eventuali richieste di riduzione per casi particolari saranno valutate singolarmente dalla Giunta Comunale.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

TARIFFE TOSAP

Occupazioni Permanenti: tariffa base per ogni metro quadrato e per anno € 18,00

Vedi Regolamento TOSAP approvato con deliberazione di C.C. n. 28 del 11.10.1995

| Descrizione | Cat. I [^] | Cat. II [^] |
|---|---------------------|----------------------|
| a)Occupazioni di suolo pubblico (tariffa intera) | € 21,50 | € 18,00 |
| b)Occupazioni di spazi sovrastanti e sottostanti al suolo | € 21,50 | € 18,00 |
| c)Occupazioni con tende, fisse o retrattili, aggreganti direttamente sul suolo Pubblico (riduzione del 70%) | € 6,50 | € 5,50 |
| d)Occupazioni con passi carrabili (riduzione del 50%) | € 0,00 | € 0,00 |
| e)Occupazioni con passi carrabili costruiti direttamente dal Comune, non utilizzabili nè utilizzati (riduzione del 90%) | € 0,00 | € 0,00 |
| f)Occupazioni con passi carrabili costruiti direttamente dal Comune (riduzione del 90% della superficie eccedente i 9 mq) | € 0,00 | € 0,00 |
| g)Occupazioni con passi carrabili di accesso a impianti per distribuzione carburanti (riduzione del 50%) | € 0,00 | € 0,00 |
| h)Occupazioni con passi carrabili o pedonali "a raso" segnalati da apposito cartello Di divieto di sosta entro il limite di 10 mq dall'area antistante (riduzione del 70%) | € 0,00 | € 0,00 |
| i)Occupazioni di qualsiasi natura eccedenti i 1.000 mq di superficie (riduzione del 90% della superficie eccedente i 1.000 mq) | € 2,50 | € 2,00 |
| l)Occupazioni che si protraggono oltre il periodo autorizzato (tariffa occupazioni Temporanee, maggiorata del 20%, per ogni giorno di proroga) | € 26,00 | € 21,50 |
| m)Occupazioni con autovetture adibite a trasporto pubblico (tariffa lett. a commisurata alla superficie dei singoli posti assegnati) | € 21,50 | € 18,00 |
| n)Occupazioni del soprassuolo e del sottosuolo stradale con condutture, cavi e impianti (per ogni km lineare o frazione per anno) | € 186,00 | € 155,00 |
| o)Occupazioni con apparecchi automatici per la distribuzione di tabacchi (per ogni apparecchio e per anno) | € 12,50 | € 10,50 |
| p)Occupazioni con distributori di carburante muniti di un solo serbatoio sotterraneo di capacità non superiore a 3.000 litri con superficie occupata non superiore a 4mq (per ogni distributore e per anno) | € 37,50 | € 31,00 |
| p-bis)Occupazioni con distributori di carburante muniti di un solo serbatoio sotterraneo di capacità superiore a 3.000 litri (aumentato di un quinto per ogni 1.000 litri o fraz.) | € 7,50 | € 6,50 |
| p-ter)Occupazioni con distributori di carburante muniti di due o più serbatoi e per le occupazioni di superfici superiori ai 4 mq, la tassa si applica secondo i criteri di cui all'art. 9 del regolamento TOSAP. | | |
| q)Occupazioni con innesti o allacci a impianti di erogazione di pubblici servizi: la tassa è dovuta nella misura annua complessiva di € 26,00, indipendentemente dalla effettiva consistenza delle occupazioni | | |

TARIFFE MANUFATTI CIMITERIALI

| TARIFFE CIMITERIALI | | <i>30 anni residenti</i> | <i>30 anni Non residenti</i> | 60 anni residenti | 60 anni Non residenti |
|---|---|------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|
| 1 | Loculi I fila a piano terra | 2.000 | 2.500 | 4.000 | 5.000 |
| 2 | Loculi II e III fila | 2.500 | 3.500 | 5.000 | 7.000 |
| 3 | Loculi IV fila | 1.800 | 2.300 | 3.600 | 4.600 |
| 4 | Loculi V fila | 1.500 | 2.000 | 3.000 | 4.000 |
| TARIFFE CAPPELLE CIMITERIALI - TOMBE DI FAMIGLIA - CELLETTE OSSARIO (CONCESSIONI 99 ANNI) | | | | | |
| | | <i>residenti</i> | <i>Non residenti</i> | | |
| | Cappelle | 32.000 | 35.000 | | |
| | Tombe di famiglia (tariffe al mq) | 500,00 | 800,00 | PER ANNI 99 | |
| | Cellette Ossario | 250,00 | 300,00 | | |
| | N. 1 tomba ipogea (per n. 2 posti) | 7.000 | 8.000 | PER ANNI 99 | |
| | N. 1 tomba ipogea (per n. 4 posti) | 13.000 | 15.000 | | |
| | n.1 tomba ipogea (n, 6 posti) | 18.000 | 20.000 | | |
| | INUMAZIONI IN CAMPO COMUNE | 250,00 | 500,00 | PER ANNI 15 | |

TARIFFE SERVIZI CIMITERIALI

| | |
|--|----------|
| Inumazione in campo comune | € 200,00 |
| Esumazione in campo comune | € 400,00 |
| Tumulazione di salma in Colombari (compresa chiusura laterale e/o frontale) | € 200,00 |
| Tumulazione di salma in Cappella gentilizia sia fuori terra che posta in cripta sotto pavimento, tombone a terra e tombe di famiglia a terra (compresa chiusura laterale e/o frontale) | € 300,00 |
| Tumulazione di resti mortali in Ossario o Colombaro (escluso il costo della cassetina) senza tamponatura | € 7000 |
| Tumulazione di resti mortali in Colombaro con salma (escluso il costo della cassetina) con tamponatura | € 150,00 |
| Estumulazione di feretro da colombari | € 500,00 |
| Estumulazione di feretro da Cappella gentilizia sia fuori terra che posta in cripta sotto pavimento, da tombone a terra e da tombe di famiglia a terra | € 500,00 |
| Spargimento ceneri | € 100,00 |

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

TARIFFE E DIRITTI AFFISSIONE E IMPOSTA PUBBLICITA' PER COMUNI CLASSE V
Aumento 20+30=50%

| | | |
|-----------|---|---------------|
| A) | DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI | |
| | ART 19.2 | |
| | Tariffa base per ciascun foglio 70x100 | |
| | Per i primi 10 gg | 1,548 |
| | Per ogni periodo successivo di 5 gg o frazione | 0,4648 |
| | MAGGIORAZIONI: | |
| | Per commissioni inferiori a 50 fogli (art. 19.3) | 50% |
| | Per formati da 8 a 12 fogli (art. 19.4) | 50% |
| | Per formati oltre 12 fogli (art. 19.5) | 100% |
| | DIRITTI D'URGENZA | 38,733 |

B) IMPOSTA PUBBLICITA'

1. PUBBLICITA' ORDINARIA – ART 12

| | fino a 1 mese | | fino a 2 mesi | | fino a 3 mesi | | annuale | |
|--------------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|---------|----------|
| | opaca | luminosa | opaca | luminosa | opaca | luminosa | opaca | luminosa |
| SUP | | | | | | | | |
| MQ 1 | 1,363 | 2,726 | 2,726 | 5,453 | 4,09 | 8,18 | 13,634 | 27,268 |
| DA MQ 1,5 A MQ 5,5 | 1,704 | 3,408 | 3,408 | 6,817 | 5,112 | 10,225 | 17,043 | 34,086 |
| DA MQ 5,6 A MQ 8,5 | 2,556 | 4,26 | 5,112 | 8,521 | 7,669 | 12,782 | 25,564 | 42,607 |
| SUP A MQ 8,5 | 3,408 | 5,112 | 6,817 | 10,225 | 10,225 | 15,338 | 34,086 | 51,129 |

2. PUBBLICITA' EFFETTUATA CON VEICOLI IN GENERE – ART 13.1

(vetture autofilotrannviarie, battelli, barche e simili di uso pubblico e privato, in base alla superficie complessiva dei mezzi installati per mq)

| collocazione | annuale | |
|----------------------------|---------|--|
| | opaca | |
| int/est mq 1 | 13,634 | |
| int/est da MQ 1,5 a MQ 5,5 | 17,043 | |
| esterna da MQ 5,6 A MQ 8,5 | 25,564 | |
| esterna SUP a MQ 8,5 | 34,086 | |

3. PUBBLICITA' EFFETTUATA CON VEICOLI DI PROPRIETA' DELL'IMPRESA – ART 13.3

| CATEGORIA | portata | | altri |
|-----------------------|-------------|-------------|--------|
| | sup 3000 kg | inf 3000 kg | |
| autoveicoli | 111,553 | 74,368 | |
| motoveicoli e altri | | | 37,183 |
| veicoli con rimorchio | 223,106 | 148,736 | 74,366 |

4. PUBBLICITA' EFFETTUATA CON PANNELLI LUMINOSI – ART 14.1.2

PER CONTO TERZI (per mq di superficie)

| | fino a 1 mese | | fino a 2 mesi | | fino a 3 mesi | | annuale | |
|------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|-----------|----------|
| | CATEGORIA | | CATEGORIA | | CATEGORIA | | CATEGORIA | |
| SUP | NORMALE | SPECIALE | NORMALE | SPECIALE | NORMALE | SPECIALE | NORMALE | SPECIALE |
| sino a 1mq | 3,966 | | 7,932 | | 11,898 | | 39,663 | |
| > di 1 mq | 4,957 | | 9,915 | | 14,873 | | 49,579 | |

PER CONTO PROPRIO (per mq di superficie)

| | fino a 1 mese | | fino a 2 mesi | | fino a 3 mesi | | annuale | |
|------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|-----------|----------|
| | CATEGORIA | | CATEGORIA | | CATEGORIA | | CATEGORIA | |
| SUP | NORMALE | SPECIALE | NORMALE | SPECIALE | NORMALE | SPECIALE | NORMALE | SPECIALE |
| sino a 1mq | 1,983 | | 3,966 | | 5,949 | | 19,831 | |
| > di 1 mq | 2,478 | | 4,957 | | 7,436 | | 24,789 | |

5. PUBBLICITA' EFFETTUATA CON PROIEZIONI – ART 14.4

Diapositive, proiezioni luminose o cinematografiche

| PER GIORNO | | | |
|----------------------|----------|---------------------|----------|
| periodi fino a 30 gg | | periodi oltre 30 gg | |
| CATEGORIA | | CATEGORIA | |
| NORMALE | SPECIALE | NORMALE | SPECIALE |
| 3,097 | | 1,548 | |

6. PUBBLICITA' VARIA – ART 15.1

| CON STRISCIONI - ART. 15.1 | |
|------------------------------|----------|
| periodi fino di 15 gg o fraz | |
| CATEGORIA | |
| NORMALE | SPECIALE |
| 17,043 | |

| AEROMOBILI | PALLONI FRENANTI |
|----------------------------|----------------------------|
| per ogni giorno o frazione | per ogni giorno o frazione |
| 74,368 | 37,184 |

| |
|--|
| MEDIANTE DISTRIBUZIONE VOLANTINI O ALTRO MATERIALE PERSONE CIRCOLANTI CON CARTELLI O ALTRI MEZZI - ART. 15.4 |
| PER CIASCUNA PERSONA |
| per ogni giorno o frazione |
| 3,097 |

| SONORA A MEZZO APPARECCHI AMPLIFICATORI E SIMILI - ART. 15,5 per ciascun punto fisso e per ciascun giorno o frazione | |
|--|----------|
| CATEGORIA | |
| NORMALE | SPECIALE |
| 9,295 | |

Fiscalità Locale

MODIFICHE REGOLAMENTO IUC - deliberazione di C.C n. 6 del 26.04.2016

L'art. 1, commi 639 e seguenti, della Legge 27/112/2013 n. 147 "Legge di Stabilità 2014", ha istituito dall'anno 2014 l'Imposta Unica Comunale (IUC), stabilendo che essa si basa su due presupposti impositivi, uno costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore e l'altro collegato all'erogazione e alla fruizione di servizi comunali.

La IUC si compone dell'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali ad eccezione di quelle classificate nelle categorie catastali A/1 – A/8 e A/9 e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile e nella tassa sui rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

L'art. 1, commi 10-13-15-53-54, della Legge 28/12/2015, n. 208 (Legge di Stabilità 2016) modifica profondamente la normativa in materia IUC, con particolare rilevanza alle seguenti novità in materia di IMU e di TASI:

1. esenzione terreni agricoli posseduti e condotti da coltivatori diretti o imprenditori agricoli,
2. riduzione base imponibile immobili in comodato uso gratuito genitori/figlio,
3. agevolazione d'imposta per immobili locati a canone concordato,
4. esenzione TASI abitazione principale e relative pertinenze.

Di conseguenza il regolamento comunale è stato modificato in più parti per renderlo aggiornato alla normativa vigente.

1) *Esenzione terreni agricoli posseduti e condotti da coltivatori diretti o imprenditori agricoli (IMU)*

è stato cancellato il comma 5 dell'art. 9 "Base Imponibile" in quanto non ha più ragione di esistere il moltiplicatore per il calcolo della base imponibile per tale casistica esentata dal 2016.

2) *Riduzione base imponibile immobili in comodato uso gratuito genitori/figlio (IMU-TASI)*

Inserito all'art. 10 il comma 2, che si riporta integralmente:

"A decorrere dall'1/1/2016 la riduzione del 50 per cento della base imponibile si applica anche alle unità immobiliari, escluse quelle classificate nelle categorie A/1, A/8 e A/9, concesse in comodato gratuito a parenti in linea retta entro il primo grado (genitori/figli e viceversa) purché siano soddisfatte tutte le seguenti prescrizioni:

- si deve essere proprietari di uno o due immobili nello stesso Comune;
- uno dei due immobili deve essere necessariamente abitazione principale del proprietario e l'altro residenza anagrafica del comodatario;
- il proprietario non deve possedere altri immobili in Italia;
- il contratto di comodato deve essere registrato presso un qualunque ufficio dell'Agenzia delle Entrate, non vale nessuna scrittura privata o altra forma dichiarativa di concessione del comodato;
- il proprietario deve comunicare e attestare il possesso dei requisiti al Comune tramite apposita dichiarazione."

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

3) agevolazione d'imposta per immobili locati a canone concordato (IMU-TASI)

Riscritto completamente l'art. 11:

“A decorrere dall'1/1/2016 è ridotta al 75 per cento dell'importo determinato in base all'aliquota stabilita dal Comune, l'imposta da versare per gli immobili locati a canone concordato, pertanto pari al 25 per cento. Il proprietario deve comunicare e attestare il possesso dei requisiti al Comune tramite apposita dichiarazione.”

4) esenzione TASI abitazione principale e relative pertinenze (TASI)

Riscritto il comma 1 dell'art. 49:

“Presupposto del tributo comunale per i servizi indivisibili, di seguito TASI, è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di fabbricati e di aree edificabili, ad eccezione dei terreni agricoli e dell'abitazione principale e relative pertinenze, con esclusione di quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9.”

Inserito al comma 2 dell'art. 50 l'esenzione per gli inquilini che utilizzano il fabbricato come abitazione:

“Nel caso di unità immobiliare detenuta da un soggetto che la destina ad abitazione principale, con esclusione di quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, il locatario nulla deve a titolo di TASI, mentre il locatore/possessore versa la TASI nella misura del 70% del tributo dovuto.”

Le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte e tasse comunali sono le seguenti:

IUC – IMU

Imposta municipale propria (IMU) delibera C.C. n. 7 del 26.04.2016

| | |
|--|------------------|
| Abitazione principale e relative pertinenze, così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011, ed immobili equiparati all'abitazione principale | Esclusi dall'IMU |
| Aliquota ridotta per abitazione principale di Cat. A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze, così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011 | 4 per mille |
| Aliquota per tutti gli altri fabbricati ed aree edificabili | 7,60 per mille |

di confermare, altresì, con riferimento all'esercizio finanziario 2015, la detrazione per abitazione principale, applicabile esclusivamente alle abitazioni di Cat. A/1, A/8 e A/9 nell'importo di € 200,00;

Per le *aree fabbricabili*, il valore è costituito da quello venale in comune commercio al 1° gennaio dell'anno di imposizione, avendo riguardo alla zona territoriale di ubicazione, all'indice di edificabilità, alla destinazione d'uso consentita, agli oneri di eventuali lavori di adattamento del terreno necessari per la costruzione, ai prezzi medi rilevati sul mercato dalla vendita di aree aventi analoghe caratteristiche.

Fermo restando che, al fine di agevolare il versamento dell'imposta in via ordinaria da parte dei contribuenti e lo svolgimento dell'attività di accertamento da parte dell'Ufficio tributi, si individuano, come da prospetto che segue, i seguenti valori minimi delle aree edificabili.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Le indicazioni fornite dal Comune costituiscono un indice di valore medio delle aree edificabili, che non può ritenersi necessariamente esaustivo, per cui, in presenza di un terreno edificabile, l'imposta deve essere versata anche in mancanza di una indicazione di valore da parte del Comune, costituendo in ogni caso obbligo del contribuente quello di individuare il corretto valore attribuibile alle aree edificabili possedute.

Allo stesso modo, nessun rimborso compete al contribuente, nel caso l'imposta sia stata versata sulla base di un valore superiore a quello individuato dal Comune.

| N | AREE FABBRICABILI ED ALTRI TERENI - TABELLA VALORI MINIMI AI FINI IMU | RIFERIM. N.T.A. | EURO AL MQ |
|---|--|--------------------|------------|
| 1 | CONSOLIDATE RESIDENZIALI URBANIZZATE | ART 42 - ART 43,1A | 60,00 |
| 2 | CONSOLIDATE RESIDENZIALI PERIFERICHE E/O PARZIALMENTE O PRIVE DI ACCESSO DIRETTO ALLE PRINCIPALI STRADE SOGGETTE A PIANO ATTUATIVO O CENVENZIONE | ART. 43 1 A | 30,00 |
| 3 | CONSOLIDATE RESIDENZIALI A VERDE PRIVATO | ART 43 1 B | 15,00 |
| 4 | DI TRASFORMAZIONE RESIDENZIALI | ART 38 | 30,00 |
| 5 | CONSOLIDATE PRODUTTIVE URBANIZZATE | ART 44 | 40,00 |
| 6 | CONSOLIDATE PRODUTTIVE (P.KL. DA ATTUARE O PARZIALMENTE URBANIZZATE) | ART 44 | 20,00 |
| 7 | PER SERVIZI PRIVATI URBANIZZATE | ART 39 | 30,00 |
| 8 | PER SERVIZI PUBBLICI | ART 39 | 25,00 |
| 9 | DI TRASFORMAZIONE PER SERVIZI | ART 38 | 15,00 |

IUC – TASI delibera C.C. n. n. 7 del 26.04.2016

| | |
|--|--------------------|
| Abitazione principale e relative pertinenze, così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011, ed immobili equiparati all'abitazione principale | Esclusi dalla TASI |
| Aliquota per abitazione principale Cat. A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011 | 1,5 per mille |
| Aliquota per tutti gli altri fabbricati | 1,5 per mille |
| Aliquota per i fabbricati rurali ad uso strumentale di Cat. D 10 | 1 per mille |

È stato confermato, ai sensi dell'art. 1, comma 681 L. 147/2013, che la quota di imposta dovuta dal titolare del diritto reale sull'unità immobiliare sarà pari al 70% mentre quella dovuta dall'occupante, diverso dal titolare, sarà pari al 30% dell'ammontare complessivo della TASI dovuta;

SONO ESCLUSE DALLA TASI LE AREE FABBRICABILI

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Imposta Pubblicità e pubbliche affissioni

Il servizio è affidato in concessione a Ditta esterna che versa al Comune un canone annuo dal 2016 al 2018 di €. 2.250,00.

TOSAP

Il cespite è indicato sulla base dell'andamento degli anni precedenti. Da evidenziare che è stato stabilito che dal 1 gennaio 2014 non verrà più applicata la tassa passa carrai

IUC- TARI delibera C.C. n. n. 7 del 26.04.2016

| <i>Utenze domestiche</i> | | |
|--------------------------|---|--|
| <i>Nucleo familiare</i> | <i>Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)</i> | <i>Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno (€/anno)</i> |
| 1 componente | 0,61783 | 102,33674 |
| 2 componenti | 0,72080 | 184,20612 |
| 3 componenti | 0,79435 | 204,67347 |
| 4 componenti | 0,85319 | 225,14082 |
| 5 componenti | 0,91203 | 296,77653 |
| 6 o più componenti | 0,95616 | 347,94490 |

| <i>Utenze non domestiche</i> | | | |
|------------------------------|--|--------------------------------|------------------------------------|
| <i>Categorie di attività</i> | | <i>Quota fissa (€/mq/anno)</i> | <i>Quota variabile (€/mq/anno)</i> |
| 101 | Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di | 0,26375 | 0,42276 |
| 102 | Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi | 0,65938 | 0,50569 |
| 103 | Stabilimenti balneari | 0,31321 | 0,57723 |
| 104 | Esposizioni, autosaloni | 0,35442 | 0,57723 |
| 105 | Alberghi con ristorante | 0,88193 | 1,42925 |
| 106 | Alberghi senza ristorante | 0,65938 | 1,06503 |
| 107 | Case di cura e riposo | 0,82423 | 1,54470 |
| 108 | Uffici, agenzie, studi professionali | 0,93138 | 1,51218 |
| 109 | Banche ed istituti di credito | 0,45333 | 0,76170 |
| 110 | Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, | 0,91490 | 1,48291 |
| 111 | Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze | 1,25283 | 2,02437 |
| 112 | Attività artigianali tipo botteghe: falegname, | 0,59345 | 1,38210 |
| 113 | Carrozzeria, autofficina, elettrauto | 0,95611 | 1,22763 |
| 114 | Attività industriali con capannoni di produzione | 0,75005 | 1,21950 |
| 115 | Attività artigianali di produzione beni specifici | 0,89841 | 1,45039 |
| 116 | Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub, | 3,98927 | 4,06500 |
| 117 | Bar, caffè, pasticceria | 3,00020 | 3,41460 |
| 118 | Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e | 1,45064 | 3,17883 |
| 119 | Plurilicenze alimentari e/o miste | 1,26931 | 2,04713 |
| 120 | Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio | 4,99483 | 8,08447 |
| 121 | Discoteche, night club | 0,85720 | 1,39186 |
| 122 | Autorimesse e magazzini senza vendita diretta | 0,42860 | 0,68455 |

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

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

| <i>Missione</i> | <i>Programma</i> | | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> | |
|--|---|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 1-Servizi istituzionali, generali e di gestione | 1-Organismi istituzionali | comp | 27.800,00 | 27.800,00 | 27.800,00 | |
| | | cassa | 31.904,80 | | | |
| | 2-Segreteria generale | comp | 133.560,29 | 116.687,00 | 116.687,00 | |
| | | cassa | 170.313,33 | | | |
| | 3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | comp | 91.005,00 | 80.248,00 | 80.324,00 | |
| | | cassa | 95.894,01 | | | |
| | 4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | comp | 3.300,00 | 2.800,00 | 2.800,00 | |
| | | cassa | 10.329,47 | | | |
| | 5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | comp | 20.400,00 | 14.800,00 | 14.800,00 | |
| | | cassa | 23.543,03 | | | |
| | 6-Ufficio tecnico | comp | 6.800,00 | 6.800,00 | 6.800,00 | |
| | | cassa | 6.800,00 | | | |
| | 7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | comp | 13.696,00 | 8.546,00 | 8.546,00 | |
| | | cassa | 14.647,92 | | | |
| | 8-Statistica e sistemi informativi | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| | 9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| | 10-Risorse umane | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| | 11-Altri servizi generali | comp | 15.100,00 | 11.600,00 | 11.600,00 | |
| cassa | | 26.922,08 | | | | |
| Totale Missione 1 | | comp | 311.661,29 | 269.281,00 | 269.357,00 | |
| | | cassa | 380.354,64 | | | |
| 2-Giustizia | 1-Uffici giudiziari | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| | 2-Casa circondariale e altri servizi | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| | Totale Missione 2 | | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | cassa | 0,00 | | |
| 3-Ordine pubblico e sicurezza | 1-Polizia locale e amministrativa | comp | 62.435,00 | 57.505,00 | 57.505,00 | |
| | | cassa | 64.960,74 | | | |
| | 2-Sistema integrato di sicurezza urbana | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| | Totale Missione 3 | | comp | 62.435,00 | 57.505,00 | 57.505,00 |
| | | | cassa | 64.960,74 | | |
| 4-Istruzione e diritto allo | | | | | | |

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

| | | | | | |
|---|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| studio | 1-Istruzione prescolastica | comp | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| | | cassa | 15.000,00 | | |
| | 2-Altri ordini di istruzione non universitaria | comp | 11.400,00 | 10.500,00 | 10.500,00 |
| | | cassa | 17.141,95 | | |
| | 4-Istruzione universitaria | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 5-Istruzione tecnica superiore | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 6-Servizi ausiliari all'istruzione | comp | 5.693,00 | 4.443,00 | 4.443,00 |
| | | cassa | 16.055,22 | | |
| | 7-Diritto allo studio | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 4 | comp | 32.093,00 | 29.943,00 | 29.943,00 |
| | | cassa | 48.197,17 | | |
| 5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 1-Valorizzazione dei beni di interesse storico | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | comp | 8.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| | | cassa | 10.420,70 | | |
| | Totale Missione 5 | comp | 8.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| | cassa | 10.420,70 | | | |
| 6-Politiche giovanili, sport e tempo libero | 1-Sport e tempo libero | comp | 6.250,00 | 2.950,00 | 2.950,00 |
| | | cassa | 6.401,17 | | |
| | 2-Giovani | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 6 | comp | 6.250,00 | 2.950,00 | 2.950,00 |
| | cassa | 6.401,17 | | | |
| 7-Turismo | 1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 7 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | cassa | 0,00 | | | |
| 8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 1-Urbanistica e assetto del territorio | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 8 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | cassa | 0,00 | | | |
| 9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1-Difesa del suolo | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | comp | 5.510,00 | 5.810,00 | 5.810,00 |
| | | cassa | 5.510,00 | | |
| | 3-Rifiuti | comp | 123.000,00 | 123.000,00 | 123.000,00 |
| | | cassa | 137.593,35 | | |
| | 4-Servizio idrico integrato | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

| | | | | | |
|---|---|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 10-Trasporti e diritto alla mobilità | Totale Missione 9 | comp | 128.510,00 | 128.810,00 | 128.810,00 |
| | | cassa | 143.103,35 | | |
| | | | | | |
| | 1-Trasporto ferroviario | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 2-Trasporto pubblico locale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 3-Trasporto per vie d'acqua | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 4-Altre modalità di trasporto | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 5-Viabilità e infrastrutture stradali | comp | 82.008,00 | 79.298,00 | 77.502,00 |
| | | cassa | 105.195,83 | | |
| 11-Soccorso civile | Totale Missione 10 | comp | 82.008,00 | 79.298,00 | 77.502,00 |
| | | cassa | 105.195,83 | | |
| | | | | | |
| | 1-Sistema di protezione civile | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 2-Interventi a seguito di calamità naturali | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | Totale Missione 11 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | | | | | |
| | 1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | comp | 7.200,00 | 2.800,00 | 2.800,00 |
| | | cassa | 11.180,95 | | |
| | 2-Interventi per la disabilità | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 3-Interventi per gli anziani | comp | 3.605,00 | 3.005,00 | 3.005,00 |
| | | cassa | 4.889,97 | | |
| | 4-Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 5-Interventi per le famiglie | comp | 7.200,00 | 7.200,00 | 7.200,00 |
| | | cassa | 9.294,00 | | |
| | 6-Interventi per il diritto alla casa | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 8-Cooperazione e associazionismo | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 9-Servizio necroscopico e cimiteriale | comp | 6.400,00 | 4.900,00 | 4.900,00 |
| | | cassa | 8.979,04 | | |
| 13-Tutela della salute | Totale Missione 12 | comp | 24.405,00 | 17.905,00 | 17.905,00 |
| | | cassa | 34.343,96 | | |
| | | | | | |

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

| | | | | | |
|--|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 14-Sviluppo economico e competitività | 7-Ulteriori spese in materia sanitaria | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 13 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 1-Industria PMI e Artigianato | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 3-Ricerca e innovazione | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 4-Reti e altri servizi di pubblica utilità | comp | 44,00 | 44,00 | 44,00 |
| | | cassa | 85,32 | | |
| | Totale Missione 14 | comp | 44,00 | 44,00 | 44,00 |
| | | cassa | 85,32 | | |
| 16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 2-Formazione professionale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 3-Sostegno all'occupazione | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 15 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | cassa | 0,00 | | | |
| 17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 2-Caccia e pesca | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 16 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | cassa | 0,00 | | | |
| 18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 1-Fonti energetiche | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 17 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | cassa | 0,00 | | | |
| 19-Relazioni internazionali | 1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 18 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 20-Fondi e accantonamenti | 1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 19 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | cassa | 0,00 | | | |

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

| | | | | | | |
|---|--|---|-------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| 50-Debito pubblico | 1-Fondo di riserva | comp | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | |
| | | cassa | 5.000,00 | | | |
| | 2-Fondo crediti di dubbia esigibilità | comp | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| | 3-Altri fondi | comp | 6.430,00 | 3.430,00 | 3.430,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| | Totale Missione 20 | comp | 21.430,00 | 18.430,00 | 18.430,00 | |
| | | cassa | 5.000,00 | | | |
| | | 1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | comp | 24.216,00 | 22.582,00 | 21.210,00 |
| | | | cassa | 24.216,00 | | |
| | Totale Missione 50 | comp | 24.216,00 | 22.582,00 | 21.210,00 | |
| | | cassa | 24.216,00 | | | |
| 60-Anticipazioni finanziarie | 1-Restituzione anticipazione di tesoreria | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| | Totale Missione 60 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| | TOTALE MISSIONI | comp | 701.552,29 | 634.248,00 | 631.156,00 | |
| | cassa | 822.278,88 | | | | |

Con convenzioni stipulate in data 10.01.2015, le Funzioni comunali fondamentali sono gestite in forma associata con i Comuni di Garlasco (Ente capofila) e di Alagna..

E' prevista una durata convenzionale di anni tre con decorrenza dall'1.01.2015 e termine al 31.12.2017.

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

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che: con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali, regionali o altri.

Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.

La gestione del patrimonio

| ATTIVO | IMPORTI PAZIALI | CONSIST. INIZIALE | VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO | | VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE | | CONSIST. FINALE |
|---|----------------------------|----------------------|--------------------------------|-------------|------------------------------|-------------------|--------------------------|
| | | | + | - | + | - | |
| A) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | | | |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | | | | |
| 1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 126.258,99 83.897,35 | 42.361,64 | 0,00 | 0,00 | 8.472,33 | 8.472,33 | 33.889,31 92.369,68 |
| Totale | | 42.361,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.472,33 | 33.889,31 |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | | | | |
| 1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 740.177,04 29.989,78 | 710.187,26 | 0,00 | 0,00 | 164.855,68 9.350,40 | 9.350,40 | 865.692,54 39.340,18 |
| 2) Terreni (patrimonio indisponibile) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 3) Terreni (patrimonio disponibile) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 1.409.608,69 365.978,33 | 1.043.630,36 | 0,00 | 0,00 | 47.071,76 | 47.071,76 | 996.558,60 413.050,09 |
| 5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 214.308,81 0,00 | 214.308,81 | 0,00 | 0,00 | | 10.212,13 | 204.096,68 0,00 |
| 6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 25.884,46 13.031,17 | 12.853,29 | 0,00 | 0,00 | 2.928,00 1.667,06 | 1.667,06 | 14.114,23 14.698,23 |
| 7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 88.371,57 54.528,73 | 33.842,84 | 0,00 | 0,00 | 4.589,08 | 4.589,08 | 29.253,76 59.117,81 |
| 8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 79.152,30 70.883,85 | 8.268,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 660,00 | 660,00 | 7.608,45 71.543,85 |
| 9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 28.947,06 22.862,36 | 6.084,70 | 0,00 | 0,00 | 1.545,05 | 1.545,05 | 4.539,65 24.407,41 |
| 10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| 11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| 12) Diritti reali su beni di terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 13) Immobilizzazioni in corso | 933,56 | 933,56 | 167.783,68 | 0,00 | | 167.783,68 | 933,56 |
| Totale | | 2.030.109,27 | 167.783,68 | 0,00 | 167.783,68 | 242.879,16 | 2.122.797,47 |

Non ha subito modifiche il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari come da elenco qui di seguito:

| IMMOBILI PATRIMONIALI DISPONIBILI | Totale |
|--|-------------|
| Porzione edificio affittato in Via Valle | € 6.236,22 |
| Ufficio postale | € 65.848,25 |
| Alloggio E.R.P. Via Roma 18/A | € 42.376,02 |
| Alloggio E.R.P. Via Roma 18/B | € 60.139,34 |
| Alloggio E.R.P. Via Roma 18/C | € 41.641,60 |
| Ufficio bancario | € 47.255,81 |
| Sedime di corte con tettoia in Via Roma | € 41.788,08 |
| Cantina interrata in Via Valle in uso ad altri | € 516,46 |
| Abitazione da recuperare in Via Roma 44 | € 34.602,61 |

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

| Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali | | | | |
|--|---|------------------|------------------|------------------|
| Cod | Descrizione Entrata Specifica | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
| 1 | Entrate correnti destinate agli investimenti : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - Stato : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - Regione : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - Provincia : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - Unione Europea : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - C.d.S. : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - Altre entrate / Entrate proprie : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Avanzi di bilancio : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Entrate proprie : | 15.500,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| | - OO.UU. : | 15.500,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| | - Concessione Loculi : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - Alienazioni : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - Altre : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - Riscossioni : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - Stato : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - Regione : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - Provincia : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - Unione Europea : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - C.d.S. : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - Altre entrate / Entrate proprie : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Avanzo di amministrazione / f.p.v. : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Mutui passivi : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Altre forme di ricorso al mercato finanziario : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Indebitamento

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

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Residuo Debito (+) | 678.085,44 | 605.028,38 | 538.800,45 | 486.345,53 | 454.328,94 | 427.810,95 |
| Nuovi Prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prestiti rimborsati -QC (-) | -73.057,06 | -66.227,93 | -52.454,92 | -32.016,59 | -26.517,99 | -27.889,79 |
| Estinzioni anticipate (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre variazioni +/- (da specificare) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale fine anno | 605.028,39 | 538.800,45 | 486.345,53 | 454.328,94 | 427.810,95 | 399.921,16 |
| Nr. Abitanti al 31/12 | 1055 | 1040 | 1019 | 1019 | 1019 | 1019 |
| Debito medio x abitante | 573,40 | 518,07 | 477,27 | 445,85 | 419,83 | 392,46 |

| | <i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i> | | | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| Oneri finanziari | 32.614,96 | 28.979,46 | 26.841,00 | 24.216,00 | 22.582,00 | 21.210,00 |
| Quota capitale | 73.057,06 | 66.227,93 | 52.457,00 | 32.018,00 | 26.519,00 | 27.891,00 |
| Totale fine anno | 105.672,02 | 95.207,39 | 79.298,00 | 56.234,00 | 49.101,00 | 49.101,00 |

| | <i>Tasso medio indebitamento</i> | | | | | |
|--|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| Indebitamento inizio esercizio | 678.085,44 | 605.028,38 | 538.800,45 | 486.345,53 | 454.328,94 | 427.810,95 |
| Oneri finanziari | 32.614,96 | 28.979,46 | 26.841,00 | 24.216,00 | 22.582,00 | 21.210,00 |
| Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale) | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,04 |

| | <i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i> | | | | | |
|-----------------------|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| Interessi passivi | 32.614,96 | 28.979,46 | 26.841,00 | 24.216,00 | 22.582,00 | 21.210,00 |
| Entrate correnti | 831.599,76 | 835.153,19 | 836.587,76 | 716.727,00 | 660.767,00 | 659.047,00 |
| % su entrate correnti | 3,92 % | 3,47 % | 3,21 % | 3,38 % | 3,42 % | 3,22 % |
| Limite art. 204 TUEL | 8,00 % | 8,00 % | 8,00 % | 8,00 % | 8,00 % | 8,00 % |

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

| Equilibrio Economico-Finanziario | | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|--|-----|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 280.181,49 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 16.843,29 | 0,00 | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 716.727,00 0,00 | 660.767,00 0,00 | 659.047,00 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità | (-) | 701.552,29 16.843,29 10.000,00 | 634.248,00 0,00 10.000,00 | 631.156,00 0,00 10.000,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (-) | 32.018,00 0,00 | 26.519,00 0,00 | 27.891,00 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

| | | | | |
|---|-----|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | 191.115,03 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 15.500,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i> | (-) | 206.615,03 191.115,03 | 15.000,00 0,00 | 15.000,00 0,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

| Quadratura Cassa | | |
|-------------------------|----------|------------------|
| Fondo di Cassa | (+) | 280.181,49 |
| Entrata | (+) | 1.220.835,99 |
| Spesa | (-) | 1.432.370,61 |
| | | |
| Differenza | = | 68.646,87 |

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- *DUP: Sezione Operativa (SeO)* -

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

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

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

Nelle parti che seguono del D.U.P. - SeO – verranno esaminati per ogni singola missione i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS, declinati sulla base del programma di mandato amministrativo, presentato al Consiglio Comunale nella prima seduta di insediamento, e recepito con Deliberazione n. 6 del 26.05.2011.

Per ogni programma saranno in sintesi individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere che verranno poi dettagliatamente descritti nel PEG e nel Piano delle Performance.

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

CONSORZI

| <i>Nome</i> | <i>Attività</i> | <i>%</i> |
|--|--------------------------------|----------|
| Consorzio Parco Lombardo Valle Ticino | Tutela Parco del Ticino | |

AZIENDE

| <i>Nome</i> | <i>Attività</i> | <i>%</i> |
|-------------------------------|----------------------------------|----------|
| Asm Vigevano e Lom spa | Servizio Idrico integrato | |

ISTITUZIONI

| <i>Nome</i> | <i>Attività</i> | <i>%</i> |
|-------------|-----------------|----------|
| | | |
| | | |

SOCIETA' DI CAPITALI

| <i>Nome</i> | <i>Attività</i> | <i>%</i> |
|-------------|-----------------|----------|
| | | |
| | | |

CONCESSIONI

| <i>Nome</i> | <i>Attività</i> | <i>%</i> |
|-------------|-----------------|----------|
| | | |
| | | |

UNIONI

| <i>Nome</i> | <i>Attività</i> | <i>%</i> |
|-------------|-----------------|----------|
| | | |
| | | |

CONVENZIONI

| <i>Nome</i> | <i>Attività</i> | <i>%</i> |
|-------------|-----------------|----------|
| | | |
| | | |

ASSOCIAZIONI

| <i>Nome</i> | <i>Attività</i> | <i>%</i> |
|-------------|-----------------|----------|
| | | |
| | | |

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

| | | |
|--|--------------------------|--|
| 1.2.1 – Superficie in Kmq. 17 | | |
| 1.2.2 – RISORSE IDRICHE | | |
| * Laghi n° 0 | * Fiumi e Torrenti n°1 | |
| 1.2.3 – STRADE | | |
| * Statali Km. 0 | * Provinciali Km. 12.000 | * Comunali Km. 12.000 |
| * Vicinali Km. 2000 | * Autostrade Km. 0 | |
| 1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI | | |
| | | <i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i> |
| | SI NO | |
| * Piano reg. adottato | – x | |
| * Piano reg. approvato | x – | 12/12/1992 c.c. n 29 |
| * Progr. di fabbricazione | – x | |
| * Piano edilizia economica e popolare | x – | 27/11/2002 c.c. n. 20 |
| PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI | | |
| | SI NO | |
| * Industriali | – x | |
| * Artigianali | – x | |
| * Commerciali | – x | |
| * Altri strumenti (specificare) | | |
| P.G.T. | | 16/03/2010 C.C. N. 1 |
| Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si X no _ | | |
| se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____ | | |
| | AREA INTERESSATA | AREA DISPONIBILE |
| P.E.E.P | 8.800 | 0,00 |
| P.I.P | _____ | _____ |

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

| <i>TITOLO</i> | <i>DENOMINAZIONE</i> | <i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i> | | <i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i> | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> |
|---------------|---|--|---------------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | | previsione di competenza | 538,04 | 16.843,29 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | | previsione di competenza | 15.960,00 | 191.115,03 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | previsione di competenza | 175.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | | |
| | Fondo di Cassa all'1/1/2016 | | previsione di cassa | 218.637,50 | 280.181,49 | | |
| TITOLO 1 : | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 45.416,72 | previsione di competenza | 623.184,36 | 533.452,00 | 533.452,00 | 533.452,00 |
| TITOLO 2 : | Trasferimenti correnti | 0,00 | previsione di cassa | 634.046,45 | 578.868,72 | | |
| TITOLO 3 : | Entrate extratributarie | 73.960,76 | previsione di competenza | 31.501,00 | 34.200,00 | 10.046,00 | 10.046,00 |
| TITOLO 4 : | Entrate in conto capitale | 4.695,15 | previsione di cassa | 57.159,00 | 34.200,00 | | |
| TITOLO 6 : | Accensione prestiti | 0,00 | previsione di competenza | 181.902,40 | 149.075,00 | 117.269,00 | 115.549,00 |
| TITOLO 7 : | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | previsione di cassa | 235.287,87 | 223.035,76 | | |
| TITOLO 9 : | Entrate per conto terzi e partite di giro | 6.236,36 | previsione di competenza | 22.968,00 | 15.500,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 22.968,00 | 20.195,15 | | |
| | | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| | | | previsione di competenza | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 150.000,00 | 150.000,00 | | |
| | | | previsione di competenza | 208.300,00 | 208.300,00 | 208.300,00 | 208.300,00 |
| | | | previsione di cassa | 218.462,90 | 214.536,36 | | |
| | TOTALE TITOLI | 130.308,99 | previsione di competenza | 1.217.855,76 | 1.090.527,00 | 1.034.067,00 | 1.032.347,00 |
| | | | previsione di cassa | 1.317.924,22 | 1.220.835,99 | | |
| | TOTALE GENERALE ENTRATE | 130.308,99 | previsione di competenza | 1.409.353,80 | 1.298.485,32 | 1.034.067,00 | 1.032.347,00 |
| | | | previsione di cassa | 1.536.561,72 | 1.501.017,48 | | |

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBROI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

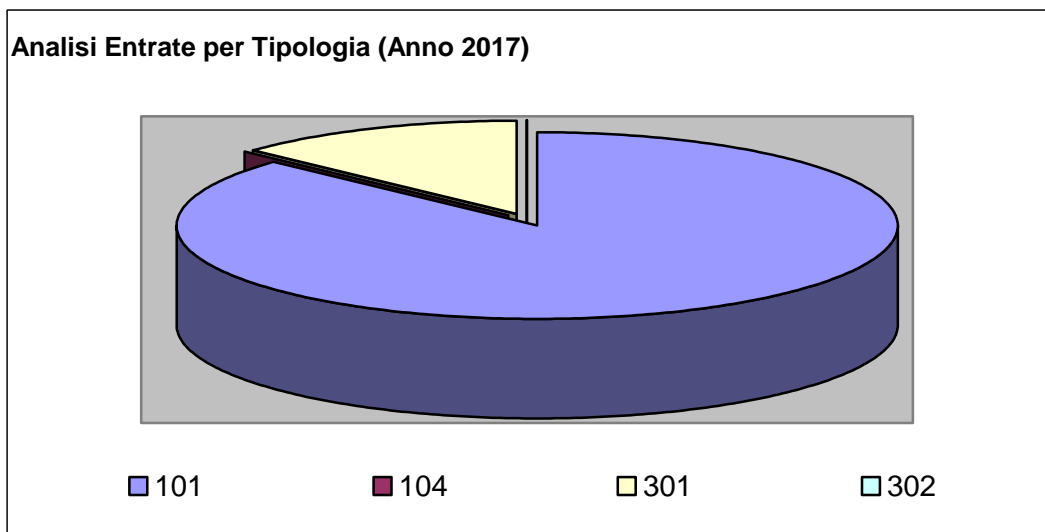
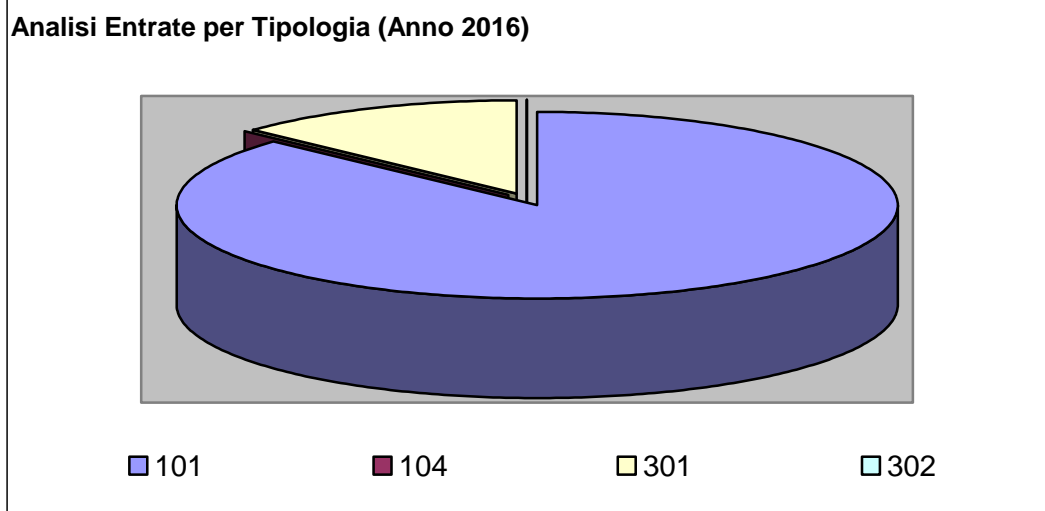
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

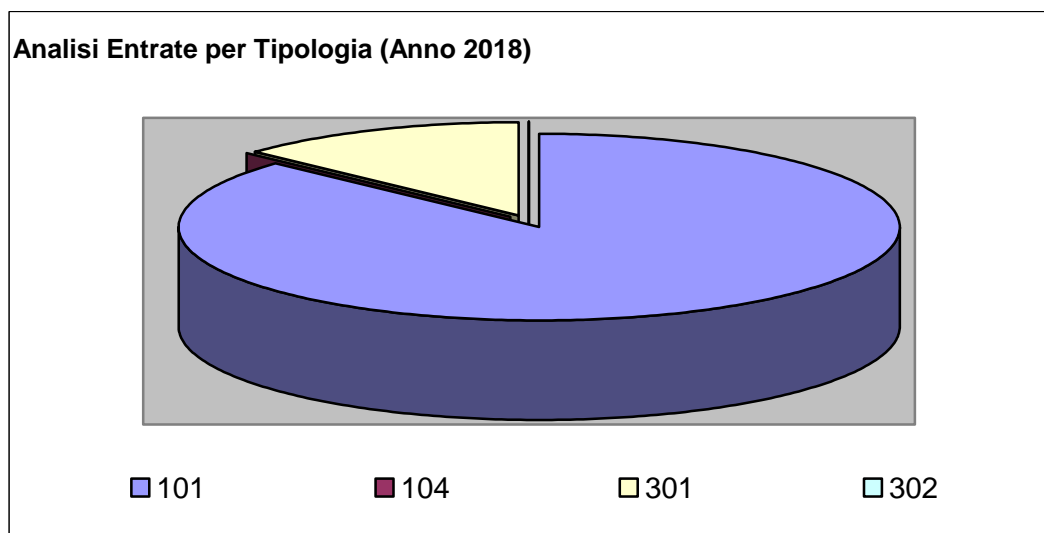
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

| Tipologia | | | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|----------------------|--|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 101 | Imposte, tasse e proventi assimilati | comp | 463.800,00 | 463.800,00 | 463.800,00 |
| | | cassa | 503.622,47 | | |
| 104 | Compartecipazioni di tributi | comp | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| | | cassa | 300,00 | | |
| 301 | Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | comp | 69.352,00 | 69.352,00 | 69.352,00 |
| | | cassa | 74.946,25 | | |
| 302 | Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| TOTALI TITOLO | | | 533.452,00 | 533.452,00 | 533.452,00 |
| | | | 578.868,72 | | |





IUC: IMU E TASI

MODIFICHE REGOLAMENTO IUC - deliberazione di C.C n. 6 del 26.04.2016

L'art. 1, commi 639 e seguenti, della Legge 27/112/2013 n. 147 "Legge di Stabilità 2014", ha istituito dall'anno 2014 l'Imposta Unica Comunale (IUC), stabilendo che essa si basa su due presupposti impositivi, uno costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore e l'altro collegato all'erogazione e alla fruizione di servizi comunali.

La IUC si compone dell'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali ad eccezione di quelle classificate nelle categorie catastali A/1 – A/8 e A/9 e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile e nella tassa sui rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

L'art. 1, commi 10-13-15-53-54, della Legge 28/12/2015, n. 208 (Legge di Stabilità 2016) modifica profondamente la normativa in materia IUC, con particolare rilevanza alle seguenti novità in materia di IMU e di TASI:

1. esenzione terreni agricoli posseduti e condotti da coltivatori diretti o imprenditori agricoli,
2. riduzione base imponibile immobili in comodato uso gratuito genitori/figlio,
3. agevolazione d'imposta per immobili locati a canone concordato,
4. esenzione TASI abitazione principale e relative pertinenze.

Di conseguenza il regolamento comunale è stato modificato in più parti per renderlo aggiornato alla normativa vigente.

1) *Esenzione terreni agricoli posseduti e condotti da coltivatori diretti o imprenditori agricoli (IMU)*

è stato cancellato il comma 5 dell'art. 9 "Base Imponibile" in quanto non ha più ragione di esistere il moltiplicatore per il calcolo della base imponibile per tale casistica esentata dal 2016.

2) *Riduzione base imponibile immobili in comodato uso gratuito genitori/figlio (IMU-TASI)*

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Inserito all'art. 10 il comma 2, che si riporta integralmente:

“A decorrere dall'1/1/2016 la riduzione del 50 per cento della base imponibile si applica anche alle unità immobiliari, escluse quelle classificate nelle categorie A/1, A/8 e A/9, concesse in comodato gratuito a parenti in linea retta entro il primo grado (genitori/figli e viceversa) purché siano soddisfatte tutte le seguenti prescrizioni:

- si deve essere proprietari di uno o due immobili nello stesso Comune;
- uno dei due immobili deve essere necessariamente abitazione principale del proprietario e l'altro residenza anagrafica del comodatario;
- il proprietario non deve possedere altri immobili in Italia;
- il contratto di comodato deve essere registrato presso un qualunque ufficio dell'Agenzia delle Entrate, non vale nessuna scrittura privata o altra forma dichiarativa di concessione del comodato;
- il proprietario deve comunicare e attestare il possesso dei requisiti al Comune tramite apposita dichiarazione.”

3) *agevolazione d'imposta per immobili locati a canone concordato (IMU-TASI)*

Riscritto completamente l'art. 11:

“A decorrere dall'1/1/2016 è ridotta al 75 per cento dell'importo determinato in base all'aliquota stabilita dal Comune, l'imposta da versare per gli immobili locati a canone concordato, pertanto pari al 25 per cento. Il proprietario deve comunicare e attestare il possesso dei requisiti al Comune tramite apposita dichiarazione.”

4) *esenzione TASI abitazione principale e relative pertinenze (TASI)*

Riscritto il comma 1 dell'art. 49:

“Presupposto del tributo comunale per i servizi indivisibili, di seguito TASI, è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di fabbricati e di aree edificabili, ad eccezione dei terreni agricoli e dell'abitazione principale e relative pertinenze, con esclusione di quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9.”

Inserito al comma 2 dell'art. 50 l'esenzione per gli inquilini che utilizzano il fabbricato come abitazione:

“Nel caso di unità immobiliare detenuta da un soggetto che la destina ad abitazione principale, con esclusione di quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, il locatario nulla deve a titolo di TASI, mentre il locatore/possessore versa la TASI nella misura del 70% del tributo dovuto.”

Imposta municipale propria (IMU) delibera C.C. n. 7 del 26.04.2016

| | |
|--|------------------|
| Abitazione principale e relative pertinenze, così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011, ed immobili equiparati all'abitazione principale | Esclusi dall'IMU |
| Aliquota ridotta per abitazione principale di Cat. A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze, così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011 | 4 per mille |
| Aliquota per tutti gli altri fabbricati ed aree edificabili | 7,60 per mille |

di confermare, altresì, con riferimento all'esercizio finanziario 2015, la detrazione per abitazione principale, applicabile esclusivamente alle abitazioni di Cat. A/1, A/8 e A/9 nell'importo di € 200,00;

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Per le *aree fabbricabili*, il valore è costituito da quello venale in comune commercio al 1° gennaio dell'anno di imposizione, avendo riguardo alla zona territoriale di ubicazione, all'indice di edificabilità, alla destinazione d'uso consentita, agli oneri di eventuali lavori di adattamento del terreno necessari per la costruzione, ai prezzi medi rilevati sul mercato dalla vendita di aree aventi analoghe caratteristiche.

Fermo restando che, al fine di agevolare il versamento dell'imposta in via ordinaria da parte dei contribuenti e lo svolgimento dell'attività di accertamento da parte dell'Ufficio tributi, si individuano, come da prospetto che segue, i seguenti valori minimi delle aree edificabili.

Le indicazioni fornite dal Comune costituiscono un indice di valore medio delle aree edificabili, che non può ritenersi necessariamente esaustivo, per cui, in presenza di un terreno edificabile, l'imposta deve essere versata anche in mancanza di una indicazione di valore da parte del Comune, costituendo in ogni caso obbligo del contribuente quello di individuare il corretto valore attribuibile alle aree edificabili possedute.

Allo stesso modo, nessun rimborso compete al contribuente, nel caso l'imposta sia stata versata sulla base di un valore superiore a quello individuato dal Comune.

| N | AREE FABBRICABILI ED ALTRI TERENI - TABELLA VALORI MINIMI AI FINI IMU | RIFERIM. N.T.A. | EURO AL MQ |
|---|--|-----------------------|---------------|
| 1 | CONSOLIDATE RESIDENZIALI URBANIZZATE | ART 42 - ART 43,1A | 60,00 |
| 2 | CONSOLIDATE RESIDENZIALI PERIFERICHE E/O PARZIALMENTE O PRIVE DI ACCESSO DIRETTO ALLE PRINCIPALI STRADE SOGGETTE A PIANO ATTUATIVO O CENVENZIONE | ART. 43 1 A | 30,00 |
| 3 | CONSOLIDATE RESIDENZIALI A VERDE PRIVATO | ART 43 1 B | 15,00 |
| 4 | DI TRASFORMAZIONE RESIDENZIALI | ART 38 | 30,00 |
| 5 | CONSOLIDATE PRODUTTIVE URBANIZZATE | ART 44 | 40,00 |
| 6 | CONSOLIDATE PRODUTTIVE (P.KL. DA ATTUARE O PARZIALMENTE URBANIZZATE) | ART 44 | 20,00 |
| 7 | PER SERVIZI PRIVATI URBANIZZATE | ART 39 | 30,00 |
| 8 | PER SERVIZI PUBBLICI | ART 39 | 25,00 |
| 9 | DI TRASFORMAZIONE PER SERVIZI | ART 38 | 15,00 |

IUC – TASI delibera C.C. n. n. 7 del 26.04.2016

| | |
|---|--|
| <p>Abitazione principale e relative pertinenze, così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011, ed immobili equiparati all'abitazione principale</p> <p>Aliquota per abitazione principale Cat. A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011</p> | <p>Esclusi dalla TASI</p> <p>1,5 per mille</p> |
| <p>Aliquota per tutti gli altri fabbricati</p> | <p>1,5 per mille</p> |

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

| | |
|--|-------------|
| Aliquota per i fabbricati rurali ad uso strumentale di Cat. D 10 | 1 per mille |
|--|-------------|

È stato confermato, ai sensi dell'art. 1, comma 681 L. 147/2013, che la quota di imposta dovuta dal titolare del diritto reale sull'unità immobiliare sarà pari al 70% mentre quella dovuta dall'occupante, diverso dal titolare, sarà pari al 30% dell'ammontare complessivo della TASI dovuta;

SONO ESCLUSE DALLA TASI LE AREE FABBRICABILI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

E' stata confermata allo 0,5% delibera di C.C. n. 8 del 26.04.2016

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

Il servizio è affidato in concessione a Ditta esterna che versa al Comune un canone annuo dal 2016 al 2018 di € 2.250,00.

RISCOSSIONE COATTIVA

Previsione attività di recupero evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni previste sono le seguenti:

Si procederà con la riscossione coattiva dei tributi direttamente tramite l'emissione di atti, ingiunzioni ed eventualmente relativi pignoramenti.

| | 2016 | 2017 | 2018 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ICI/IMU | 18.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 |
| TASI | 0 | 0 | 0 |
| TARSU/TARES | | | |
| ALTRE | | | |

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

T.O.S.A.P.

Occupazioni Permanenti: tariffa base per ogni metro quadrato e per anno € 18,00

Vedi Regolamento TOSAP approvato con deliberazione di C.C. n. 28 del 11.10.1995

| Descrizione | Cat. I [^] | Cat. II [^] |
|---|---------------------|----------------------|
| a)Occupazioni di suolo pubblico (tariffa intera) | € 21,50 | € 18,00 |
| b)Occupazioni di spazi sovrastanti e sottostanti al suolo | € 21,50 | € 18,00 |
| c)Occupazioni con tende, fisse o retrattili, aggreganti direttamente sul suolo Pubblico (riduzione del 70%) | € 6,50 | € 5,50 |
| d)Occupazioni con passi carrabili (riduzione del 50%) | € 11,00 | € 9,00 |
| e)Occupazioni con passi carrabili costruiti direttamente dal Comune, non utilizzabili inè utilizzati (riduzione del 90%) | | |
| f)Occupazioni con passi carrabili costruiti direttamente dal Comune (riduzione del 90% della superficie eccedente i 9 mq) | | |
| g)Occupazioni con passi carrabili di accesso a impianti per distribuzione carburanti (riduzione del 50%) | | |
| h)Occupazioni con passi carrabili o pedonali "a raso" segnalati da apposito cartello Di divieto di sosta entro il limite di 10 mq dall'area antistante (riduzione del 70%) | | |
| i)Occupazioni di qualsiasi natura eccedenti i 1.000 mq di superficie (riduzione del 90% della superficie eccedente i 1.000 mq) | € 2,50 | € 2,00 |
| l)Occupazioni che si protraggono oltre il periodo autorizzato (tariffa occupazioni Temporanee, maggiorata del 20%, per ogni giorno di proroga) | € 26,00 | € 21,50 |
| m)Occupazioni con autovetture adibite a trasporto pubblico (tariffa lett. a commisurata alla superficie dei singoli posti assegnati) | € 21,50 | € 18,00 |
| n)Occupazioni del soprassuolo e del sottosuolo stradale con condutture, cavi e impianti (per ogni km lineare o frazione per anno) | € 186,00 | € 155,00 |
| o)Occupazioni con apparecchi automatici per la distribuzione di tabacchi (per ogni apparecchio e per anno) | € 12,50 | € 10,50 |
| p)Occupazioni con distributori di carburante muniti di un solo serbatoio sotterraneo di capacità non superiore a 3.000 litri con superficie occupata non superiore a 4mq (per ogni distributore e per anno) | € 37,50 | € 31,00 |
| p-bis)Occupazioni con distributori di carburante muniti di un solo serbatoio sotterraneo di capacità superiore a 3.000 litri (aumentato di un quinto per ogni 1.000 litri o fraz.) | € 7,50 | € 6,50 |
| p-ter)Occupazioni con distributori di carburante muniti di due o più serbatoi e per le occupazioni di superfici superiori ai 4 mq, la tassa si applica secondo i criteri di cui all'art. 9 del regolamento TOSAP. | | |
| q)Occupazioni con innesti o allacci a impianti di erogazione di pubblici servizi: la tassa è dovuta nella misura annua complessiva di € 26,00, indipendentemente dalla effettiva consistenza delle occupazioni | | |

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

TARSU-TARES-TARI delibera C.C. n. n. 7 del 26.04.2016

| <i>Utenze domestiche</i> | | |
|--------------------------|---|--|
| <i>Nucleo familiare</i> | <i>Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)</i> | <i>Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno (€/anno)</i> |
| 1 componente | 0,61783 | 102,33674 |
| 2 componenti | 0,72080 | 184,20612 |
| 3 componenti | 0,79435 | 204,67347 |
| 4 componenti | 0,85319 | 225,14082 |
| 5 componenti | 0,91203 | 296,77653 |
| 6 o più componenti | 0,95616 | 347,94490 |

| <i>Utenze non domestiche</i> | | | |
|------------------------------|--|--------------------------------|------------------------------------|
| <i>Categorie di attività</i> | | <i>Quota fissa (€/mq/anno)</i> | <i>Quota variabile (€/mq/anno)</i> |
| 101 | Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di | 0,26375 | 0,42276 |
| 102 | Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi | 0,65938 | 0,50569 |
| 103 | Stabilimenti balneari | 0,31321 | 0,57723 |
| 104 | Esposizioni, autosaloni | 0,35442 | 0,57723 |
| 105 | Alberghi con ristorante | 0,88193 | 1,42925 |
| 106 | Alberghi senza ristorante | 0,65938 | 1,06503 |
| 107 | Case di cura e riposo | 0,82423 | 1,54470 |
| 108 | Uffici, agenzie, studi professionali | 0,93138 | 1,51218 |
| 109 | Banche ed istituti di credito | 0,45333 | 0,76170 |
| 110 | Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, | 0,91490 | 1,48291 |
| 111 | Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze | 1,25283 | 2,02437 |
| 112 | Attività artigianali tipo botteghe: falegname, | 0,59345 | 1,38210 |
| 113 | Carrozzeria, autofficina, elettrauto | 0,95611 | 1,22763 |
| 114 | Attività industriali con capannoni di produzione | 0,75005 | 1,21950 |
| 115 | Attività artigianali di produzione beni specifici | 0,89841 | 1,45039 |
| 116 | Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub, | 3,98927 | 4,06500 |
| 117 | Bar, caffè, pasticceria | 3,00020 | 3,41460 |
| 118 | Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e | 1,45064 | 3,17883 |
| 119 | Plurilicenze alimentari e/o miste | 1,26931 | 2,04713 |
| 120 | Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio | 4,99483 | 8,08447 |
| 121 | Discoteche, night club | 0,85720 | 1,39186 |
| 122 | Autorimesse e magazzini senza vendita diretta | 0,42860 | 0,68455 |

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell'Interno- Finanza Locale nei seguenti importi: €. 69.352,00

Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabile dei singoli tributi

Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabile dei singoli tributi

Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI : Dott.ssa Stefania NOE'

Responsabile TARSU-TARES-TARI: Dott.ssa Stefania NOE'

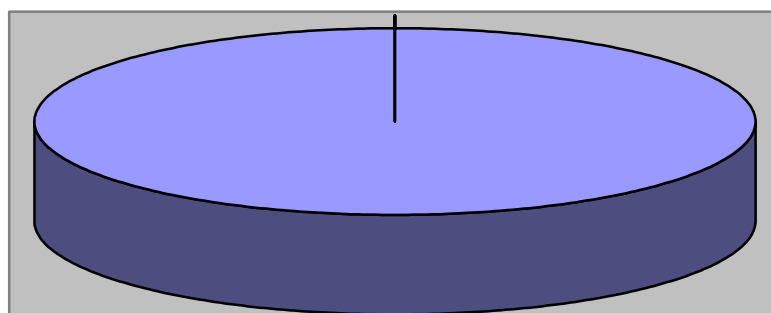
Responsabile Tassa occupazione spazi: Dott.ssa Stefania NOE'

Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: Dott.ssa Stefania NOE'

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

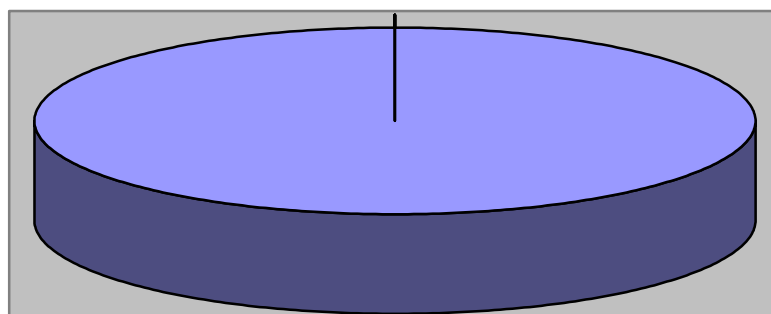
| <i>Tipologia</i> | | | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> |
|----------------------|--|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 101 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | comp | 34.200,00 | 10.046,00 | 10.046,00 |
| | | cassa | 34.200,00 | | |
| 102 | Trasferimenti correnti da Famiglie | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 103 | Trasferimenti correnti da Imprese | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 104 | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 105 | Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| TOTALI TITOLO | | comp | 34.200,00 | 10.046,00 | 10.046,00 |
| | | cassa | 34.200,00 | | |

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

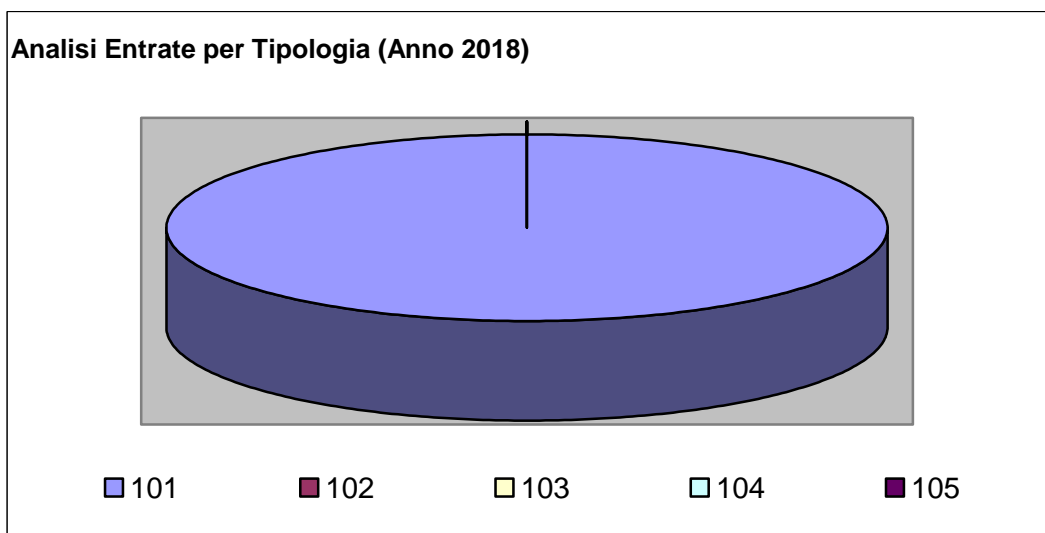


■ 101 ■ 102 ■ 103 ■ 104 ■ 105

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



■ 101 ■ 102 ■ 103 ■ 104 ■ 105



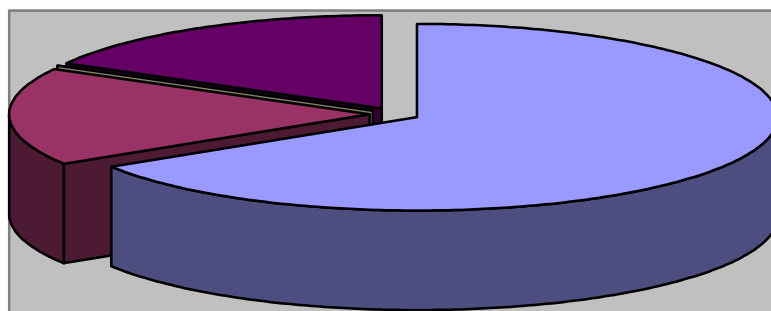
I trasferimenti correnti da altre Amministrazioni sono così suddivisi:

- nel 2016 € 34.200,00 per Fondo Statale investimenti e per altri contributi statali, dal 2017 e nel 2018 cessa l'erogazione del fondo investimenti per € 20.000,00;
- € 4.200,00: altri trasferimenti correnti dallo Sato;
- € 7.000,00: rimborso da altre amministrazioni per referendum ed elezioni
- € 2.000,00: contributo da Piano di Zona per rimborso ex circ. 4;

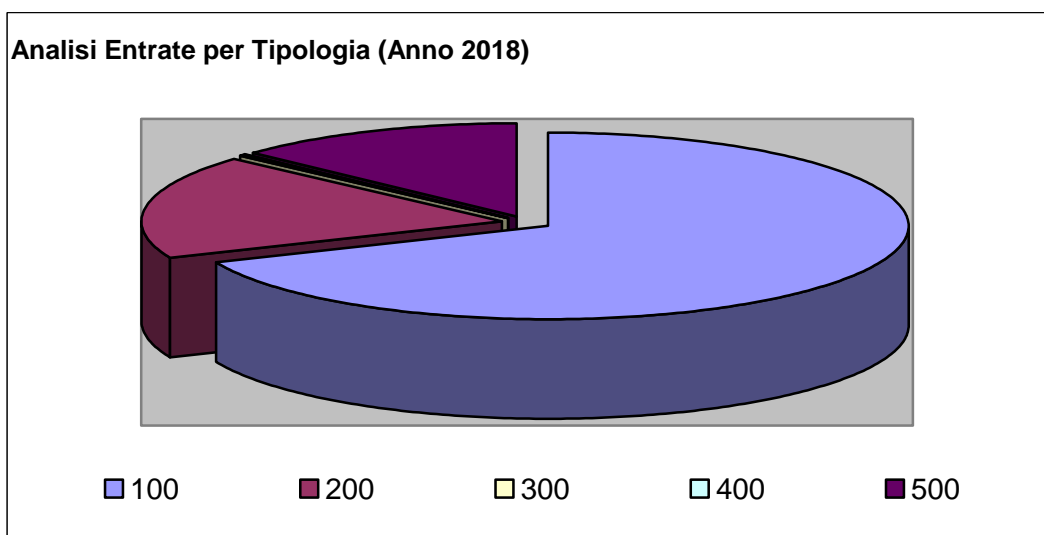
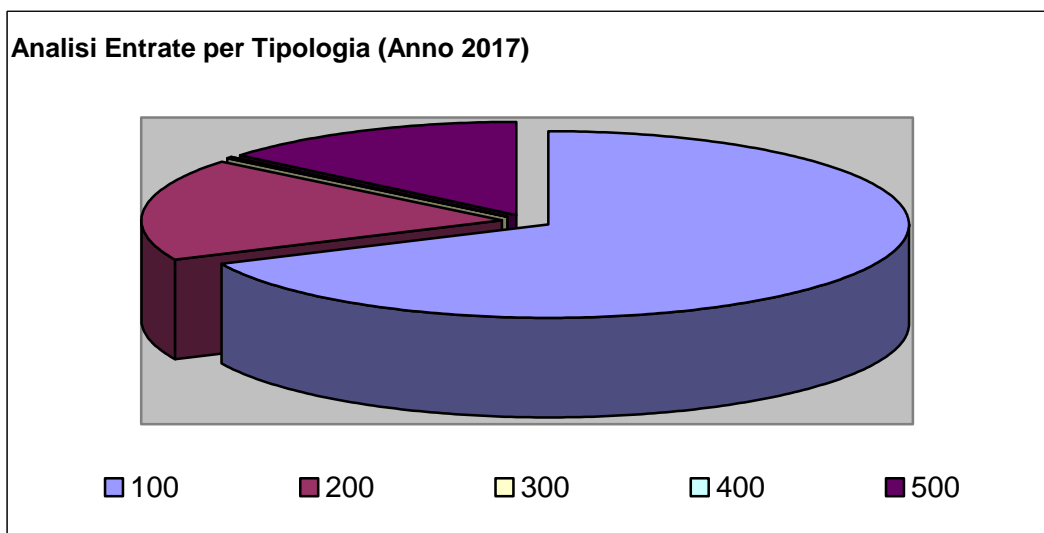
Analisi entrate: Politica tariffaria

| <i>Tipologia</i> | | | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> |
|----------------------|---|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 100 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | comp | 98.760,00 | 79.710,00 | 79.210,00 |
| | | cassa | 108.938,17 | | |
| 200 | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | comp | 25.000,00 | 21.000,00 | 21.000,00 |
| | | cassa | 44.770,12 | | |
| 300 | Interessi attivi | comp | 150,00 | 150,00 | 150,00 |
| | | cassa | 150,00 | | |
| 400 | Altre entrate da redditi da capitale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 500 | Rimborsi e altre entrate correnti | comp | 25.165,00 | 16.409,00 | 15.189,00 |
| | | cassa | 69.177,47 | | |
| TOTALI TITOLO | | comp | 149.075,00 | 117.269,00 | 115.549,00 |
| | | cassa | 223.035,76 | | |

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500



PROVENTI SERVIZI

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe relative ai servizi erogati da questo Comune approvate con delibera di G.C. n. 23 del 15.04.2016 sono le seguenti:

- Trasporto alunni scuole elementari: € 0,00
- Trasporto alunni scuole medie di Tromello: € 30000 a utente (per l'anno 2015).
- Canone utilizzo sale comunali: vedi prospetto
- Affissioni e imposta pubblicità: vedi prospetto
- Occupazione spazi ed aree pubbliche: vedi prospetto
- Sviluppo foto per autovelox: € 3,00
- Rilascio tesserini automezzi per invalidi: € 3,00
- Servizi cimiteriali: (tariffe - vedi tabella allegata)
- Peso Pubblico: € 1,00 a pesata

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

TARIFFE TOSAP

Occupazioni Permanenti: tariffa base per ogni metro quadrato e per anno € 18,00

Vedi Regolamento TOSAP approvato con deliberazione di C.C. n. 28 del 11.10.1995

| Descrizione | Cat. I [^] | Cat. II [^] |
|---|---------------------|----------------------|
| a)Occupazioni di suolo pubblico (tariffa intera) | € 21,50 | € 18,00 |
| b)Occupazioni di spazi sovrastanti e sottostanti al suolo | € 21,50 | € 18,00 |
| c)Occupazioni con tende, fisse o retrattili, aggreganti direttamente sul suolo Pubblico (riduzione del 70%) | € 6,50 | € 5,50 |
| d)Occupazioni con passi carrabili (riduzione del 50%) | € 0,00 | € 0,00 |
| e)Occupazioni con passi carrabili costruiti direttamente dal Comune, non utilizzabili nè utilizzati (riduzione del 90%) | € 0,00 | € 0,00 |
| f)Occupazioni con passi carrabili costruiti direttamente dal Comune (riduzione del 90% della superficie eccedente i 9 mq) | € 0,00 | € 0,00 |
| g)Occupazioni con passi carrabili di accesso a impianti per distribuzione carburanti (riduzione del 50%) | € 0,00 | € 0,00 |
| h)Occupazioni con passi carrabili o pedonali "a raso" segnalati da apposito cartello Di divieto di sosta entro il limite di 10 mq dall'area antistante (riduzione del 70%) | € 0,00 | € 0,00 |
| i)Occupazioni di qualsiasi natura eccedenti i 1.000 mq di superficie (riduzione del 90% della superficie eccedente i 1.000 mq) | € 2,50 | € 2,00 |
| l)Occupazioni che si protraggono oltre il periodo autorizzato (tariffa occupazioni Temporanee, maggiorata del 20%, per ogni giorno di proroga) | € 26,00 | € 21,50 |
| m)Occupazioni con autovetture adibite a trasporto pubblico (tariffa lett. a commisurata alla superficie dei singoli posti assegnati) | € 21,50 | € 18,00 |
| n)Occupazioni del soprassuolo e del sottosuolo stradale con condutture, cavi e impianti (per ogni km lineare o frazione per anno) | € 186,00 | € 155,00 |
| o)Occupazioni con apparecchi automatici per la distribuzione di tabacchi (per ogni apparecchio e per anno) | € 12,50 | € 10,50 |
| p)Occupazioni con distributori di carburante muniti di un solo serbatoio sotterraneo di capacità non superiore a 3.000 litri con superficie occupata non superiore a 4mq (per ogni distributore e per anno) | € 37,50 | € 31,00 |
| p-bis)Occupazioni con distributori di carburante muniti di un solo serbatoio sotterraneo di capacità superiore a 3.000 litri (aumentato di un quinto per ogni 1.000 litri o fraz.) | € 7,50 | € 6,50 |
| p-ter)Occupazioni con distributori di carburante muniti di due o più serbatoi e per le occupazioni di superfici superiori ai 4 mq, la tassa si applica secondo i criteri di cui all'art. 9 del regolamento TOSAP. | | |
| q)Occupazioni con innesti o allacci a impianti di erogazione di pubblici servizi: la tassa è dovuta nella misura annua complessiva di € 26,00, indipendentemente dalla effettiva consistenza delle occupazioni | | |

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

TARIFFE E DIRITTI AFFISSIONE E IMPOSTA PUBBLICITA' PER COMUNI CLASSE V
Aumento 20+30=50%

| | | |
|-----------|---|---------------|
| A) | DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI | |
| | ART 19.2 | |
| | Tariffa base per ciascun foglio 70x100 | |
| | Per i primi 10 gg | 1,548 |
| | Per ogni periodo successivo di 5 gg o frazione | 0,4648 |
| | MAGGIORAZIONI: | |
| | Per commissioni inferiori a 50 fogli (art. 19.3) | 50% |
| | Per formati da 8 a 12 fogli (art. 19.4) | 50% |
| | Per formati oltre 12 fogli (art. 19.5) | 100% |
| | DIRITTI D'URGENZA | 38,733 |

B) IMPOSTA PUBBLICITA'

1. PUBBLICITA' ORDINARIA – ART 12

| | fino a 1 mese | | fino a 2 mesi | | fino a 3 mesi | | annuale | |
|--------------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|---------|----------|
| | opaca | luminosa | opaca | luminosa | opaca | luminosa | opaca | luminosa |
| SUP | | | | | | | | |
| MQ 1 | 1,363 | 2,726 | 2,726 | 5,453 | 4,09 | 8,18 | 13,634 | 27,268 |
| DA MQ 1,5 A MQ 5,5 | 1,704 | 3,408 | 3,408 | 6,817 | 5,112 | 10,225 | 17,043 | 34,086 |
| DA MQ 5,6 A MQ 8,5 | 2,556 | 4,26 | 5,112 | 8,521 | 7,669 | 12,782 | 25,564 | 42,607 |
| SUP A MQ 8,5 | 3,408 | 5,112 | 6,817 | 10,225 | 10,225 | 15,338 | 34,086 | 51,129 |

2. PUBBLICITA' EFFETTUATA CON VEICOLI IN GENERE – ART 13.1

(vetture autofiltranviarie, battelli, barche e simili di uso pubblico e privato, in base alla superficie complessiva dei mezzi installati per mq)

| collocazione | annuale | |
|----------------------------|---------|--|
| | opaca | |
| int/est mq 1 | 13,634 | |
| int/est da MQ 1,5 a MQ 5,5 | 17,043 | |
| esterna da MQ 5,6 A MQ 8,5 | 25,564 | |
| esterna SUP a MQ 8,5 | 34,086 | |

3. PUBBLICITA' EFFETTUATA CON VEICOLI DI PROPRIETA' DELL'IMPRESA – ART 13.3

| CATEGORIA | portata | | altri |
|-----------------------|-------------|-------------|--------|
| | sup 3000 kg | inf 3000 kg | |
| autoveicoli | 111,553 | 74,368 | |
| motoveicoli e altri | | | 37,183 |
| veicoli con rimorchio | 223,106 | 148,736 | 74,366 |

4. PUBBLICITA' EFFETTUATA CON PANNELLI LUMINOSI – ART 14.1.2

PER CONTO TERZI (per mq di superficie)

| | fino a 1 mese | | fino a 2 mesi | | fino a 3 mesi | | annuale | |
|------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|-----------|----------|
| | CATEGORIA | | CATEGORIA | | CATEGORIA | | CATEGORIA | |
| SUP | NORMALE | SPECIALE | NORMALE | SPECIALE | NORMALE | SPECIALE | NORMALE | SPECIALE |
| sino a 1mq | 3,966 | | 7,932 | | 11,898 | | 39,663 | |
| > di 1 mq | 4,957 | | 9,915 | | 14,873 | | 49,579 | |

PER CONTO PROPRIO (per mq di superficie)

| | fino a 1 mese | | fino a 2 mesi | | fino a 3 mesi | | annuale | |
|------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|-----------|----------|
| | CATEGORIA | | CATEGORIA | | CATEGORIA | | CATEGORIA | |
| SUP | NORMALE | SPECIALE | NORMALE | SPECIALE | NORMALE | SPECIALE | NORMALE | SPECIALE |
| sino a 1mq | 1,983 | | 3,966 | | 5,949 | | 19,831 | |
| > di 1 mq | 2,478 | | 4,957 | | 7,436 | | 24,789 | |

5. PUBBLICITA' EFFETTUATA CON PROIEZIONI – ART 14.4

Diapositive, proiezioni luminose o cinematografiche

| PER GIORNO | | | |
|----------------------|----------|---------------------|----------|
| periodi fino a 30 gg | | periodi oltre 30 gg | |
| CATEGORIA | | CATEGORIA | |
| NORMALE | SPECIALE | NORMALE | SPECIALE |
| 3,097 | | 1,548 | |

6. PUBBLICITA' VARIA – ART 15.1

| CON STRISCIONI - ART. 15.1 | | | |
|------------------------------|--|----------|--|
| periodi fino di 15 gg o fraz | | | |
| CATEGORIA | | | |
| NORMALE | | SPECIALE | |
| 17,043 | | | |

| AEROMOBILI | PALLONI FRENANTI |
|----------------------------|----------------------------|
| per ogni giorno o frazione | per ogni giorno o frazione |
| 74,368 | 37,184 |

| |
|--|
| MEDIANTE DISTRIBUZIONE VOLANTINI O ALTRO MATERIALE PERSONE CIRCOLANTI CON CARTELLI O ALTRI MEZZI - ART. 15.4 |
| PER CIASCUNA PERSONA |
| per ogni giorno o frazione |
| 3,097 |

| | |
|--|----------|
| SONORA A MEZZO APPARECCHI AMPLIFICATORI E SIMILI - ART. 15,5 per ciascun punto fisso e per ciascun giorno o frazione | |
| CATEGORIA | |
| NORMALE | SPECIALE |
| 9,295 | |

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

PROVENTI BENI DELL'ENTE

L'Ente possiede beni patrimoniali a vocazione produttiva di reddito da locazione adibiti a sportello bancario ed ufficio postale, nonché alloggi abitativi (erp e non erp) per i quali percepisce con regolarità affitti concordati e nel caso erp modulati alle politiche regionali.

Dall'anno 2014 è insediato sul territorio comunale ed in un appezzamento di terreno appartenente al patrimonio disponibile comunale un impianto radio-base per la telefonia mobile in forza del quale è stato stipulato con le società WIND un contratto di locazione ad uso non abitativo, che comporta una rendita annuale complessiva di € 4.640,00 iva inclusa.

Per la gestione del peso pubblico comunale vengono incassati circa €. 3.500,00 annui

PROVENTI DIVERSI

Percepisce inoltre proventi per la concessione d'uso degli ambulatori comunali e per l'utilizzo delle sale comunali

COMUNE DI BORGO SAN SIRO

(Prov. di Pavia)

TARIFE UTILIZZO SALE COMUNALI PER INIZIATIVE NON ORGANIZZATE DAL COMUNE

| SALE COMUNALI | TIPOLOGIE | TARIFE |
|---------------------|--|---|
| SALA BECCARIA | Convegni e spettacoli | € 50,00 giornalieri |
| | Mostre private | € 30,00 giornalieri |
| | Corsi per attività culturali e fisiche | € 20,00 a seduta. Nel periodo invernale (novembre/marzo) sarà applicato un sovra prezzo di € 100,00 al mese per le spese di riscaldamento. |
| | Matrimoni civili | € 100,00 a cerimonia |
| SALA CONSILIARE | Attività, convegni ed iniziative varie | € 50,00 giornalieri |
| SALA CENTRO SOCIALE | Corsi per attività culturali e fisiche | € 20,00 a seduta. Nel periodo invernale (novembre/marzo) sarà applicato un sovra prezzo di € 50,00 al mese per le spese di riscaldamento. |
| | Riunioni e feste in genere | € 50,00 giornalieri |

È concesso l'utilizzo **GRATUITO** delle sale soltanto per assemblee della **PRO LOCO**, della Scuola Primaria e delle Associazioni con scopi benefici.

Eventuali richieste di riduzione per casi particolari saranno valutate singolarmente dalla Giunta Comunale.

TARIFFE MANUFATTI CIMITERIALI

| TARIFFE CIMITERIALI | | | | | |
|---|---|------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|
| | | <i>30 anni residenti</i> | <i>30 anni Non residenti</i> | 60 anni residenti | 60 anni Non residenti |
| 1 | Loculi I fila a piano terra | 2.000 | 2.500 | 4.000 | 5.000 |
| 2 | Loculi II e III fila | 2.500 | 3.500 | 5.000 | 7.000 |
| 3 | Loculi IV fila | 1.800 | 2.300 | 3.600 | 4.600 |
| 4 | Loculi V fila | 1.500 | 2.000 | 3.000 | 4.000 |
| TARIFFE CAPPELLE CIMITERIALI - TOMBE DI FAMIGLIA - CELLETTE OSSARIO (CONCESSIONI 99 ANNI) | | | | | |
| | | <i>residenti</i> | <i>Non residenti</i> | | |
| | Cappelle | 32.000 | 35.000 | | |
| | Tombe di famiglia (tariffe al mq) | 500,00 | 800,00 | PER ANNI 99 | |
| | Cellette Ossario | 250,00 | 300,00 | | |
| | N. 1 tomba ipogea (per n. 2 posti) | 7.000 | 8.000 | PER ANNI 99 | |
| | N. 1 tomba ipogea (per n. 4 posti) | 13.000 | 15.000 | | |
| | n.1 tomba ipogea (n, 6 posti) | 18.000 | 20.000 | | |
| INUMAZIONI IN CAMPO COMUNE | | 250,00 | 500,00 | PER ANNI 15 | |

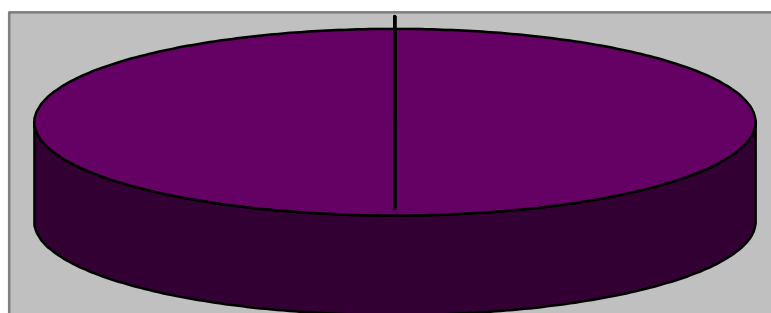
TARIFFE SERVIZI CIMITERIALI

| | |
|--|----------|
| Inumazione in campo comune | € 200,00 |
| Esumazione in campo comune | € 400,00 |
| Tumulazione di salma in Colombari (compresa chiusura laterale e/o frontale) | € 200,00 |
| Tumulazione di salma in Cappella gentilizia sia fuori terra che posta in cripta sotto pavimento, tombone a terra e tombe di famiglia a terra (compresa chiusura laterale e/o frontale) | € 300,00 |
| Tumulazione di resti mortali in Ossario o Colombaro (escluso il costo della cassetina) senza tamponatura | € 7000 |
| Tumulazione di resti mortali in Colombaro con salma (escluso il costo della cassetina) con tamponatura | € 150,00 |
| Estumulazione di feretro da colombari | € 500,00 |
| Estumulazione di feretro da Cappella gentilizia sia fuori terra che posta in cripta sotto pavimento, da tombone a terra e da tombe di famiglia a terra | € 500,00 |
| Spargimento ceneri | € 100,00 |

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

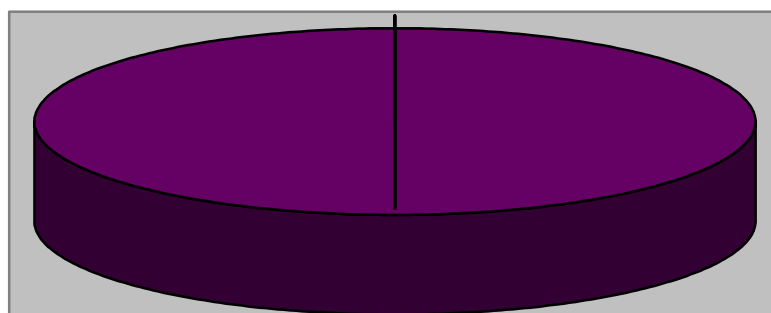
| Tipologia | | | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|----------------------|--|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 100 | Tributi in conto capitale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 200 | Contributi agli investimenti | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 300 | Altri trasferimenti in conto capitale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 400 | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 500 | Altre entrate in conto capitale | comp | 15.500,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| | | cassa | 20.195,15 | | |
| TOTALI TITOLO | | comp | 15.500,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| | | cassa | 20.195,15 | | |

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

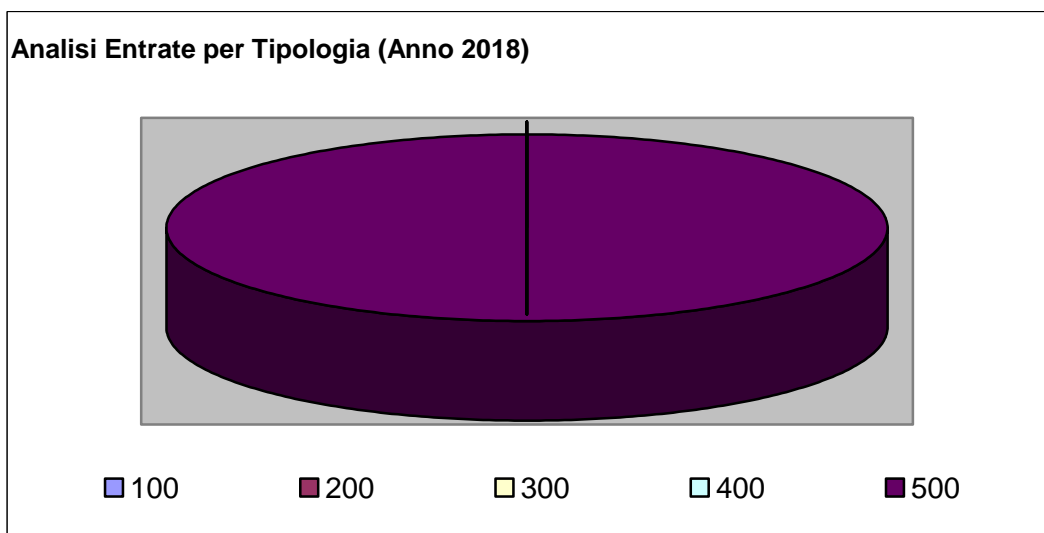


■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400 ■ 500



CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Non ricorre la fattispecie

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

L'entrata da alienazioni beni materiali e immateriali rispecchia i contenuti del Piano delle alienazioni previste per il triennio 2016-2018 di cui alla deliberazione C.C. n. 7 del 16.06.2015. Per il triennio 2016-2018 non sono previste alienazioni di beni.

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard.

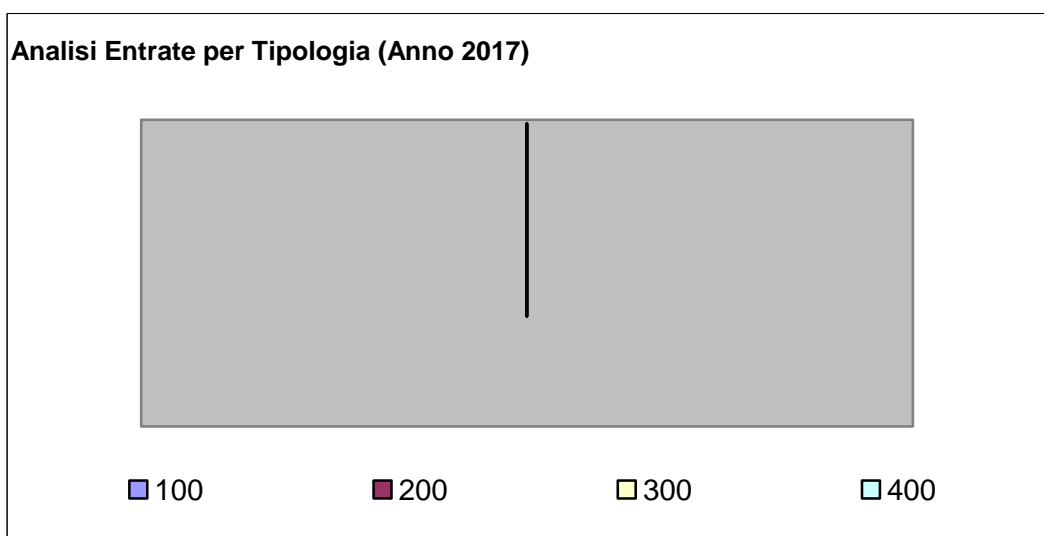
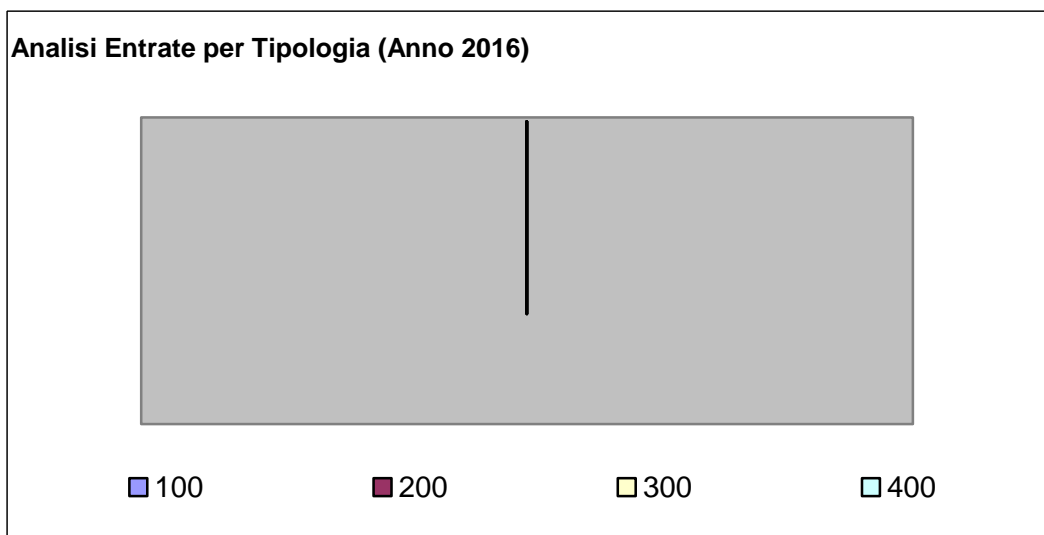
| <i>Oneri di Urbanizzazione</i> | <i>2016</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Parte Corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Investimenti | 15.500,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |

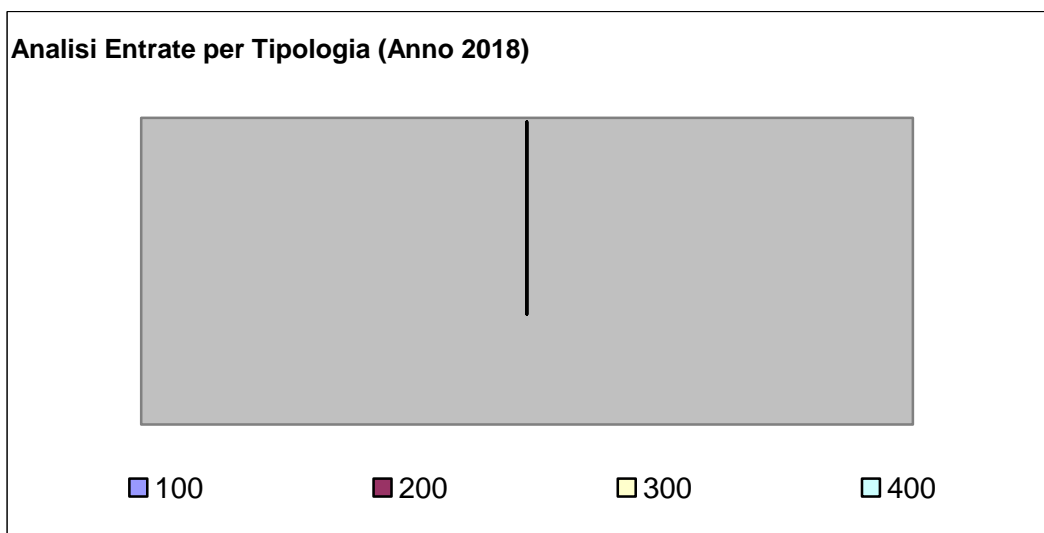
ALTRI TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE

Nessun contributo previsto

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

| Tipologia | | | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|----------------------|---|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 100 | Alienazione di attività finanziarie | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 200 | Riscossione crediti di breve termine | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 300 | Riscossione crediti di medio-lungo termine | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 400 | Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| TOTALI TITOLO | | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |

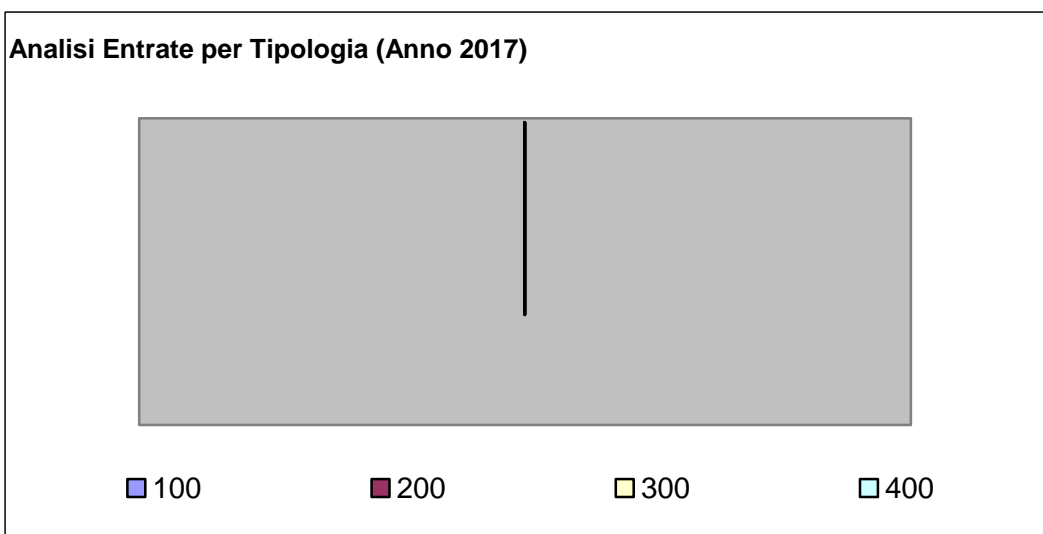
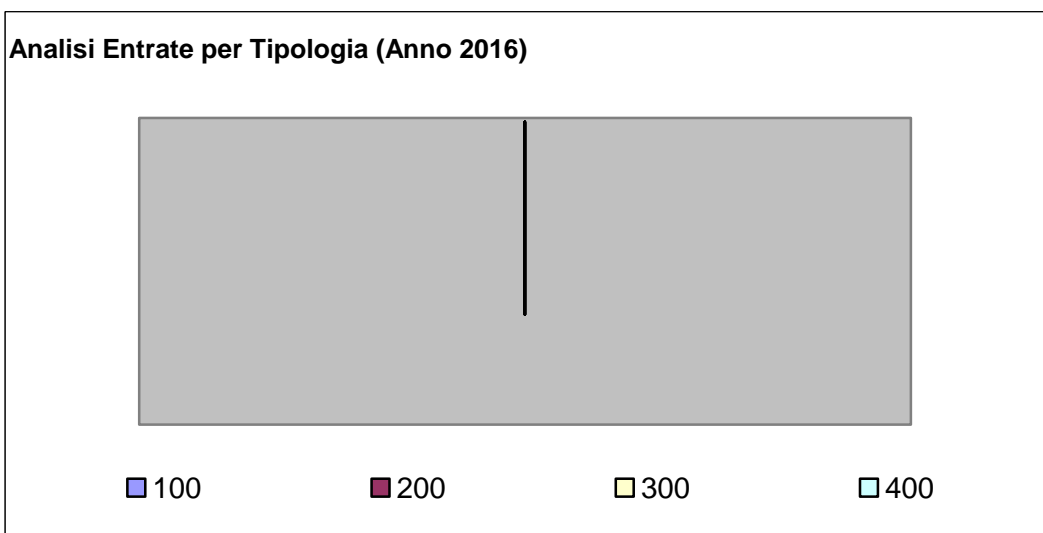


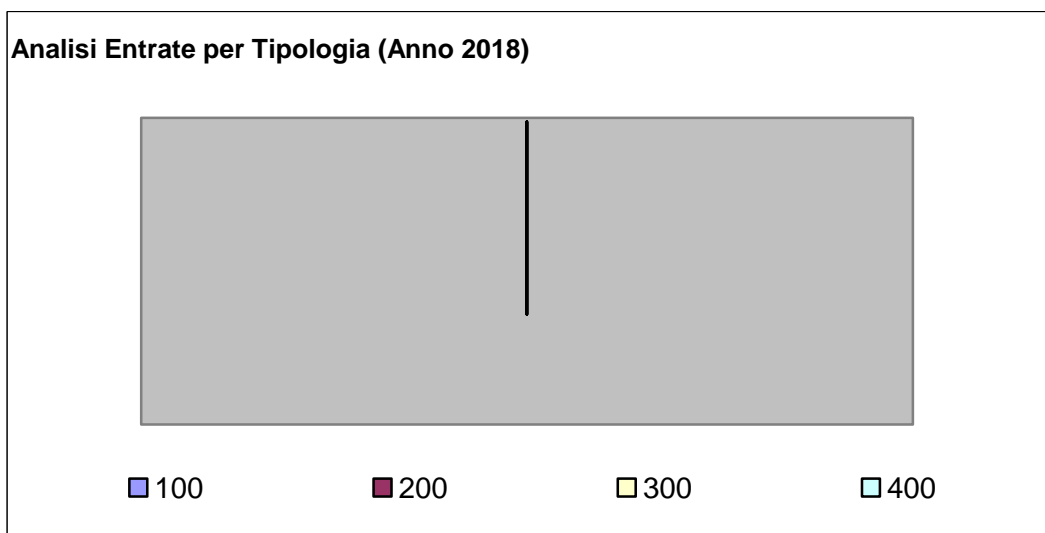


Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che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

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

| Tipologia | | | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|----------------------|--|-------|-------------|-------------|-------------|
| 100 | Emissione di titoli obbligazionari | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 200 | Accensione prestiti a breve termine | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 300 | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 400 | Altre forme di indebitamento | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| TOTALI TITOLO | | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |





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

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

La suddetta fattispecie NON ricorre per il Comune di Borgo San Siro

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

| <i>Tipologia</i> | | | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> |
|------------------|--|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 100 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | comp | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| | | cassa | 150.000,00 | | |
| | TOTALI TITOLO | comp | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| | | cassa | 150.000,00 | | |

Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

Entrate accertate nel penultimo anno precedente (anno 2013 Tit. I,II,III) 831.599,76

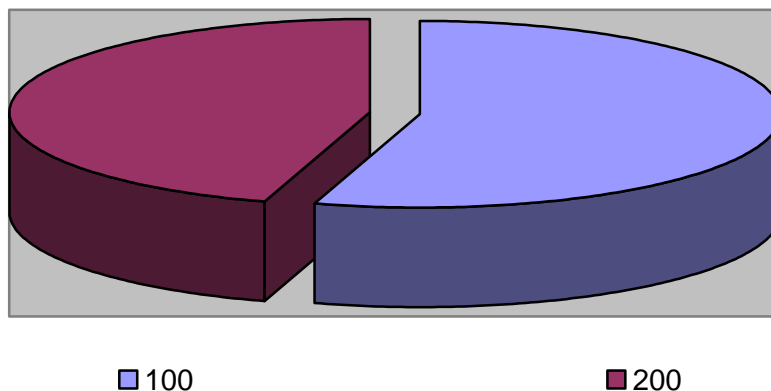
Limite 3/12 207.899,94

L'Ente non ha ricorso all'anticipazione di tesoreria e, permanendo le condizioni attuali non si prevede il ricorso a tale istituto nel triennio considerato.

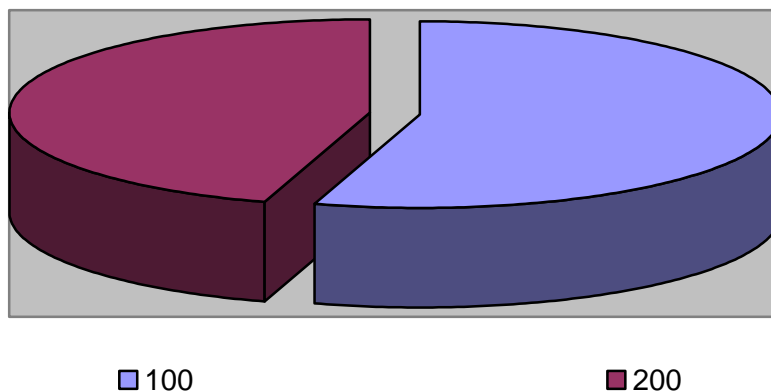
Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

| Tipologia | | | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|----------------------|-----------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 100 | Entrate per partite di giro | comp | 114.000,00 | 114.000,00 | 114.000,00 |
| | | cassa | 119.000,00 | | |
| 200 | Entrate per conto terzi | comp | 94.300,00 | 94.300,00 | 94.300,00 |
| | | cassa | 95.536,36 | | |
| TOTALI TITOLO | | comp | 208.300,00 | 208.300,00 | 208.300,00 |
| | | cassa | 214.536,36 | | |

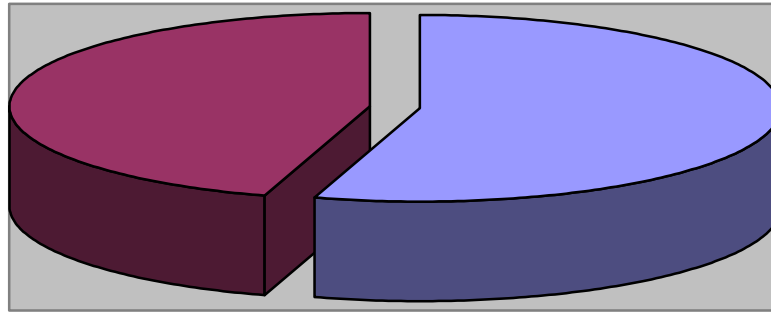
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



■ 100

■ 200

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

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

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

| PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | |
|--|-------------------|
| ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i> | |
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) | 587.498,66 |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II) | 84.999,35 |
| 3) Entrate extratributarie (titolo III) | 162.655,18 |
| TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI | 835.153,19 |
| SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI | |
| Livello massimo di spesa annuale : | 83.515,32 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014 | 23.512,79 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso | 0,00 |
| Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui | 19.912,94 |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento | 0,00 |
| Ammontare disponibile per nuovi interessi | 79.915,47 |
| TOTALE DEBITO CONTRATTO | |
| Debito contratto al 31/12/2015 | 486.345,53 |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso | 0,00 |
| TOTALE DEBITO DELL'ENTE | 486.345,53 |
| DEBITO POTENZIALE | |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti | 0,00 |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento | 0,00 |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento | 0,00 |

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2016-2018 sono i seguenti:

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

| <i>Articolo</i> | <i>Descrizione</i> | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> |
|-----------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 0 | 0 | 0 |

Il Comune di Borgo San Siro non prevede di assumere mutui nel triennio 2016-2018.

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

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

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

| <i>Riepilogo delle Missioni</i> | <i>Denominazione</i> | | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> |
|---------------------------------|--|---------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Missione 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | previsione di competenza | 423.661,29 | 269.281,00 | 269.357,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | <i>118.843,29</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| Missione 02 | Giustizia | previsione di cassa | 498.259,72 | | |
| | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Missione 03 | Ordine pubblico e sicurezza | previsione di competenza | 62.435,00 | 57.505,00 | 57.505,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | <i>5.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | previsione di cassa | 64.960,74 | | |
| Missione 04 | Istruzione e diritto allo studio | previsione di competenza | 32.093,00 | 29.943,00 | 29.943,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | previsione di cassa | 48.197,17 | | |
| Missione 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | previsione di competenza | 8.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | previsione di cassa | 10.420,70 | | |
| Missione 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | previsione di competenza | 6.250,00 | 2.950,00 | 2.950,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | previsione di cassa | 6.401,17 | | |
| Missione 07 | Turismo | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Missione 08 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | previsione di competenza | 10.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | previsione di cassa | 10.500,00 | | |
| Missione 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | previsione di competenza | 128.510,00 | 128.810,00 | 128.810,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | previsione di cassa | 143.103,35 | | |
| Missione 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | previsione di competenza | 166.123,03 | 94.298,00 | 92.502,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | <i>84.115,03</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | previsione di cassa | 189.310,86 | | |
| Missione 11 | Soccorso civile | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Missione 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | previsione di competenza | 24.405,00 | 17.905,00 | 17.905,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | previsione di cassa | 34.343,96 | | |
| Missione 13 | Tutela della salute | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Missione 14 | Sviluppo economico e competitività | previsione di competenza | 44,00 | 44,00 | 44,00 |

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

| | | | | | |
|-------------|--|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 85,32 | | |
| Missione 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Missione 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Missione 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Missione 18 | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Missione 19 | Relazioni internazionali | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Missione 20 | Fondi e accantonamenti | previsione di competenza | 21.430,00 | 18.430,00 | 18.430,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 5.000,00 | | |
| Missione 50 | Debito pubblico | previsione di competenza | 56.234,00 | 49.101,00 | 49.101,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 56.234,00 | | |
| Missione 60 | Anticipazioni finanziarie | previsione di competenza | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 150.000,00 | | |
| Missione 99 | Servizi per conto terzi | previsione di competenza | 208.300,00 | 208.300,00 | 208.300,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 215.553,62 | | |
| | TOTALI MISSIONI | previsione di competenza | 1.298.485,32 | 1.034.067,00 | 1.032.347,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 207.958,32 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 1.432.370,61 | | |
| | TOTALE GENERALE SPESE | previsione di competenza | 1.298.485,32 | 1.034.067,00 | 1.032.347,00 |
| | | <i>di cui già impegnato</i> | 207.958,32 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | previsione di cassa | 1.432.370,61 | | |

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

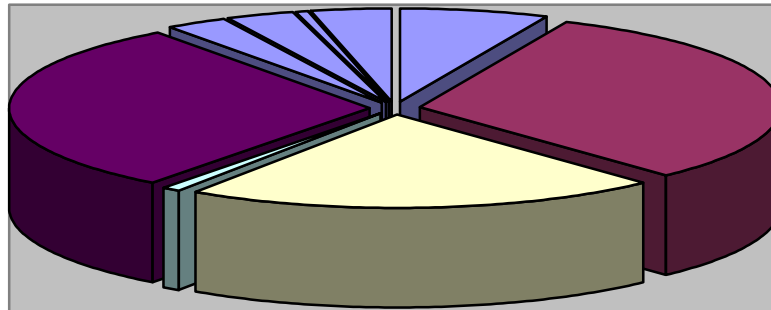
Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

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

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

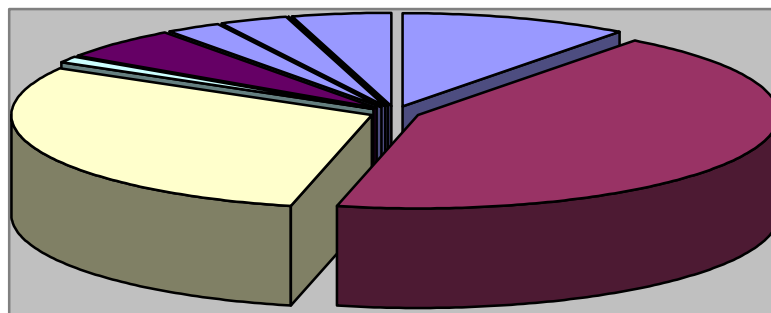
| <i>Programma</i> | | | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> | <i>Responsabili</i> |
|-------------------------|---|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 1 | Organi istituzionali | comp | 27.800,00 | 27.800,00 | 27.800,00 | Dr. Fabio Scevola |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 31.904,80 | | | |
| 2 | Segreteria generale | comp | 133.560,29 | 116.687,00 | 116.687,00 | Dr. Lucio Gazzotti |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 170.313,33 | | | |
| 3 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | comp | 91.005,00 | 80.248,00 | 80.324,00 | Dr.ssa Stefania Noè |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 95.894,01 | | | |
| 4 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | comp | 3.300,00 | 2.800,00 | 2.800,00 | Dr.ssa Stefania Noè |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 10.329,47 | | | |
| 5 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | comp | 125.400,00 | 14.800,00 | 14.800,00 | Arch. Antonio Petullo |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 133.237,59 | | | |
| 6 | Ufficio tecnico | comp | 11.800,00 | 6.800,00 | 6.800,00 | Arch. Antonio Petullo |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 13.010,52 | | | |
| 7 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | comp | 13.696,00 | 8.546,00 | 8.546,00 | Dr.ssa Franca Biroli |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 14.647,92 | | | |
| 8 | Statistica e sistemi informativi | comp | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 2.000,00 | | | |
| 9 | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 10 | Risorse umane | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 11 | Altri servizi generali | comp | 15.100,00 | 11.600,00 | 11.600,00 | Dr. Fabio Scevola |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 26.922,08 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 423.661,29 | 269.281,00 | 269.357,00 | |
| | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | cassa | 498.259,72 | | | | |

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



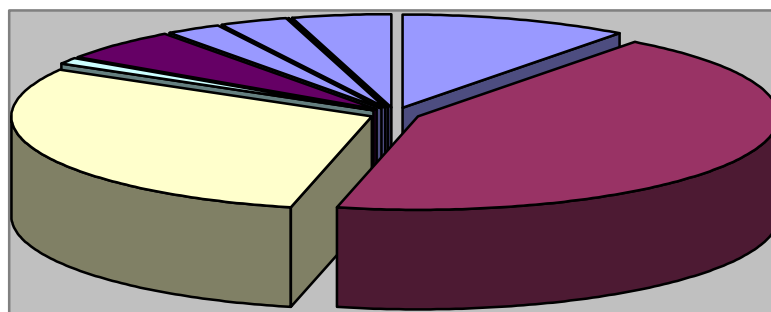
■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9 ■ 10 ■ 11

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9 ■ 10 ■ 11

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9 ■ 10 ■ 11

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

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

Mezzi e dotazioni strumentali

n. 7 pc in proprietà - n. 1 server in proprietà - n. 3 stampanti in proprietà - n. 1 fotocopiatore/fax/scanner a noleggio -Software per la gestione dei programmi afferenti alla missione.

Riguardo la dotazione organica e l'impegno del personale dedicato ai servizi facenti capo alla presente missione, si ricorda che tutti i servizi ad eccezione di quello Demografico, sono gestiti in forma associata con il Comune di Alagna e con il Comune di Garlasco, Ente Capoverba, e, pertanto, i Responsabili dei Servizi presso detto Comune assumono tale ruolo anche nell'ambito dell'organizzazione del Comune di Alagna in forza del suddetto accordo di *partnership*.

L'impiego del personale comunale nell'espletamento dei servizi della presente missione è sintetizzato nei prospetti che seguono:

| SERVIZIO AMMINISTRATIVO - AFFARI GENERALI | | | | | | |
|--|---|--------------------------|----------------------------|---|------------------------------------|---|
| In convenzione con il Comune di Garlasco | Profilo professionale | categoria CCNL 1998/2001 | Nominativi e/o annotazioni | In dotazione organica del Comune di Borgo San Siro al 1/01/2016 | In effettivo servizio al 1/01/2016 | Modalità di copertura e/o eventuali note |
| Competenze gestionali | Funzionario Amministrativo Titolare di Posizione Organizzativa | D6 | Scevola Fabio | 0 | 1 | Dipendente del Comune di Garlasco |
| Ufficio Segreteria generale | Istruttore amministrativo | D3 | Biroli Franca | 1 | 1 | 6 h. settimanali Responsabile del Procedimento |
| Ufficio Affari Generali | Istruttore amministrativo | C5 | Sciatti Paola | 1 | 1 | 12 h. settimanali |
| Ufficio U.R.P. | Istruttore amministrativo | B7 | Savino Angelo | 1 | 1 | 20 h. settimanali responsabile procedimento |
| Ufficio Personale, organizzazione, procedimenti disciplinari | | | | | | Di competenza del Segretario Comunale |
| | <i>totale consistenza personale</i> | | | 3 | 4 | |

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

| SERVIZIO FINANZIARIO – ENTRATE TRIBUTARIE | | | | | | |
|--|---|--------------------------|----------------------------|---|------------------------------------|--|
| In convenzione con il Comune di Garlasco | Profilo professionale | categoria CCNL 1998/2001 | Nominativi e/o annotazioni | In dotazione organica del Comune di Borgo San Siro al 1/01/2016 | In effettivo servizio al 1/01/2016 | Modalità di copertura e/o eventuali note |
| Competenze gestionali | Istruttore Direttivo Titolare di Posizione Organizzativa | D6 | Noè Stefania | 0 | 1 | Dipendente del Comune di Garlasco |
| Ufficio Ragioneria | Istruttore amministrativo | D3 | Biroli Franca | 1 | 1 | 12 h. settimanali Responsabile del Procedimento |
| Ufficio Gestione Economato e Patrimonio | Collaboratore amministrativo | B7 | Savino Angelo | 1 | 1 | 12 h. settimanali Responsabile del Procedimento |
| Ufficio Gestione trattamento economico del personale | | | | | | |
| Ufficio Entrate Tributarie | | | | | | |
| | totale consistenza personale | | | 2 | 3 | |

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

SERVIZI DEMOGRAFICI

| In convenzione con il Comune di Garlasco | Profilo professionale | categoria CCNL 1998/2001 | Nominativi e/o annotazioni | In dotazione organica del Comune di Borgo San Siro al 1/01/2016 | In effettivo servizio al 1/01/2016 | Modalità di copertura e/o eventuali note |
|--|-----------------------|--------------------------|----------------------------|---|--|--|
| Responsabile e titolare di Posizione Organizzativa | D3 | Biroli Franca | 1 | 1 | 18 ore | Responsabile e titolare di Posizione Organizzativa |
| Istruttore Amministrativo | C5 | Sciatti Paola | 1 | 1 | 18 h. settimanali Responsabile del Procedimento | Istruttore Amministrativo |
| Istruttore amministrativo | B7 | Savino Angelo | 1 | 1 | 4 h. settimanali Responsabile del Procedimento | Istruttore amministrativo |
| <i>totale consistenza personale</i> | | | 3 | 3 | | <i>totale consistenza personale</i> |

Missione 2 - Giustizia

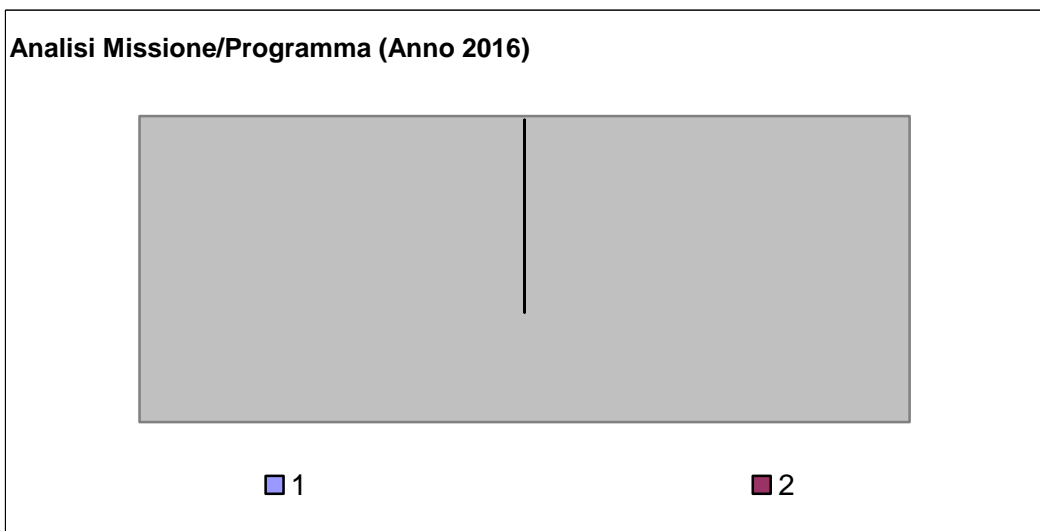
La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

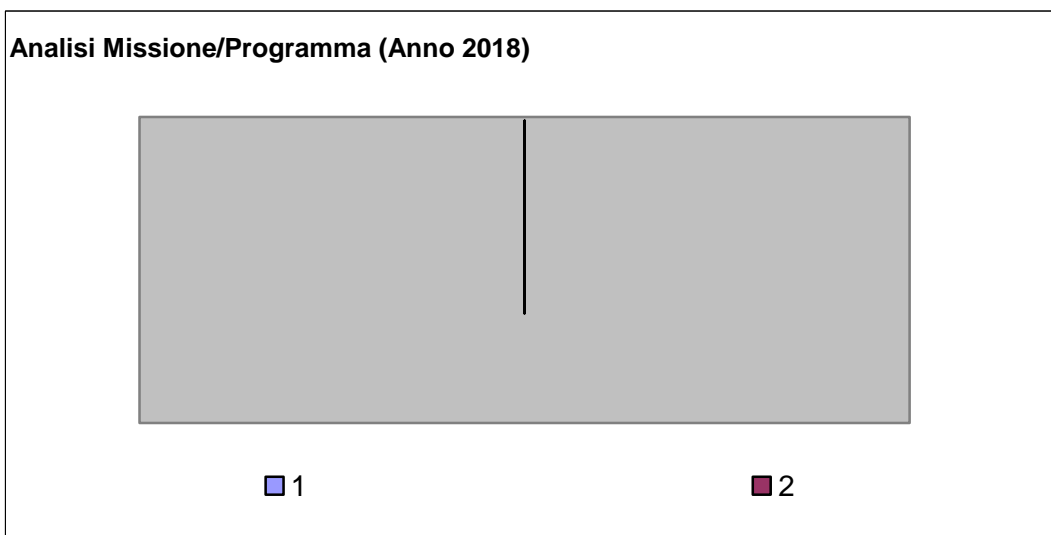
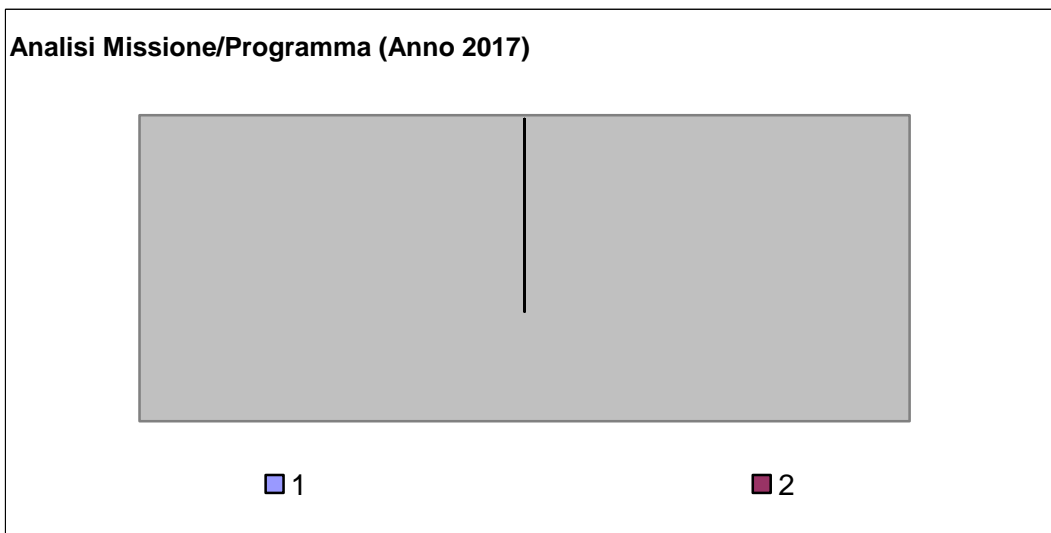
“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica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

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

| Programma | | | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 | Responsabili |
|------------------------|------------------------------------|-------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| 1 | Uffici giudiziari | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 2 | Casa circondariale e altri servizi | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)





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

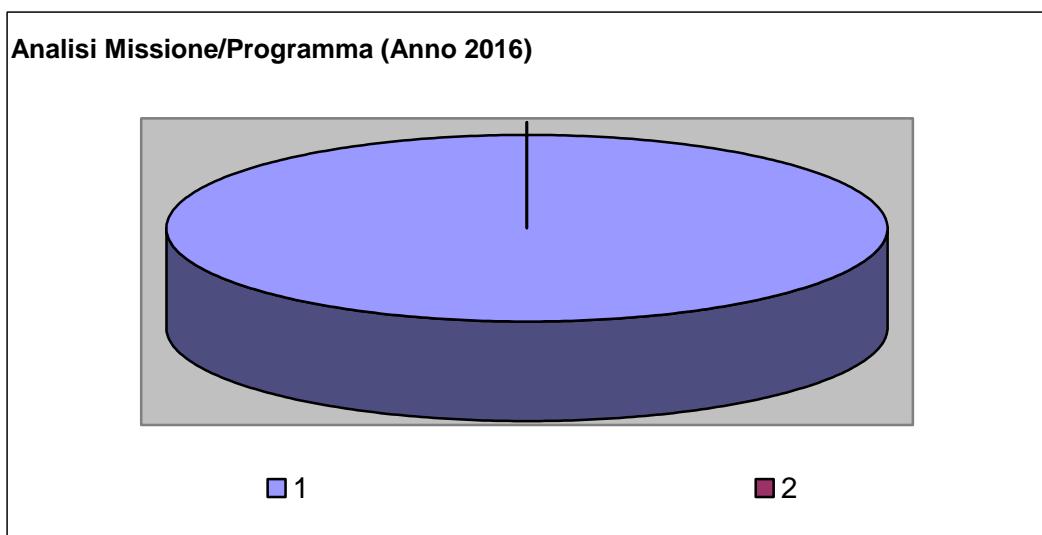
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

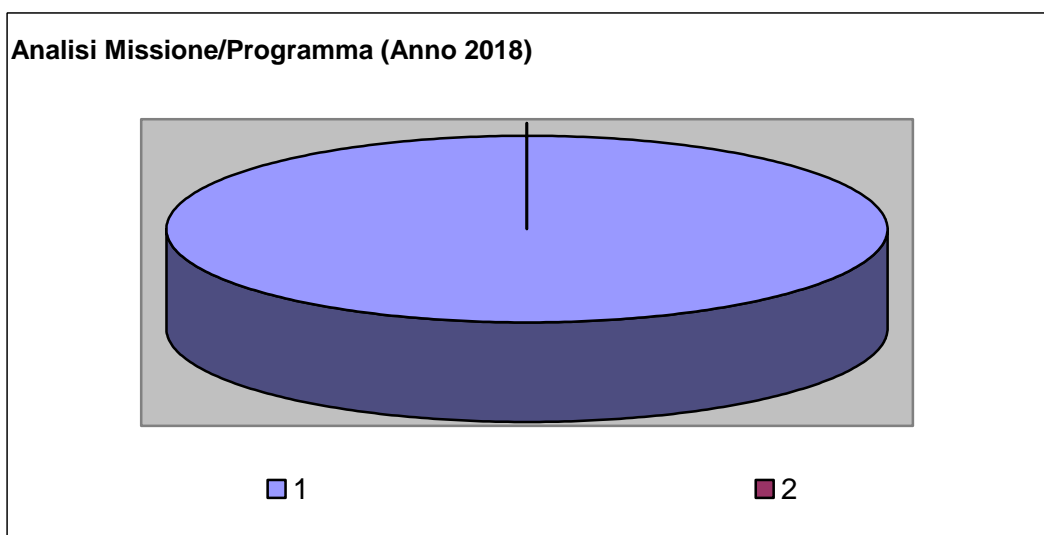
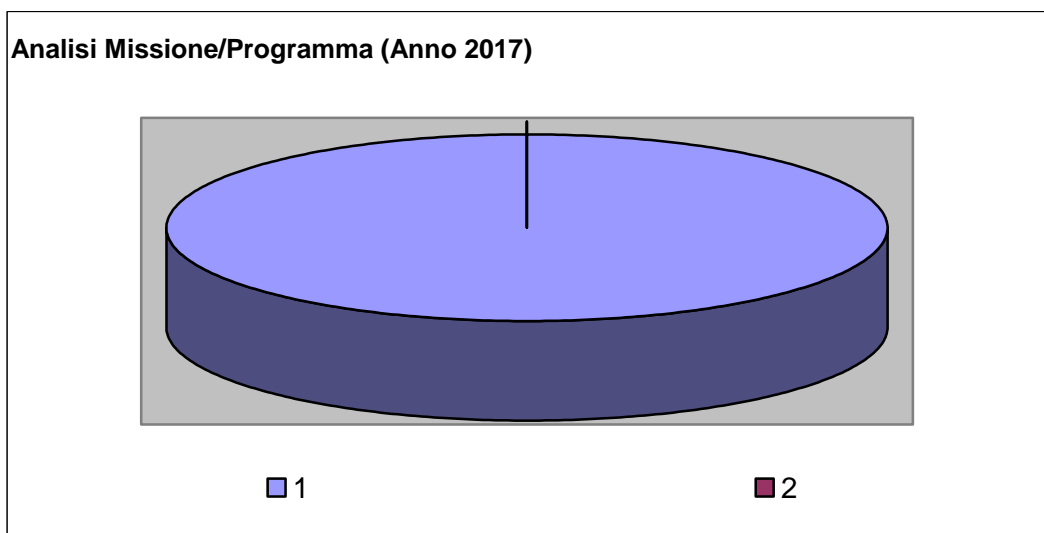
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

| Programma | | | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 | Responsabili |
|------------------------|---------------------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 1 | Polizia locale e amministrativa | comp | 62.435,00 | 57.505,00 | 57.505,00 | Dr. Carlo Viola |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 64.960,74 | | | |
| 2 | Sistema integrato di sicurezza urbana | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 62.435,00 | 57.505,00 | 57.505,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 64.960,74 | | | |





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

Con riferimento al programma del mandato amministrativo di questa Amministrazione, la gestione associata del Servizio di Polizia Locale è garantita con regolarità e puntualità al fine di migliorare la viabilità e la sicurezza sul territorio comunale.

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

Mezzi e dotazioni strumentali

Mezzi e dotazioni del Comune di Garlasco, Ente Capo-convenzione, e, pertanto, i Responsabili dei Servizi presso detto Comune assumono tale ruolo anche nell'ambito dell'organizzazione del comune di Borgo San Siro in forza del suddetto accordo di *partnership*.

L'impiego del personale comunale nell'espletamento dei servizi della presente missione è sintetizzato nei prospetti che seguono:

SERVIZIO POLIZIA LOCALE

| In convenzione del Comune di Garlasco | Profilo professionale | categoria L 1998/2001 | Nominativi annotazioni | In dotazione ca del Comune di Borgo San Siro al 31/01/2015 | In effettivo servizio al 31/01/2015 | Modalità di apertura e/o eventuali note |
|---|--|--------------------------|---------------------------|---|---|--|
| Competenze gestionali | Istruttore Direttivo Titolare di Posizione organizzativa | D6 | Viola Carlo Andrea | 0 | 1 | Le funzioni sono svolte secondo le modalità previste nella Convenzione firmata in data 29.12.2014 cui alla Deliberazione n. 53 del 29.12.2014 |
| Ufficio di Polizia Amministrativa | Agente di Polizia Locale | C5 | Trevisanutto Emilio | 1 | 1 | 36 ore settimanali |
| Ufficio di Polizia Stradale | | | | | | |
| Ufficio di Polizia Giudiziaria | | | | | | |
| Ufficio S.U.A.P. | | | | | | |
| Ufficio Protezione Civile | | | | | | |
| | <i>totale consistenza personale</i> | | | 1 | 2 | |

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

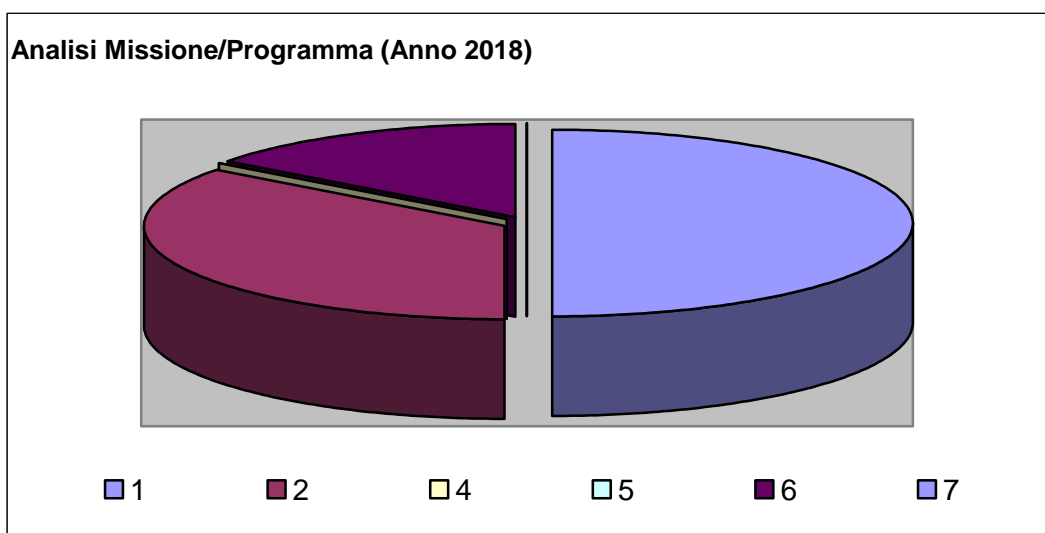
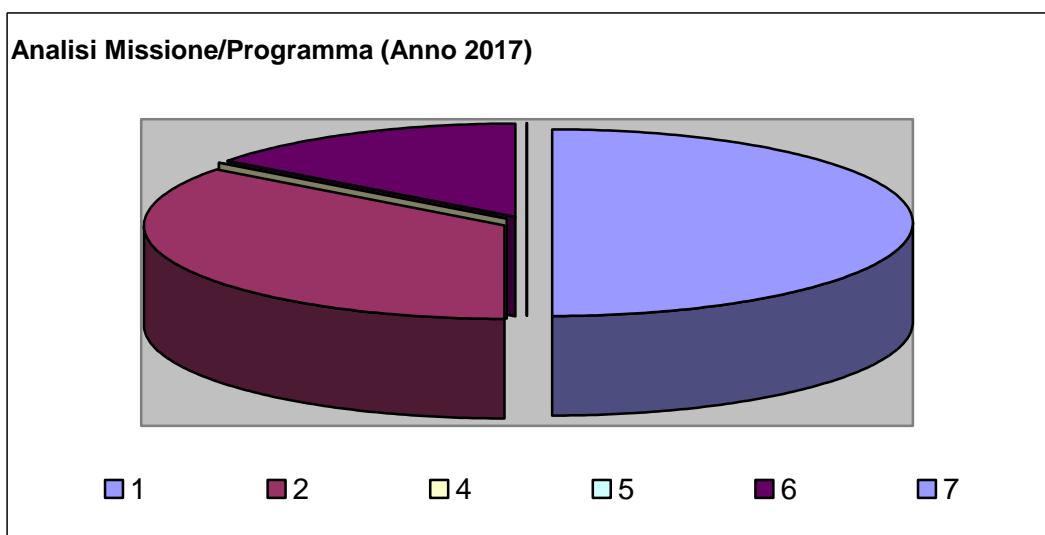
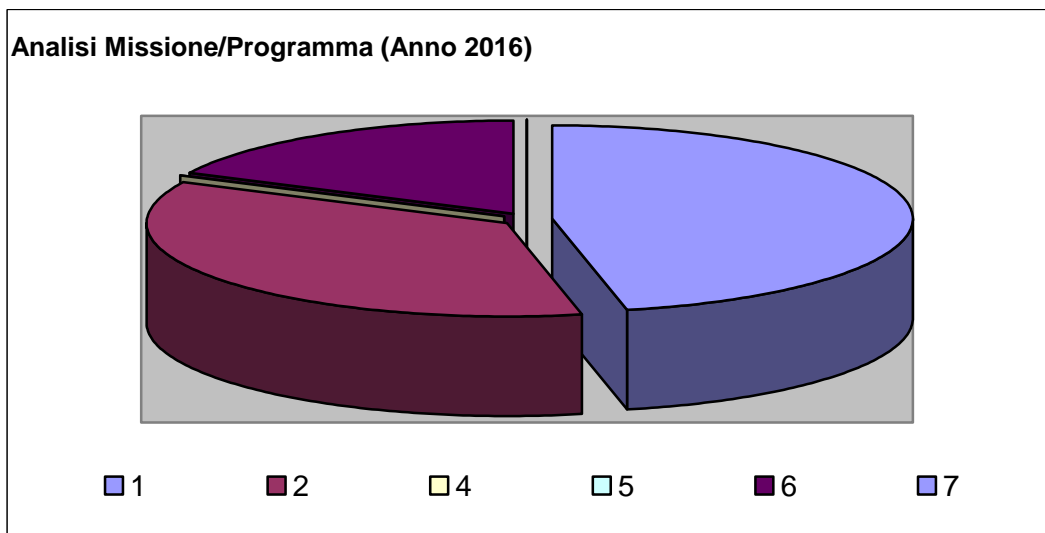
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

| <i>Programma</i> | | | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> | <i>Responsabili</i> |
|-------------------------|--|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 1 | Istruzione prescolastica | comp | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | Dr.ssa Maria Lucia Porta |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 15.000,00 | | | |
| 2 | Altri ordini di istruzione non universitaria | comp | 11.400,00 | 10.500,00 | 10.500,00 | Dr.ssa Maria Lucia Porta |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 17.141,95 | | | |
| 4 | Istruzione universitaria | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 5 | Istruzione tecnica superiore | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 6 | Servizi ausiliari all'istruzione | comp | 5.693,00 | 4.443,00 | 4.443,00 | Dr.ssa Maria Lucia Porta |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 16.055,22 | | | |
| 7 | Diritto allo studio | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 32.093,00 | 29.943,00 | 29.943,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 48.197,17 | | | |

Documento Unico di Programmazione 2016/2018



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 4, si evidenziano i seguenti elementi:

Mezzi e dotazioni strumentali

n. 1 scuolabus
arredi scolastici scuola primaria

Tutti i servizi ad eccezione di quello Demografico, sono gestiti in forma associata con il Comune di Alagna e con il Comune di Garlasco, Ente Capo-convenzione, e, pertanto, i Responsabili dei Servizi presso detto Comune assumono tale ruolo anche nell'ambito dell'organizzazione del Comune in forza del suddetto accordo di *partnership*, il Servizio fa riferimento, nello specifico, all'area sociale del Comune di Garlasco ed a tale centro di responsabilità.

Si garantirà la compartecipazione alle spese di funzionamento dell'attività amministrativa e didattica (e l'ampliamento dell'offerta formativa) delle sedi scolastiche distaccate (Scuola Primaria), site nel Comune di Borgo San Siro mediante contributo all'Istituto Comprensivo "Luigi Poma" di Garlasco.

Verrà mantenuto il servizio di refezione scolastica in convenzione con l'Asilo Cantoni.

Il funzionamento delle attività scolastiche verrà garantito anche mediante regolari interventi di manutenzione ordinaria degli immobili sedi delle attività scolastiche e pre-scolastiche.

Il personale dipendente svolgerà il servizio di trasporto degli alunni frequentanti la scuola secondaria di primo grado con sede in Tromello.

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

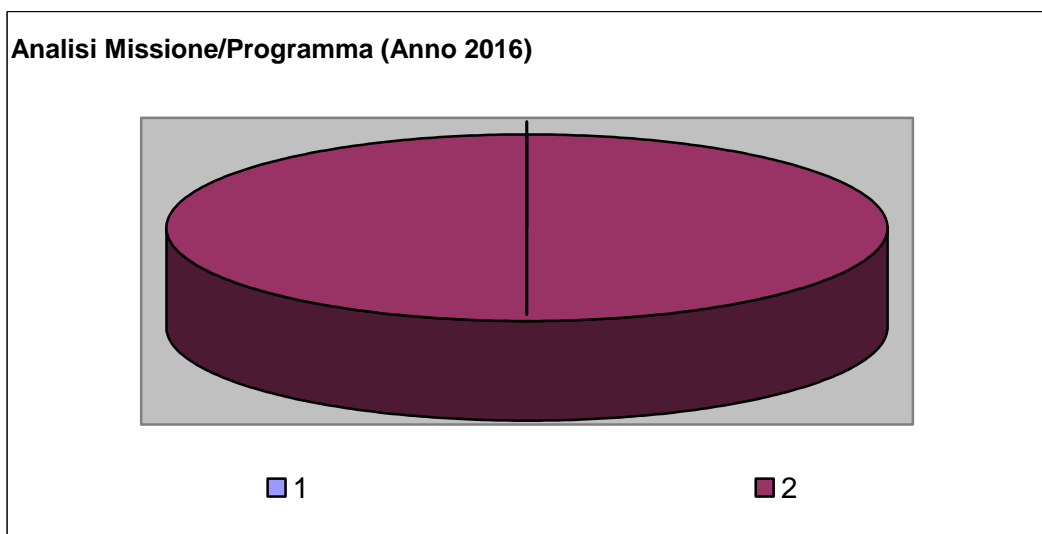
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

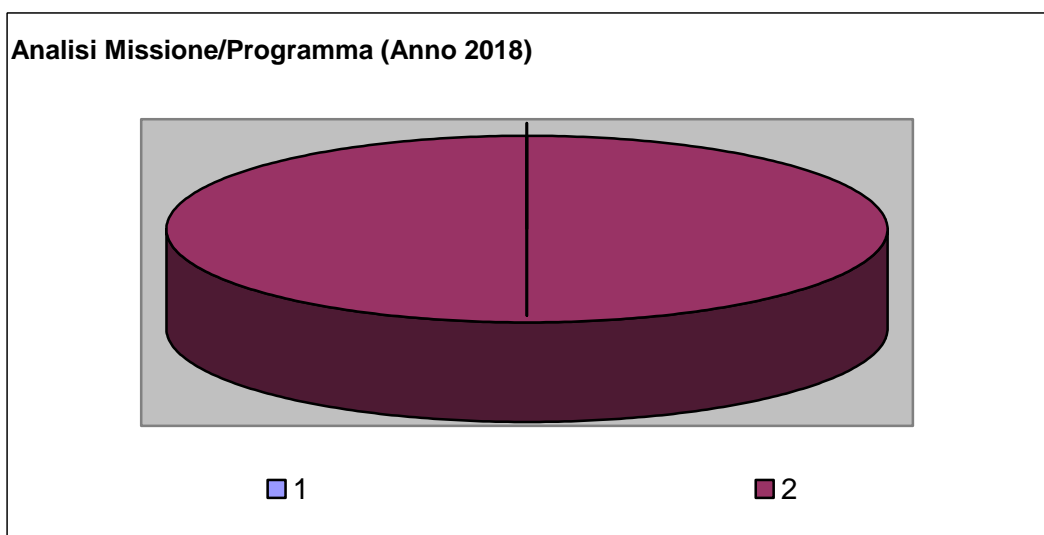
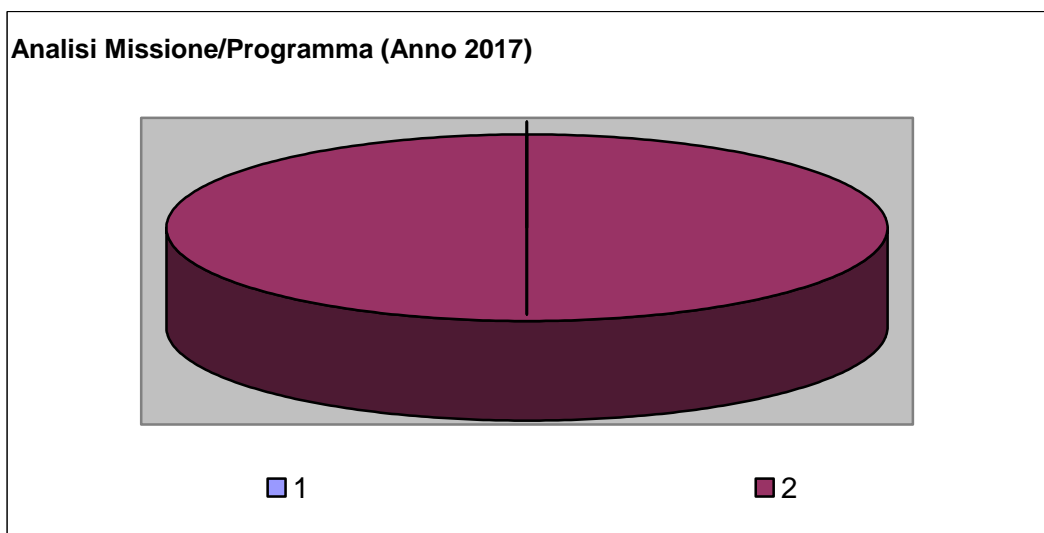
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

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

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

| <i>Programma</i> | | | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> | <i>Responsabili</i> |
|-------------------------|---|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 1 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Dr. Fabio Scévola |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 2 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | comp | 8.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 10.420,70 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 8.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 10.420,70 | | | |





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 5, si evidenziano i seguenti elementi:

Riguardo la dotazione organica e l'impegno del personale dedicato ai servizi facenti capo alla presente missione, si ricorda che tutti i servizi ad eccezione di quello Demografico, sono gestiti in forma associata con il Comune di Alagna e con il Comune di Garlasco, Ente Capoconvenzione, e, pertanto, i Responsabili dei Servizi presso detto Comune assumono tale ruolo anche nell'ambito dell'organizzazione del Comune di Alagna in forza del suddetto accordo di *partnership*.

La figura professionale di Bibliotecaria viene gestita tramite affidamento a cooperativa specializzata.

Il Comune provvede ad assicurare il servizio tramite la manutenzione della sede della biblioteca.

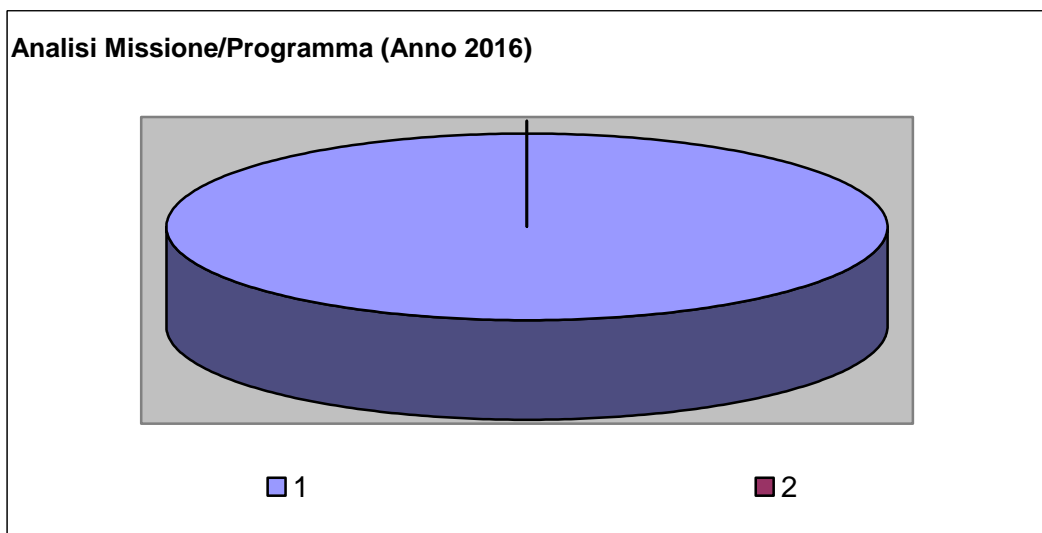
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

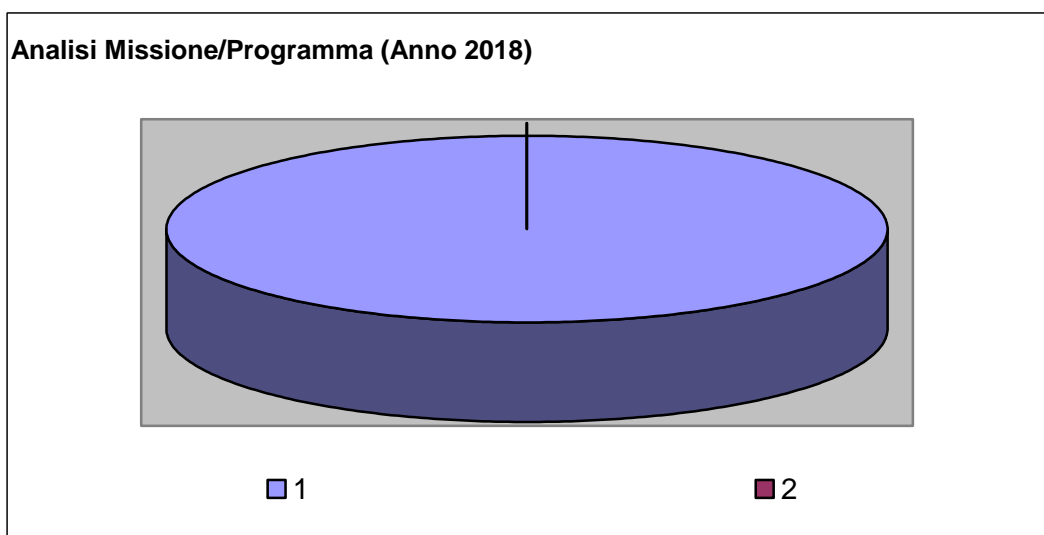
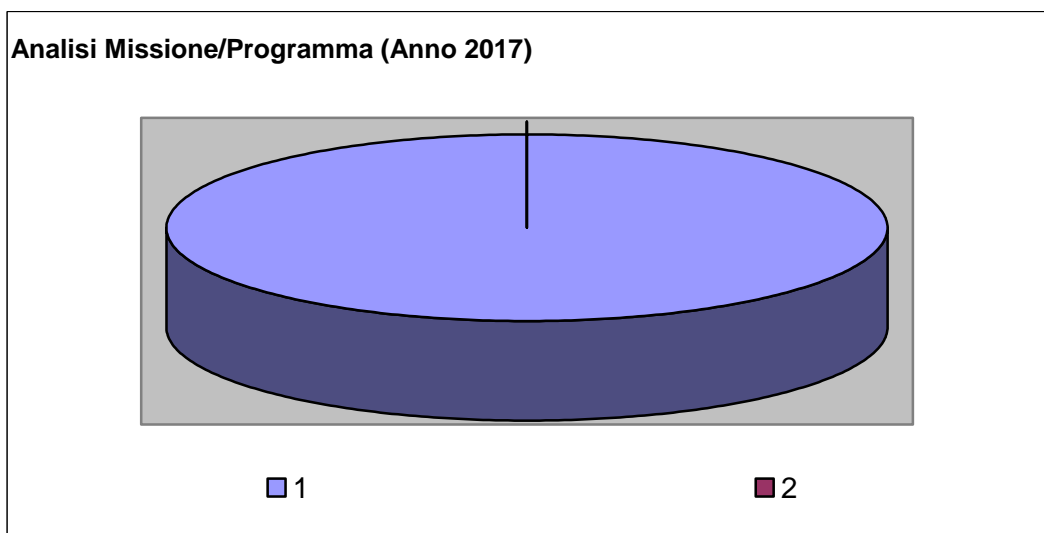
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

| Programma | | | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 | Responsabili |
|------------------------|----------------------|-------|------------------|------------------|------------------|--------------------------|
| 1 | Sport e tempo libero | comp | 6.250,00 | 2.950,00 | 2.950,00 | Dr.ssa Maria Lucia Porta |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 6.401,17 | | | |
| 2 | Giovani | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 6.250,00 | 2.950,00 | 2.950,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 6.401,17 | | | |





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

Tutti i servizi ad eccezione di quello Demografico, sono gestiti in forma associata con il Comune di Borgo San Siro e con il Comune di Garlasco, Ente Capo-convenzione, e, pertanto, i Responsabili dei Servizi presso detto Comune assumono tale ruolo anche nell'ambito dell'organizzazione del Comune di Borgo San Siro in forza del suddetto accordo di *partnership*, il Servizio fa riferimento, nello specifico, all'area sociale del Comune di Garlasco ed a tale centro di responsabilità.

L'Ente possiede un impianto sportivo da devolvere per finalità istituzionali, concessi mediante apposite forme convenzionali in uso ad associazioni senza fini di lucro, a fronte di un corrispettivo di mero rimborso spese, in considerazione dei principi di sussidiarietà orizzontale grazie ai quali le associazioni di riferimento collaborano con l'Amministrazione per la promozione di attività sportive e di aggregazione sociale sul territorio.

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| Programma | | | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 | Responsabili |
|------------------------|--|-------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 1 | Sviluppo e la valorizzazione del turismo | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 7, si evidenziano i seguenti elementi:

La presente fattispecie NON ricorre per il Comune di Borgo San Siro

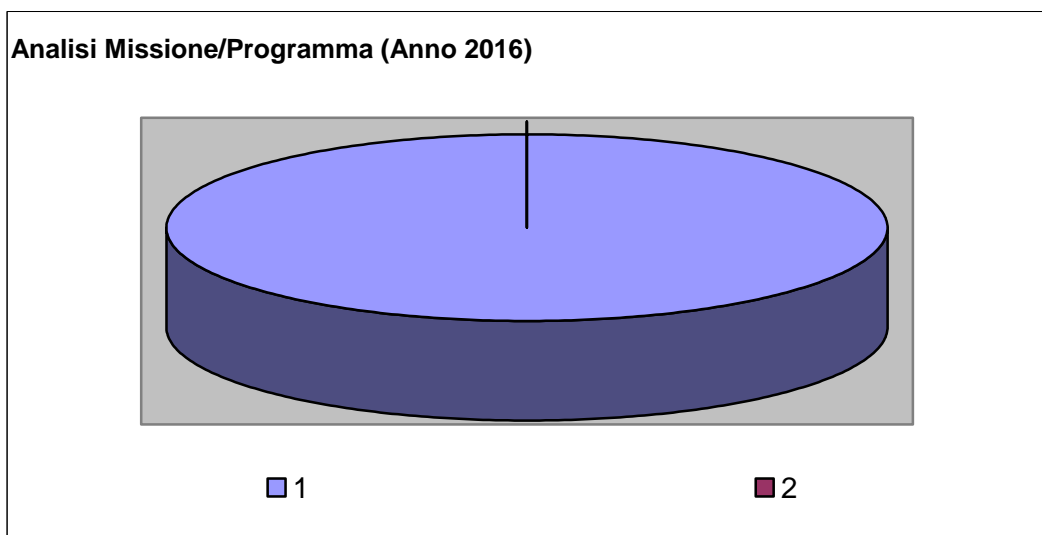
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

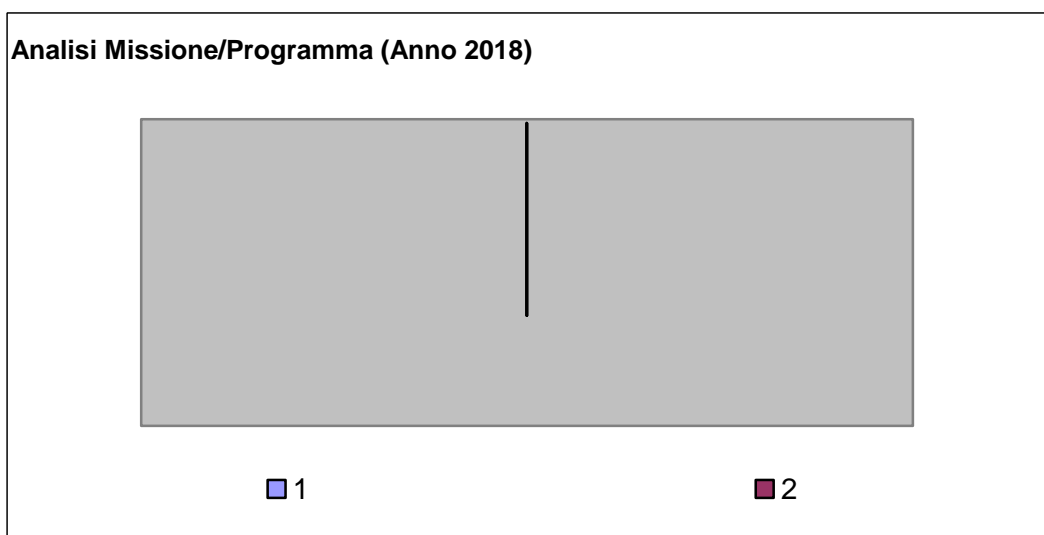
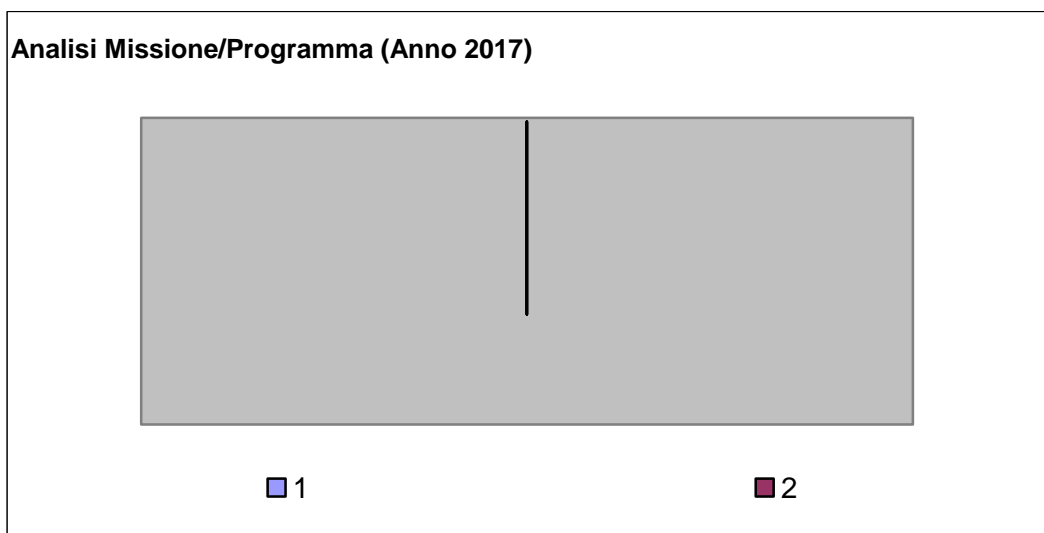
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| Programma | | | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 | Responsabili |
|------------------------|--|-------|------------------|-------------|-------------|-----------------------|
| 1 | Urbanistica e assetto del territorio | comp | 10.500,00 | 0,00 | 0,00 | Arch. Antonio Petullo |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 10.500,00 | | | |
| 2 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 10.500,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 10.500,00 | | | |





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 8, si evidenziano i seguenti elementi:

Tutti i servizi ad eccezione di quello Demografico, sono gestiti in forma associata con il Comune di Borgo San Siro e con il Comune di Garlasco, Ente Capo-convenzione, e, pertanto, i Responsabili dei Servizi presso detto Comune assumono tale ruolo anche nell'ambito dell'organizzazione del Comune in forza del suddetto accordo di *partnership*, il Servizio fa riferimento, nello specifico, all'area Territorio del Comune di Garlasco ed a tale centro di responsabilità.

L'impiego del personale comunale nell'espletamento dei servizi della presente missione è sintetizzato nei prospetti che seguono:

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

SERVIZIO TERRITORIO

| In convenzione con il Comune di Garlasco | Profilo professionale | categoria CCNL 1998/2001 | Nominativi e/o annotazioni | In dotazione organica del Comune di Borgo San Siro al 1/01/2016 | In effettivo servizio al 1/01/2016 | Modalità di copertura e/o eventuali note |
|---|---|--------------------------|----------------------------|---|------------------------------------|---|
| | | | | | | |
| Competenze gestionali | Istruttore Direttivo Titolare di Posizione Organizzativa | D6 | Petullo Antonio | 0 | 1 | Dipendente del Comune di Garlasco |
| Ufficio Urbanistica - Edilizia privata | Istruttore tecnico | C2 | Viola Gloria | 0 | 1 | Responsabile del Procedimento amministrativo e paesaggistico, dipendente Comune di Alagna |
| Ufficio Sicurezza sul lavoro | Istruttore tecnico | C1 | POSTO VACANTE | 1 | 0 | |
| Ufficio manutenzione Beni Patrimoniali e LL.PP. | Collaboratore professionale | A5 | Speroni Mino | 1 | 1 | 36 h. settimanali |
| <i>totale consistenza personale</i> | | | | 3 | 3 | <i>totale consistenza personale</i> |

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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

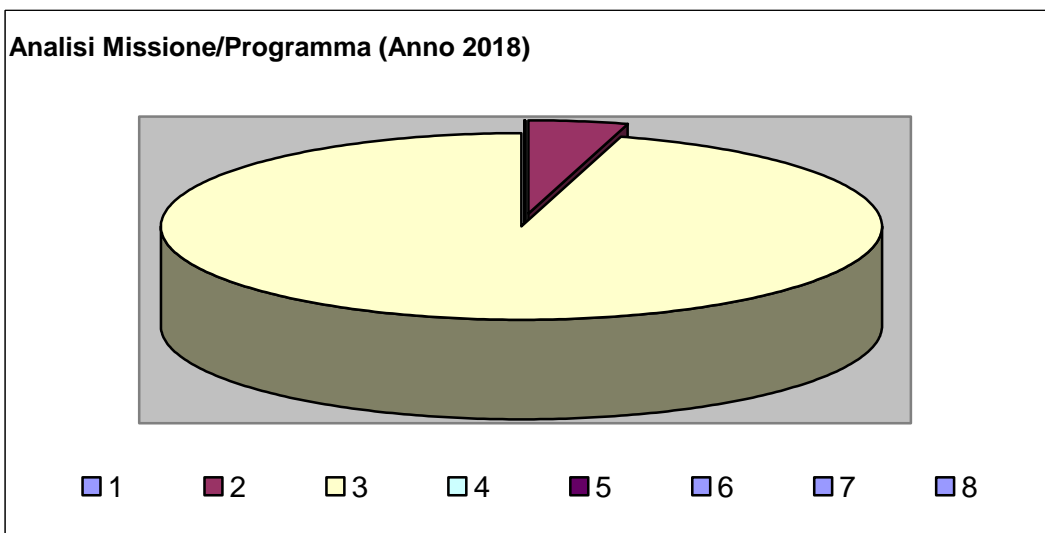
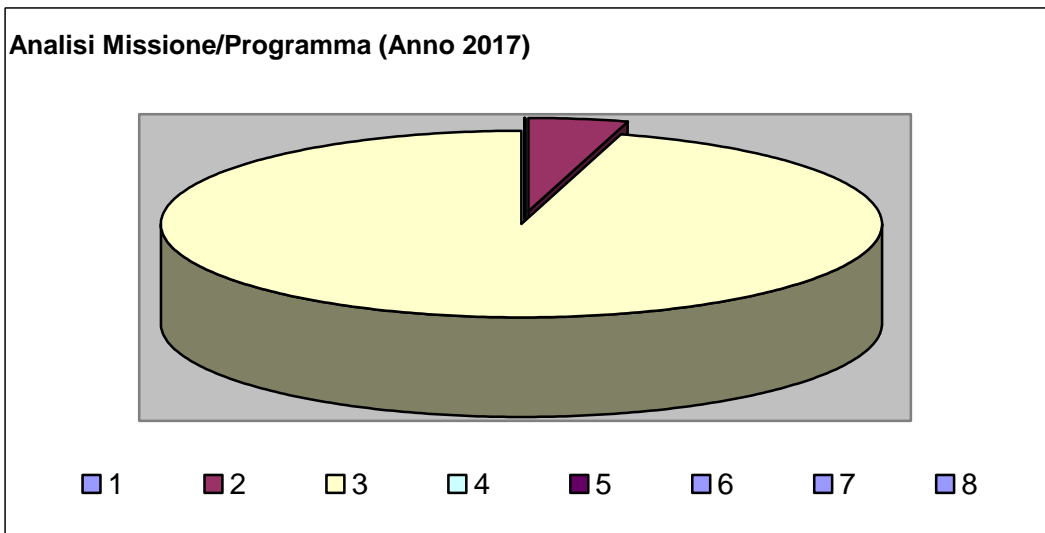
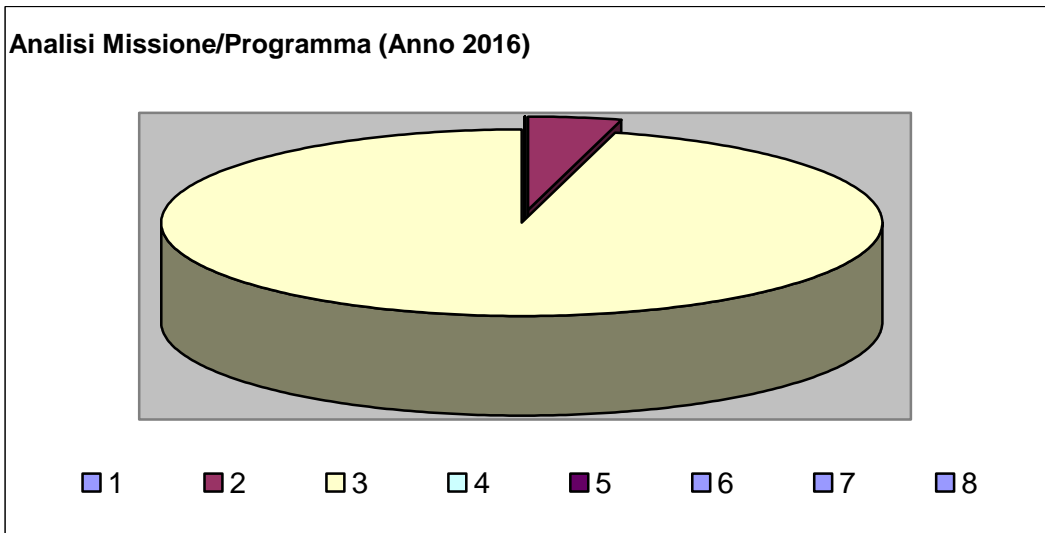
“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

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

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

| <i>Programma</i> | | | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> | <i>Responsabili</i> |
|-------------------------|---|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 1 | Difesa del suolo | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 2 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | comp | 5.510,00 | 5.810,00 | 5.810,00 | Arch. Antonio Petullo |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 5.510,00 | | | |
| 3 | Rifiuti | comp | 123.000,00 | 123.000,00 | 123.000,00 | Arch. Antonio Petullo |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 137.593,35 | | | |
| 4 | Servizio idrico integrato | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Arch. Antonio Petullo |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 5 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 6 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 7 | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 8 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 128.510,00 | 128.810,00 | 128.810,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 143.103,35 | | | |

Documento Unico di Programmazione 2016/2018



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 9, si evidenziano i seguenti elementi:

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Mezzi e dotazioni strumentali

n. 1 trattorino tosaerba

n. 1 ape car

n. 1 decespugliatore

attrezzatura minuta per manutenzione verde e pulizia strade.

Tutti i servizi ad eccezione di quello Demografico, sono gestiti in forma associata con il Comune di Borgo San Siro e con il Comune di Garlasco, Ente Capo-convenzione, e, pertanto, i Responsabili dei Servizi presso detto Comune assumono tale ruolo anche nell'ambito dell'organizzazione del Comune in forza del suddetto accordo di *partnership*, il Servizio fa riferimento, nello specifico, all'area Territorio del Comune di Garlasco ed a tale centro di responsabilità.

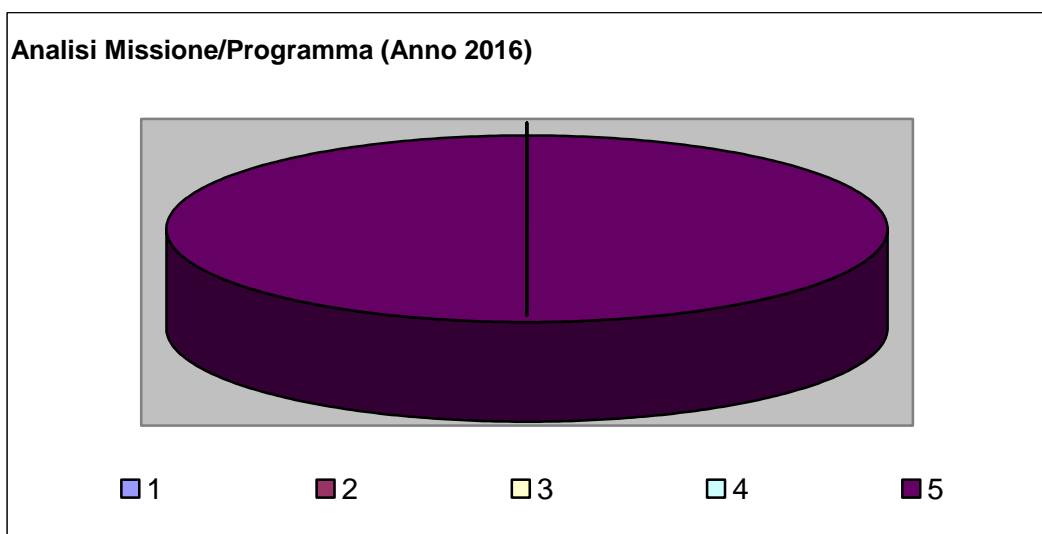
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

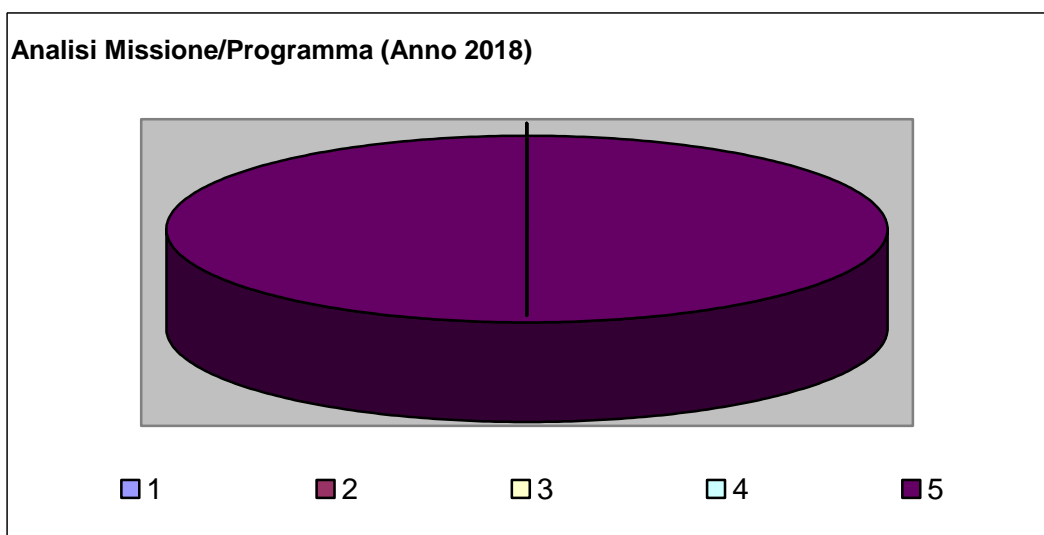
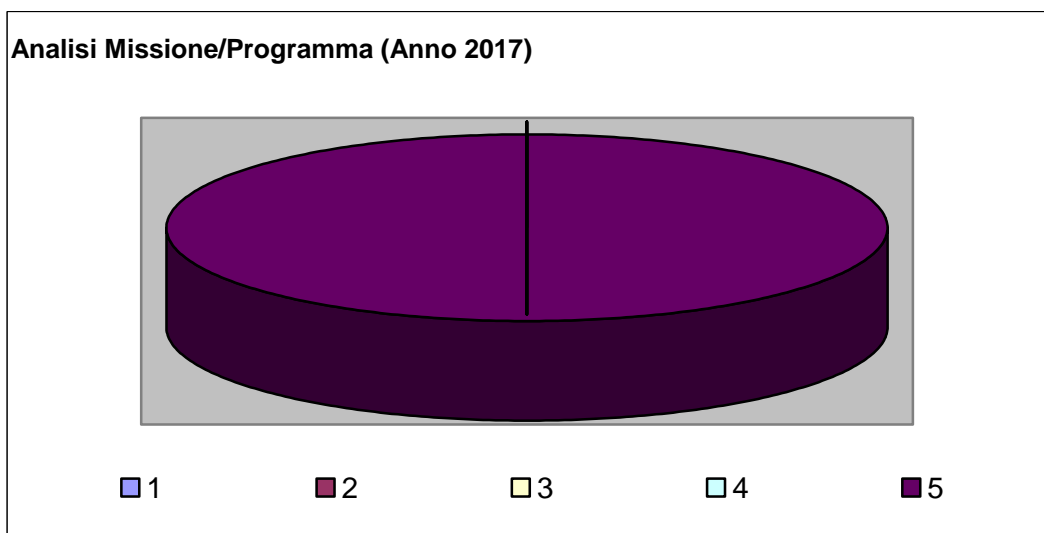
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

| Programma | | | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 | Responsabili |
|------------------------|-------------------------------------|-------|-------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| 1 | Trasporto ferroviario | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 2 | Trasporto pubblico locale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 3 | Trasporto per vie d'acqua | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 4 | Altre modalità di trasporto | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 5 | Viabilità e infrastrutture stradali | comp | 166.123,03 | 94.298,00 | 92.502,00 | Arch. Antonio Petullo |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 189.310,86 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 166.123,03 | 94.298,00 | 92.502,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 189.310,86 | | | |





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

Mezzi e dotazioni strumentali

Tutti i servizi ad eccezione di quello Demografico, sono gestiti in forma associata con il Comune di Borgo San Siro e con il Comune di Garlasco, Ente Capo-convenzione, e, pertanto, i Responsabili dei Servizi presso detto Comune assumono tale ruolo anche nell'ambito dell'organizzazione del Comune di Borgo San Siro in forza del suddetto accordo di *partnership*, il Servizio fa riferimento, nello specifico, all'area territorio del Comune di Garlasco ed a tale centro di responsabilità attengono tutti gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria della viabilità ed infrastrutture connesse.

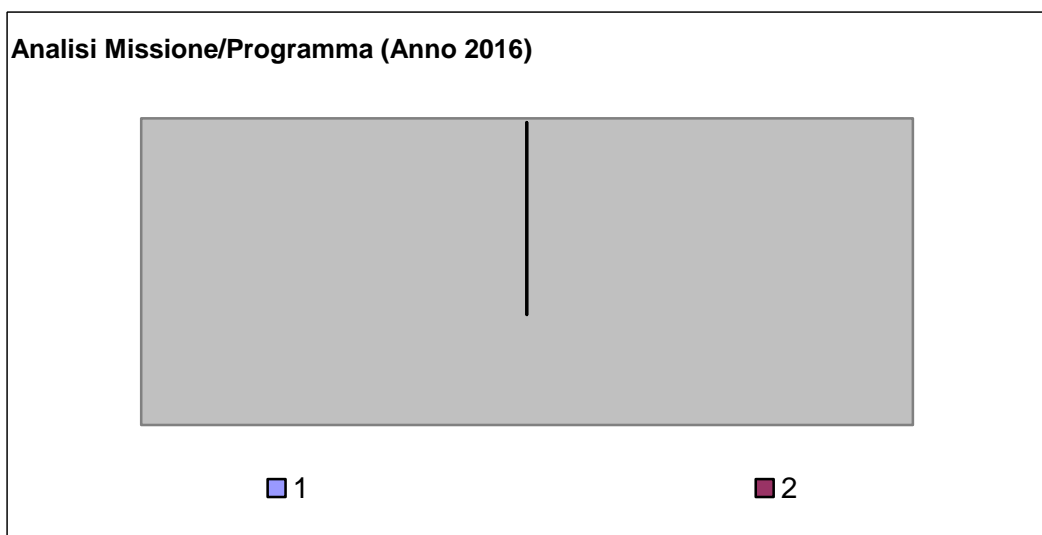
Missione 11 - Soccorso civile

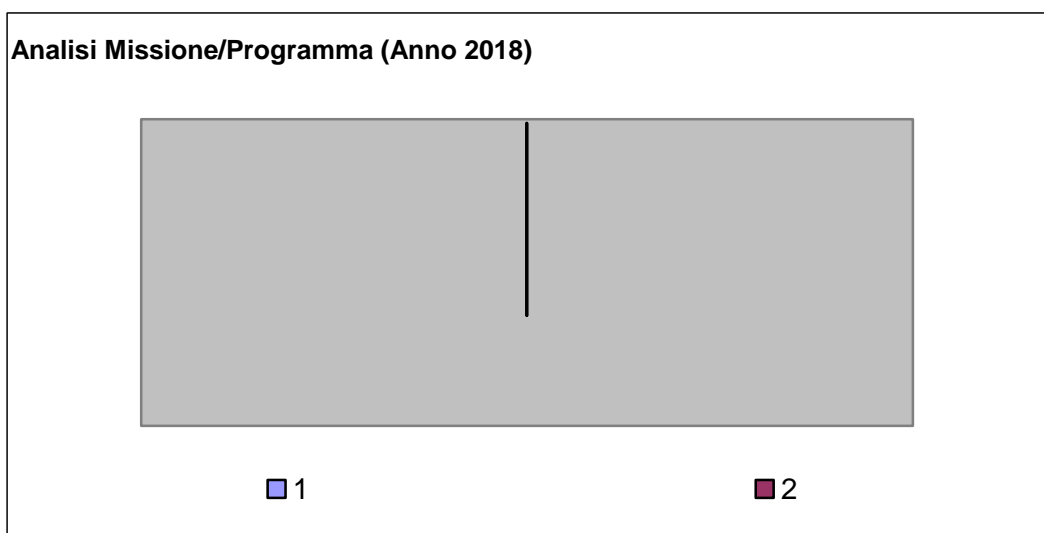
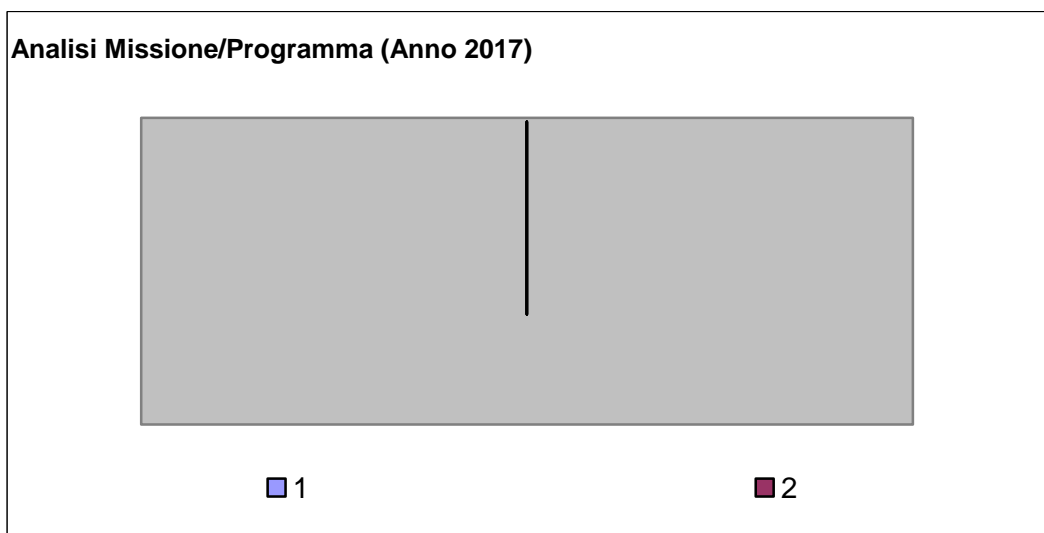
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

| <i>Programma</i> | | | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> | <i>Responsabili</i> |
|-------------------------|---|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 1 | Sistema di protezione civile | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 2 | Interventi a seguito di calamità naturali | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 11, si evidenziano i seguenti elementi:

Tutti i servizi ad eccezione di quello Demografico, sono gestiti in forma associata con il Comune di Borgo San Siro e con il Comune di Garlasco, Ente Capo-convenzione, e, pertanto, i Responsabili dei Servizi presso detto Comune assumono tale ruolo anche nell'ambito dell'organizzazione del Comune di Borgo San Siro in forza del suddetto accordo di *partnership*, il Servizio fa riferimento, nello specifico, all'area Polizia Locale del Comune di Garlasco ed a tale centro di responsabilità. E' stato adottato il Piano di Emergenza Comunale.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

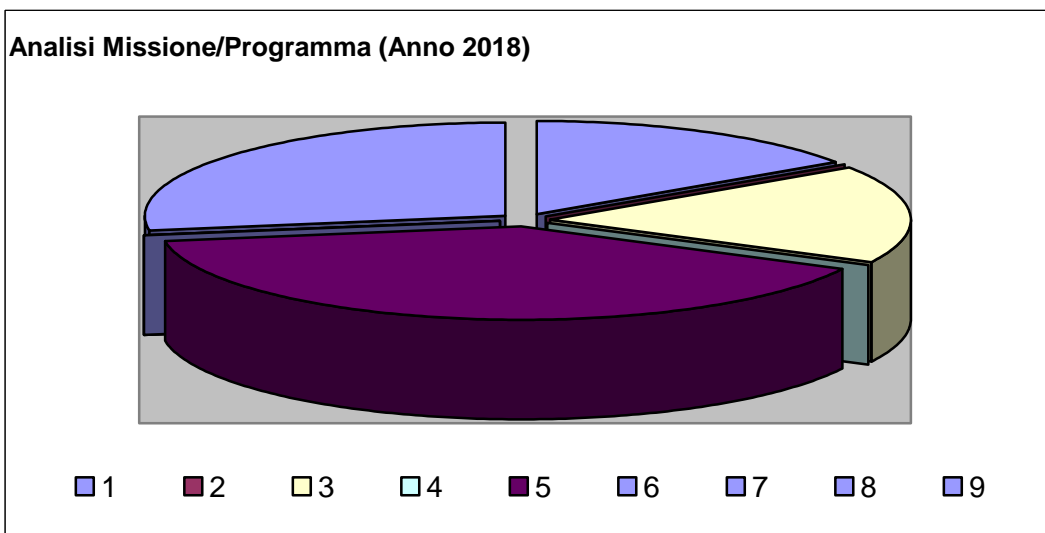
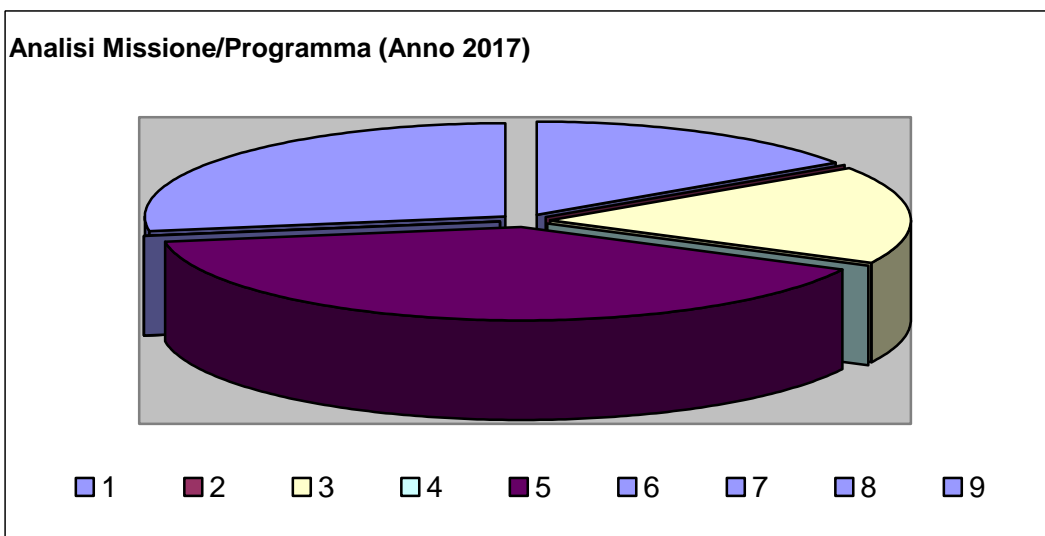
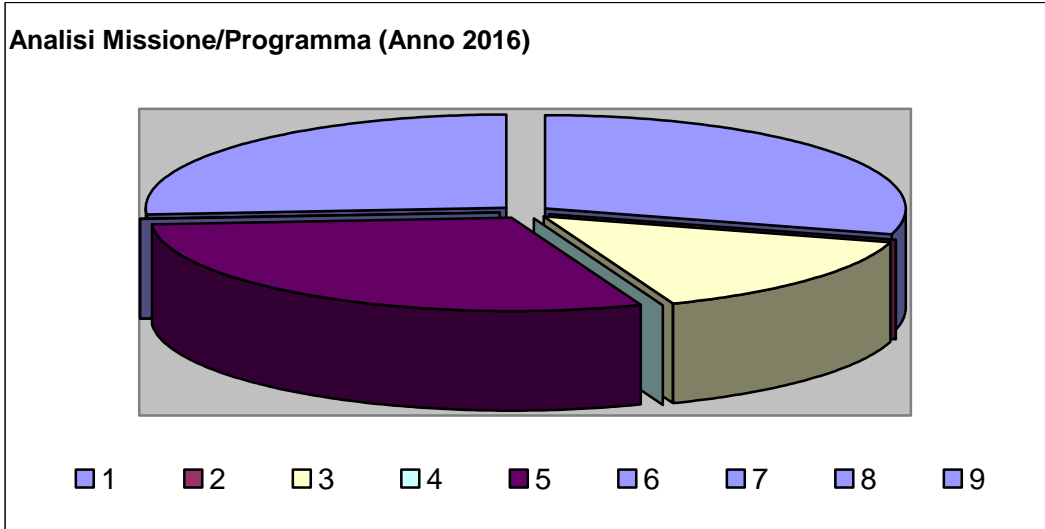
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

| <i>Programma</i> | | | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> | <i>Responsabili</i> |
|-------------------------|---|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 1 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | comp | 7.200,00 | 2.800,00 | 2.800,00 | Dott.ssa Maria Lucia Porta |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 11.180,95 | | | |
| 2 | Interventi per la disabilità | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 3 | Interventi per gli anziani | comp | 3.605,00 | 3.005,00 | 3.005,00 | Dott.ssa Maria Lucia Porta |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 4.889,97 | | | |
| 4 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 5 | Interventi per le famiglie | comp | 7.200,00 | 7.200,00 | 7.200,00 | Dott.ssa Maria Lucia Porta |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 9.294,00 | | | |
| 6 | Interventi per il diritto alla casa | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 7 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 8 | Cooperazione e associazionismo | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 9 | Servizio necroscopico e cimiteriale | comp | 6.400,00 | 4.900,00 | 4.900,00 | Dott.ssa Maria Lucia Porta |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 8.979,04 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 24.405,00 | 17.905,00 | 17.905,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 34.343,96 | | | |

Documento Unico di Programmazione 2016/2018



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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Tutti i servizi ad eccezione di quello Demografico, sono gestiti in forma associata con il Comune di Borgo San Siro e con il Comune di Garlasco, Ente Capo-convenzione, e, pertanto, i Responsabili dei Servizi presso detto Comune assumono tale ruolo anche nell'ambito dell'organizzazione del Comune di Borgo San Siro in forza del suddetto accordo di *partnership*, il Servizio fa riferimento, nello specifico, all'area sociale del Comune di Garlasco ed a tale centro di responsabilità.

In Convenzione con i Comuni di Garlasco e di Borgo San Siro, si proseguirà con regolarità e puntualità la gestione del Servizio Sociale, al fine di garantire l'attuazione dei progetti condivisi nell'ambito del Piano di Zona di Garlasco, con sede operativa presso il Comune di Sannazzaro de'Burgondi.

Il servizio di assistenza sociale professionale per tutta la durata convenzionale sarà svolto da Assistente Sociale specializzata reclutata con procedure espletate dal Comune capofila.

Si stipuleranno apposite convenzioni con i CAF per la gestione dei servizi di predisposizione ISEE ed istruttoria per le prestazioni sociali richieste dai cittadini.

Si valuterà la necessità di aderire al Fondo Affitti per l'anno 2016 istituito da Regione Lombardia

Gli Uffici comunali competenti continueranno a gestire con

regolarità e tempestività le pratiche per prestazioni e di segretariato sociale, perfezionando istruttoria ed interventi per situazione di povertà, marginalità, minorili e soggetti svantaggiati.

Il servizio trasporto anziani presso istituti di cura per visite ed esami con mezzo di proprietà comunale viene realizzato dal "Gruppo volontari"

Il servizio cimiteriale (assistenza funerali, inumazioni e tumulazioni ecc) è stato affidato a ditta esterna.

L'impiego del personale comunale nell'espletamento dei servizi della presente missione è sintetizzato nei prospetti che seguono:

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

| SERVIZIO SOCIALE | | | | | | |
|--|---|--------------------------|----------------------------|---|------------------------------------|---|
| In convenzione con il Comune di Garlasco | Profilo professionale | categoria CCNL 1998/2001 | Nominativi e/o annotazioni | In dotazione organica del Comune di Borgo San Siro al 1/01/2015 | In effettivo servizio al 1/01/2015 | Modalità di copertura e/o eventuali note |
| Competenze gestionali | Istruttore Direttivo - Assistente Sociale | D1 | posto vacante | 0 | 0 | Le competenze sono assunte dal Segretario Comunale Dr.ssa Porta. Le funzioni di assistente sociale sono svolte in Convenzione con il Comune di Garlasco |
| Ufficio Servizi alla Persona | Istruttore Amministrativo | C5 | Sciatti Paola | 1 | 1 | 6 h. settimanali Responsabile del Procedimento |
| Ufficio Cultura e Istruzione | | | | | | |
| Ufficio Sport | | | | | | |
| | <i>totale consistenza personale</i> | | | 1 | 1 | |

Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

All’interno della Missione 13 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| <i>Programma</i> | | | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> | <i>Responsabili</i> |
|-------------------------|--------------------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 7 | Ulteriori spese in materia sanitaria | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 13, si evidenziano i seguenti elementi:

La presente fattispecie NON ricorre per il Comune di Borgo San Siro

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

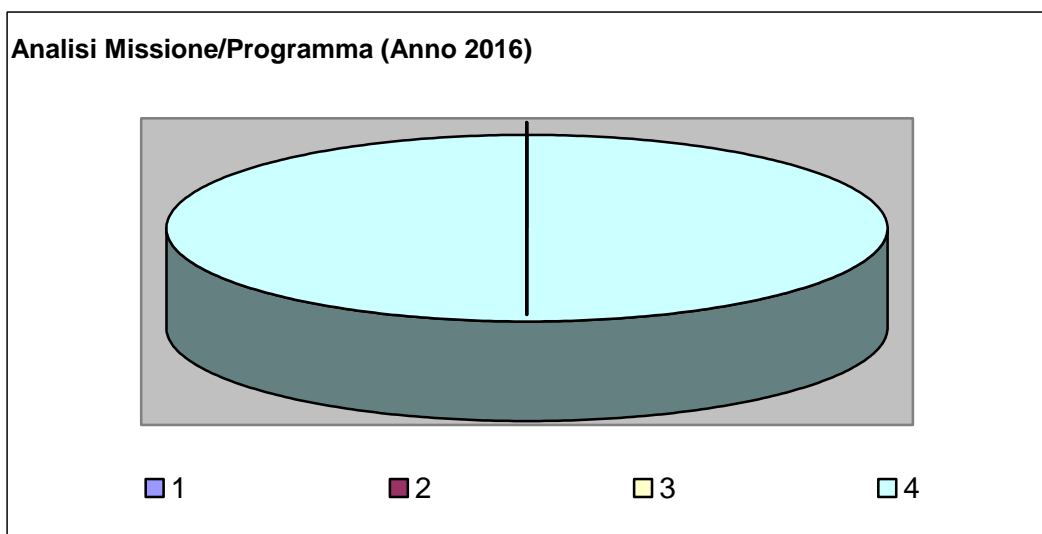
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

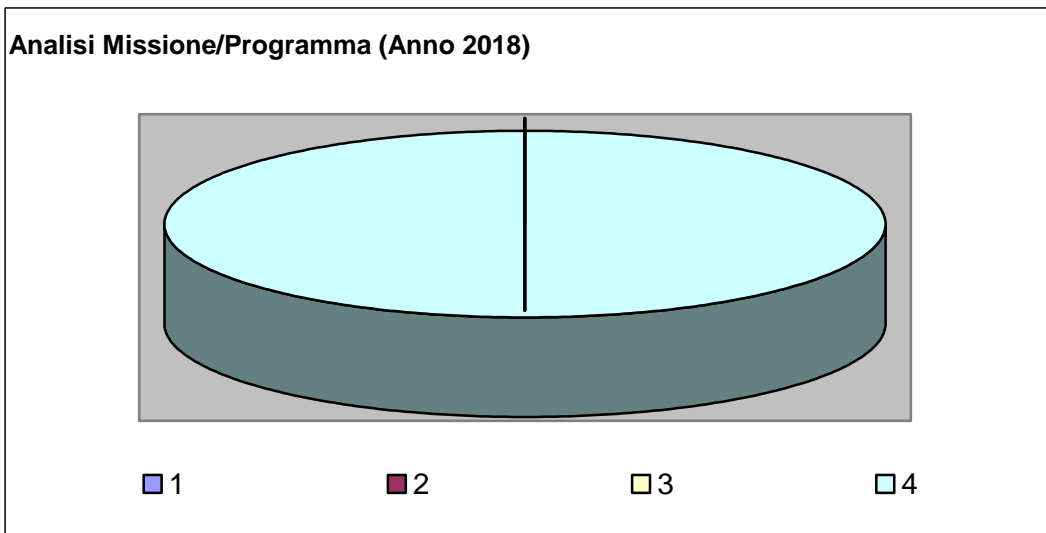
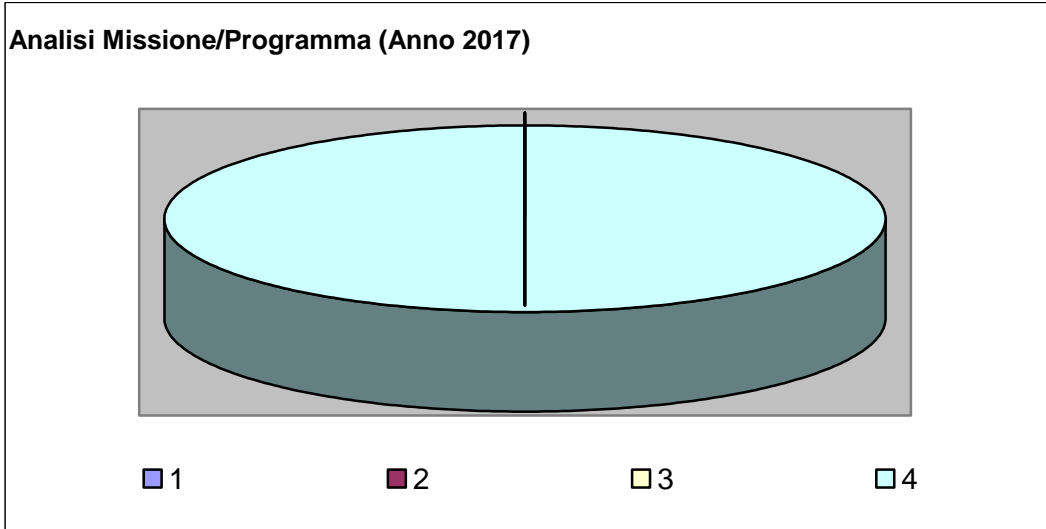
“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica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

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

All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| Programma | | | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 | Responsabili |
|------------------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1 | Industria PMI e Artigianato | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 2 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 3 | Ricerca e innovazione | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 4 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | comp | 44,00 | 44,00 | 44,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 85,32 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 44,00 | 44,00 | 44,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 85,32 | | | |





La presente fattispecie NON ricorre per il Comune di Borgo San Siro

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

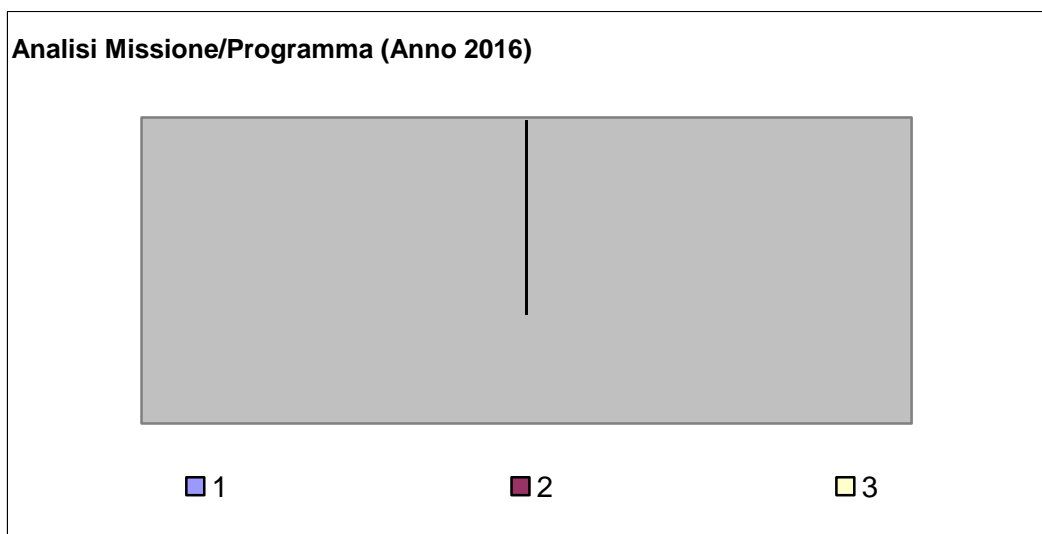
La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

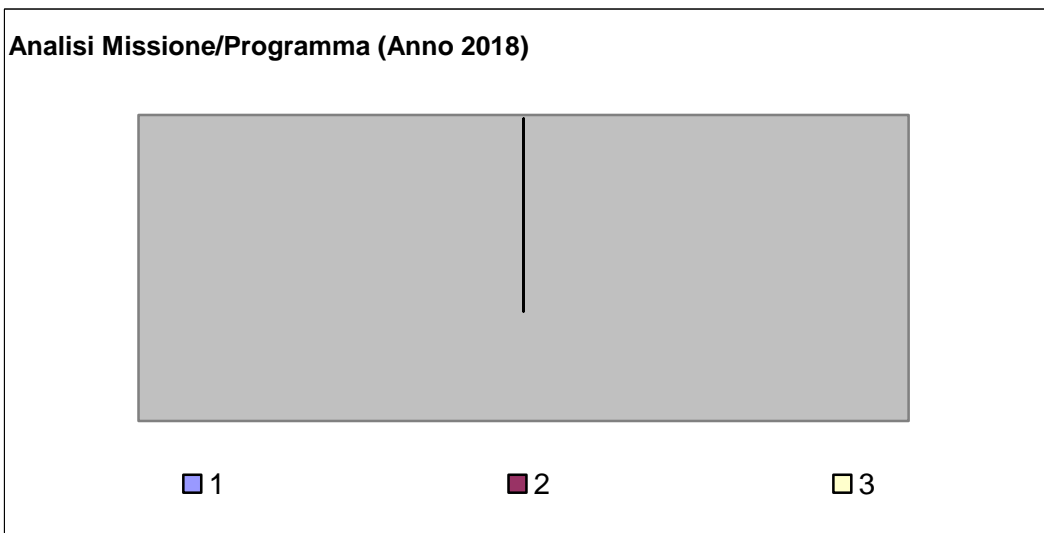
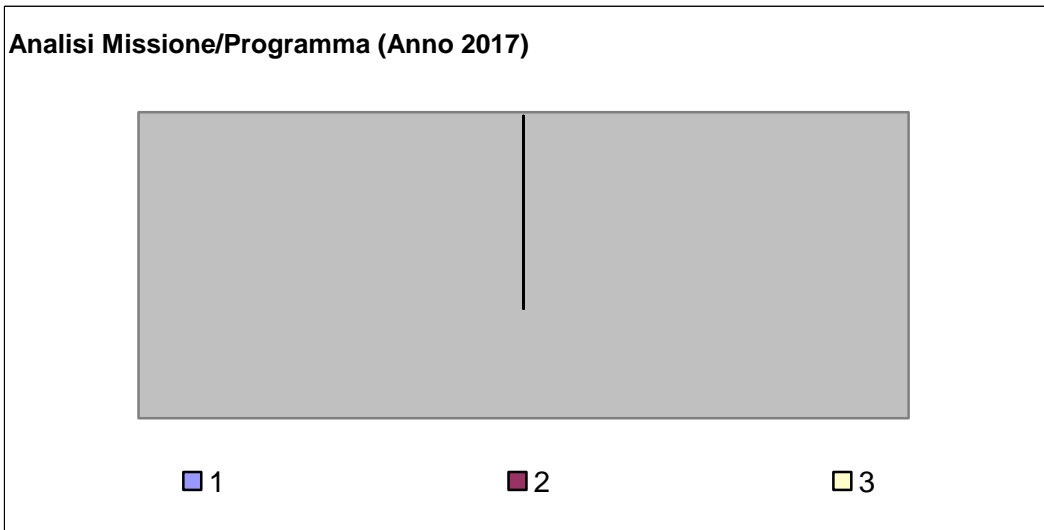
“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi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

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

All’interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| Programma | | | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 | Responsabili |
|------------------------|--|-------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 1 | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 2 | Formazione professionale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 3 | Sostegno all'occupazione | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 15, si evidenziano i seguenti elementi:

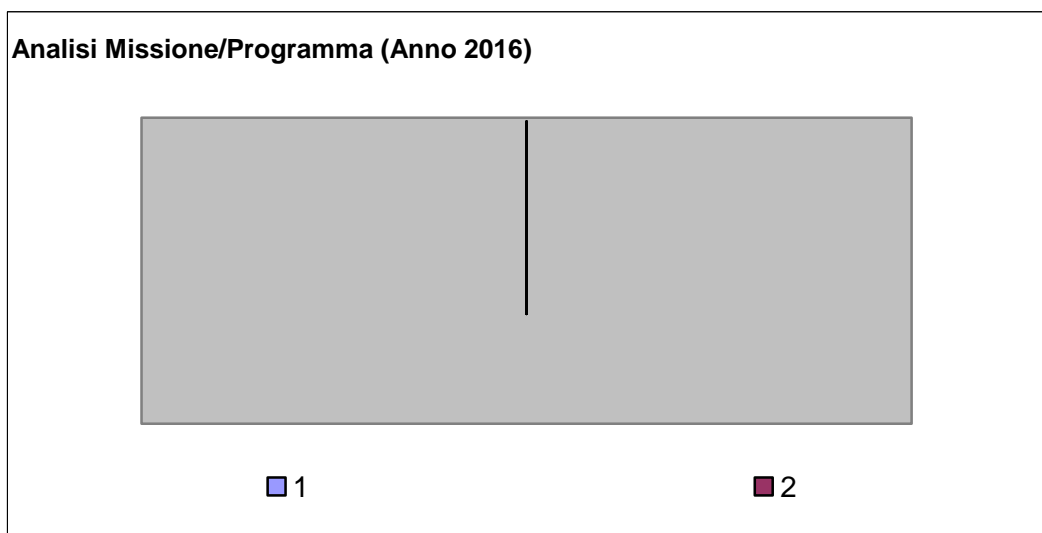
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

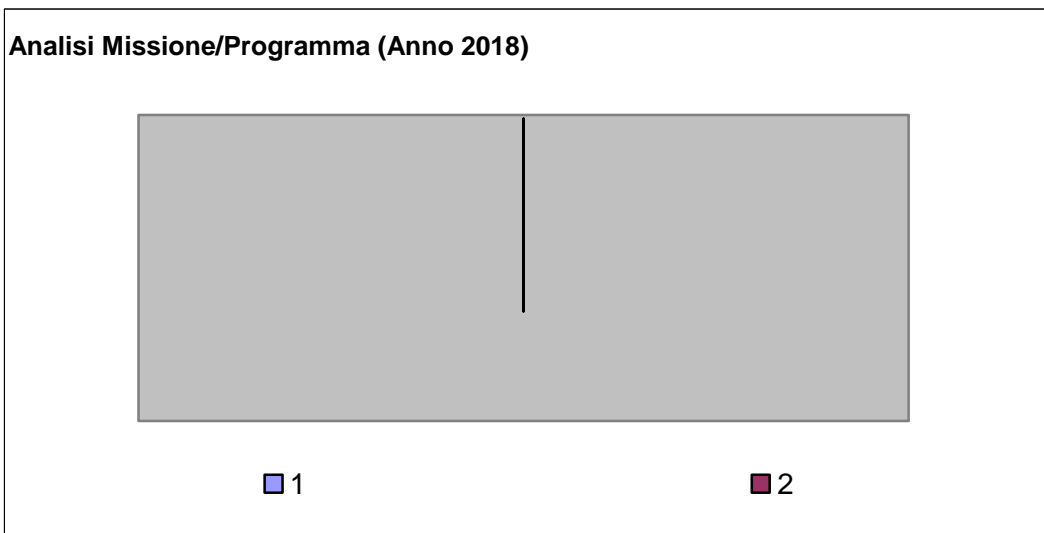
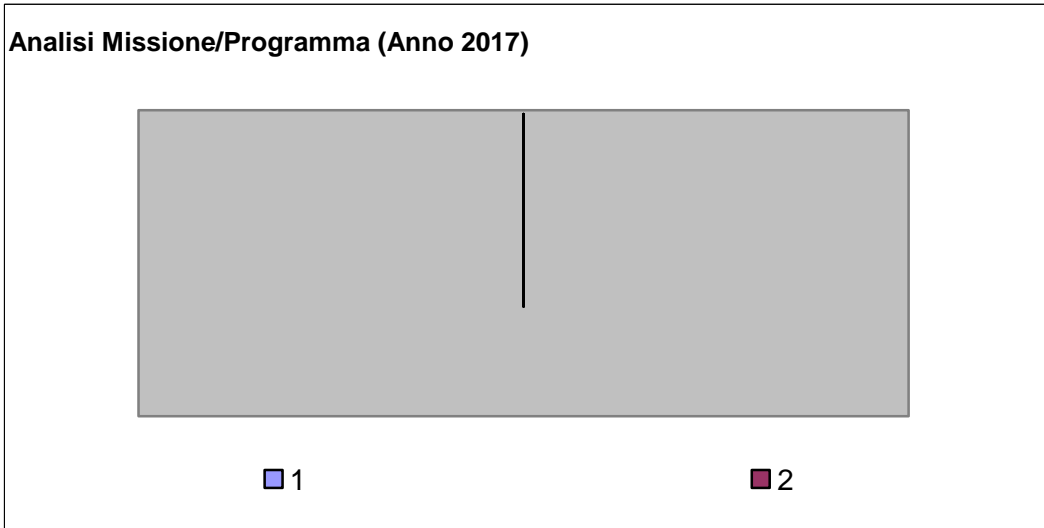
La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| Programma | | | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 | Responsabili |
|------------------------|--|-------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| 1 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 2 | Caccia e pesca | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 16, si evidenziano i seguenti elementi:

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

All’interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| <i>Programma</i> | | | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> | <i>Responsabili</i> |
|-------------------------|-------------------|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 1 | Fonti energetiche | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |

La presente fattispecie NON ricorre per il Comune di Borgo San Siro

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

| <i>Programma</i> | | | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> | <i>Responsabili</i> |
|-------------------------|---|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 1 | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| | TOTALI MISSIONE | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |

La presente fattispecie NON ricorre per il Comune di Borgo San Siro

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

| <i>Programma</i> | | | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> | <i>Responsabili</i> |
|-------------------------|--|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 1 | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |

La presente fattispecie NON ricorre per il Comune di Borgo San Siro

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

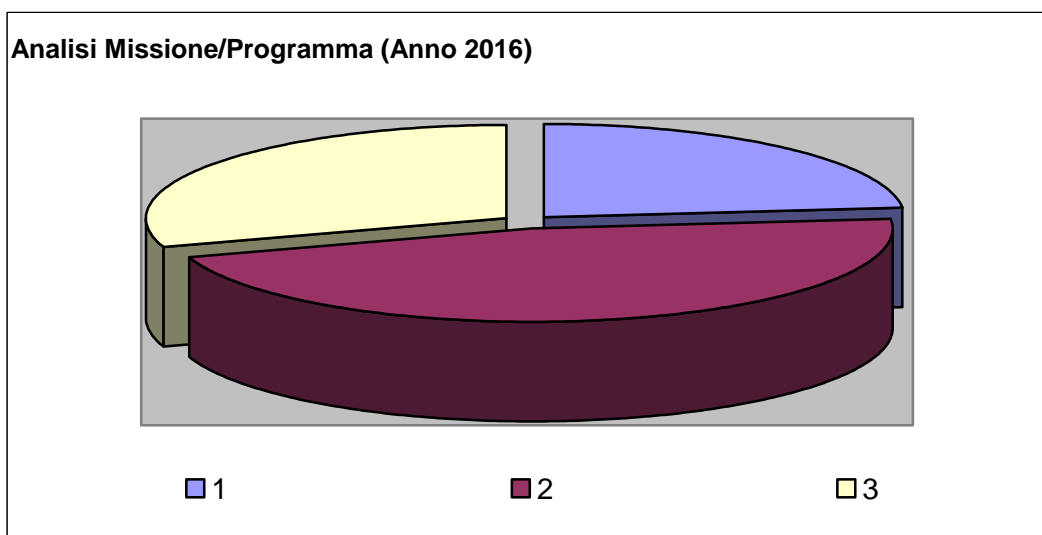
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

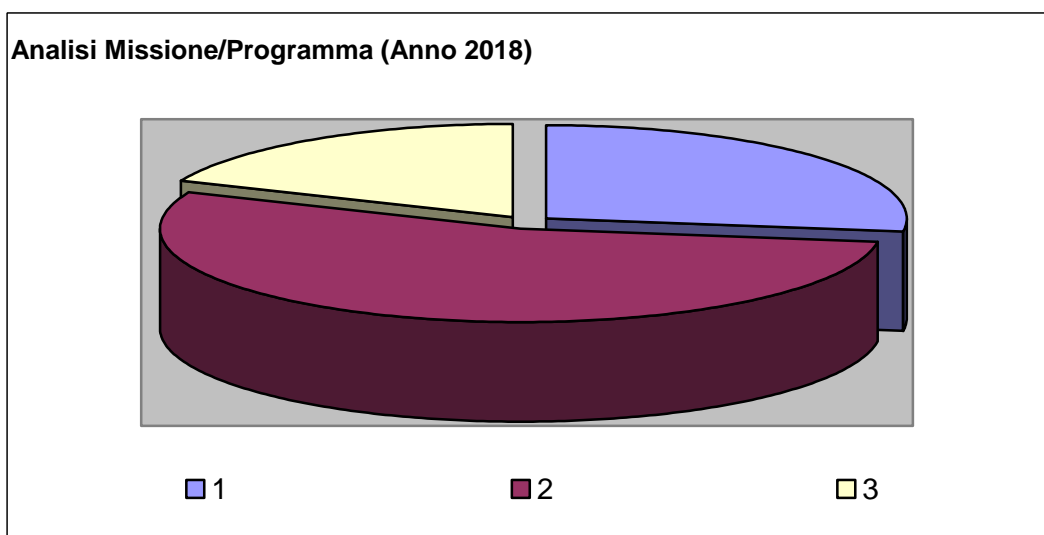
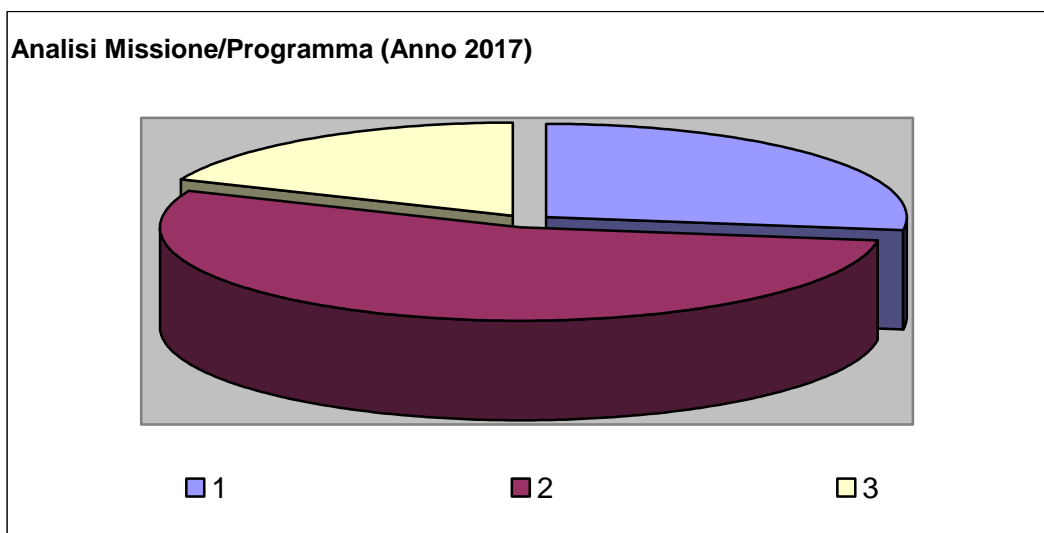
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

| Programma | | | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 | Responsabili |
|------------------------|-------------------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| 1 | Fondo di riserva | comp | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | Dr.ssa Stefania Noè |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 5.000,00 | | | |
| 2 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | comp | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | Dr.ssa Stefania Noè _ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| 3 | Altri fondi | comp | 6.430,00 | 3.430,00 | 3.430,00 | Dr.ssa Stefania Noè |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 21.430,00 | 18.430,00 | 18.430,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 5.000,00 | | | |





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 20, si evidenziano i seguenti elementi:

Tutti i servizi ad eccezione di quello Demografico, sono gestiti in forma associata con il Comune di Borgo San Siro e con il Comune di Garlasco, Ente Capo-convenzione, e, pertanto, i Responsabili dei Servizi presso detto Comune assumono tale ruolo anche nell'ambito dell'organizzazione del Comune di Borgo San Siro in forza del suddetto accordo di *partnership*, il Servizio fa riferimento, nello specifico, all'area finanziaria del Comune di Garlasco ed a tale centro di responsabilità. Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 3 Fondi che sono i seguenti:

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

Si trovano inoltre alla voce "altri fondi" il Fondo rischi contenzioso (stanziati per il 2016 €. 5.000,00 e per il 2017 e 2018 €. 2.000,00) nonché l'accantonamento per l'indennità di fine mandato al Sindaco (stanziati €. 1.430,00 per ogni anno)

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti (€ 689.428,87). Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di competenza è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

| | <i>Importo Fondo Riserva</i> | <i>Spese tit I</i> | <i>%</i> |
|---------|--------------------------------------|--------------------|----------|
| 1° anno | 3.000,00 | 701.552,29 | 0,43% |
| 2° anno | 3.000,00 | 634.248,00 | 0,47% |
| 3° anno | 3.000,00 | 631.156,00 | 0,47% |

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

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure:

| | <i>Importo Fondo Cassa</i> | <i>Spese finali</i> | <i>%</i> |
|---------|------------------------------------|---------------------|----------|
| 1° anno | 2.000,00 | 908.167,32 | 0,22% |
| 2° anno | 2.000,00 | 649.248,00 | 0,47% |
| 3° anno | 2.000,00 | 646.156,00 | 0,47% |

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

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

| | <i>Importo FCDE</i> | <i>%</i> |
|---------|-------------------------|----------|
| 1° anno | 10.000,00 | 100 |
| 2° anno | 10.000,00 | 100 |
| 3° anno | 10.000,00 | 100 |

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

QUI DI SEGUITO SI RIPORTA LO SCHEMA DI CALCOLO DEL FCDE

| Periodo | Importo ACCERTAMENTO | incassi Cp+Rs | % Riscosso (Incassi/acc.) | % insoluto | Media semplice % insoluto | |
|---------------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|---------------|------------------------------------|--------------|
| | A | B | C=B/A | | | |
| | ACC IMU | | | | 13,99 | |
| 2011 | 5.000,00 | 6.023,00 | 120,46 | 0,00 | | |
| 2012 | 5.300,00 | 1.866,00 | 35,21 | 64,79 | | |
| 2013 | 8.000,00 | 9.995,00 | 124,94 | 0,00 | | |
| 2014 | 12.000,00 | 14.477,00 | 120,64 | 0,00 | | |
| 2015 | 45.151,52 | 42.814,30 | 94,82 | 5,18 | | |
| | 75.451,52 | 75.175,30 | 496,07 | 69,97 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | obbligatorio |
| STANZIAMENTO ANNO 2016 | 18.000,00 | | | | 2.518,20 | 1385,01 |
| STANZIAMENTO ANNO 2017 | 18.000,00 | | | | 2.518,20 | 1762,74 |
| STANZIAMENTO ANNO 2018 | 18.000,00 | | | | 2.518,20 | 2140,47 |

| Periodo | Importo ACCERTAMENTO | incassi Cp+Rs | % Riscosso (Incassi/acc.) | % insoluto | Media semplice % insoluto | |
|---------------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|---------------|------------------------------------|---------|
| | A | B | C=B/A | | | |
| | SANZIONI CDS | | | | 17,07 | |
| 2011 | 30.000,00 | 30.414,56 | 101,38 | 0,00 | | |
| 2012 | 30.000,00 | 17.208,61 | 57,36 | 42,64 | | |
| 2013 | 23.230,00 | 27.423,97 | 118,05 | 0,00 | | |
| 2014 | 16.275,70 | 13.360,61 | 82,09 | 17,91 | | |
| 2015 | 27.442,30 | 20.640,23 | 75,21 | 24,79 | | |
| | 126.948,00 | 109.047,98 | 85,90 | 85,34 | | |
| | | | | | | |
| STANZIAMENTO ANNO 2016 | 20.000,00 | | | | 3.414,00 | 1877,70 |
| STANZIAMENTO ANNO 2017 | 20.000,00 | | | | 3.414,00 | 2389,80 |
| STANZIAMENTO ANNO 2018 | 20.000,00 | | | | 3.414,00 | 2901,90 |

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

| Periodo | Importo ACCERTAMENTO | incassi Cp+Rs | % Riscosso (Incassi/acc.) | % insoluto | Media semplice % insoluto | Media semplice %riscosso |
|---------------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|---------------|------------------------------------|--------------------------------|
| | A | B | C=B/A | | | D=C/S |
| | TARSU TARES TARI | | | | 1,82 | |
| 2011 | 112.385,29 | 113.020,09 | 100,56 | 0,00 | | |
| 2012 | 113.774,00 | 184.357,44 | 162,04 | 0,00 | | |
| 2013 | 138.288,19 | 148.455,90 | 107,35 | 0,00 | | |
| 2014 | 132.218,12 | 140.005,71 | 105,89 | 0,00 | | |
| 2015 | 158.411,30 | 144.013,99 | 90,91 | 9,09 | | |
| | 655.076,90 | 729.853,13 | 111,41 | 9,09 | | |
| | | | | | | |
| STANZIAMENTO ANNO 2016 | 160.000,00 | | | | 2.912,00 | 1601,60 |
| STANZIAMENTO ANNO 2017 | 160.000,00 | | | | 2.912,00 | 2038,40 |
| STANZIAMENTO ANNO 2018 | 160.000,00 | | | | 2.912,00 | 2475,20 |

| Periodo | Importo ACCERTAMENTO | incassi Cp+Rs | % Riscosso (Incassi/acc.) | % insoluto | Media semplice % insoluto | Media semplice %riscosso |
|---------------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|---------------|------------------------------------|--------------------------------|
| | A | B | C=B/A | | | D=C/S |
| | AFFITTI | | | | 2,75 | |
| 2011 | 19.200,45 | 19.200,45 | 100,00 | 0,00 | | |
| 2012 | 19.897,16 | 18.354,60 | 92,25 | 7,75 | | |
| 2013 | 21.996,94 | 21.266,40 | 96,68 | 3,32 | | |
| 2014 | 23.841,93 | 24.592,77 | 103,15 | 0,00 | | |
| 2015 | 25.256,31 | 24.577,08 | 97,31 | 2,69 | | |
| | 110.192,79 | 107.991,30 | 98,00 | 13,76 | | |
| | | | | | | |
| STANZIAMENTO ANNO 2016 | 23.000,00 | | | | 632,50 | 347,88 |
| STANZIAMENTO ANNO 2017 | 24.000,00 | | | | 660,00 | 462,00 |
| STANZIAMENTO ANNO 2018 | 24.000,00 | | | | 660,00 | 561,00 |

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

| TOTALI FCD PER ANNO | | % ACC.TO | IMPORTO A BILANCIO |
|------------------------|----------|----------|-----------------------|
| 2016 | 9.476,70 | 100 | 10000,00 |
| 2017 | 9.504,20 | 100 | 10000,00 |
| 2018 | 9.504,20 | 100 | 10000,00 |

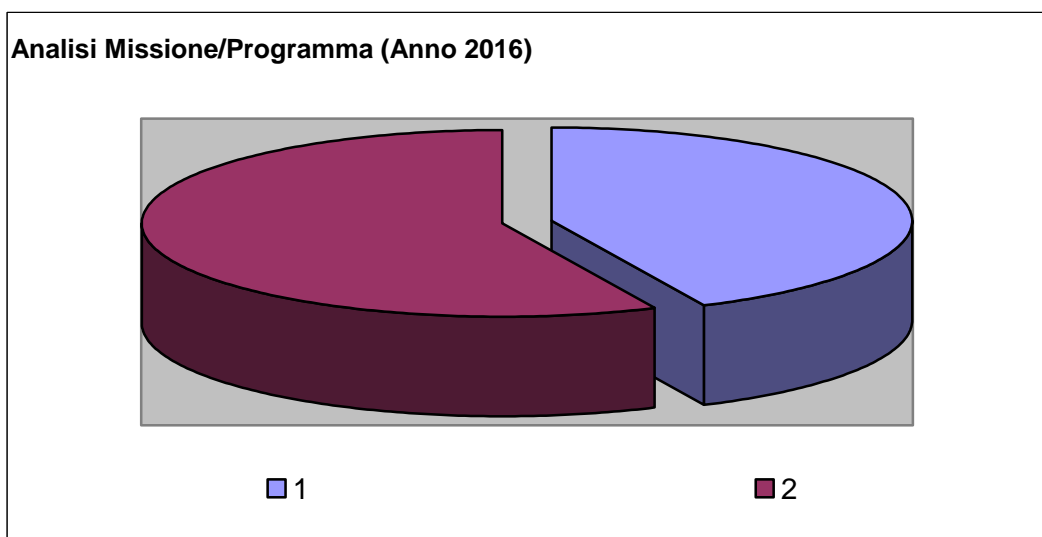
Missione 50 - Debito pubblico

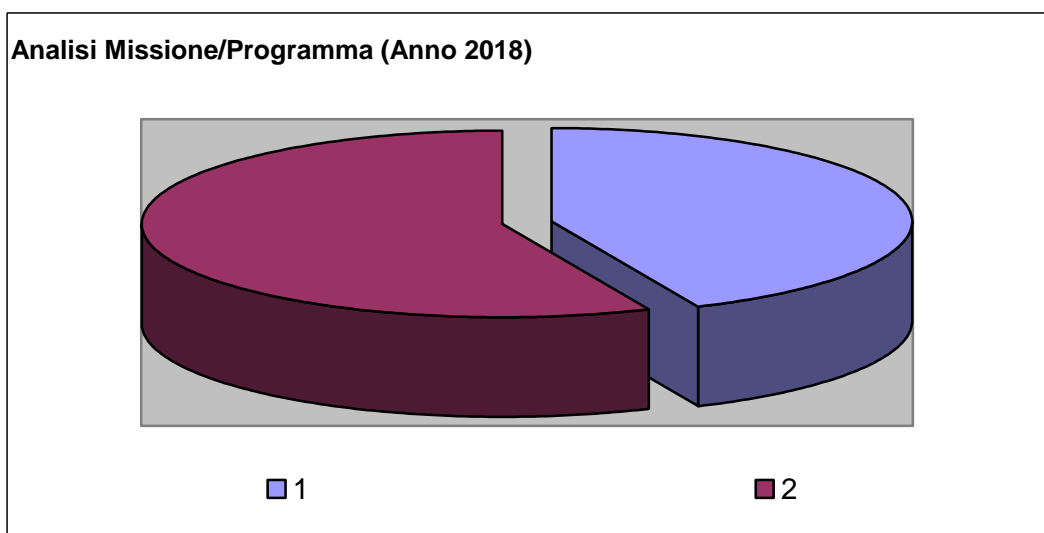
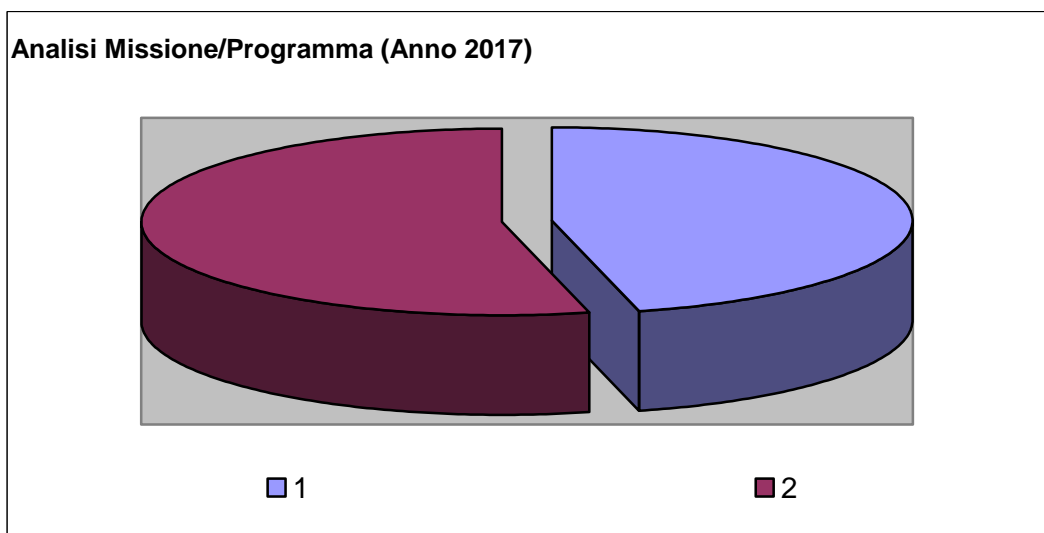
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

| Programma | | | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 | Responsabili |
|------------------------|--|-------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 1 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | comp | 24.216,00 | 22.582,00 | 21.210,00 | Dr.ssa Stefania Noè |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 24.216,00 | | | |
| 2 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | comp | 32.018,00 | 26.519,00 | 27.891,00 | Dr.ssa Stefania Noè |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 32.018,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 56.234,00 | 49.101,00 | 49.101,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 56.234,00 | | | |





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

Tutti i servizi ad eccezione di quello Demografico, sono gestiti in forma associata con il Comune di Borgo San Siro e con il Comune di Garlasco, Ente Capo-convenzione, e, pertanto, i Responsabili dei Servizi presso detto Comune assumono tale ruolo anche nell'ambito dell'organizzazione del Comune di Borgo San Siro in forza del suddetto accordo di *partnership*, il Servizio fa riferimento, nello specifico, all'area finanziaria del Comune di Garlasco ed a tale centro di responsabilità.

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

| Programma | | | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 | Responsabili |
|------------------------|---|-------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 1 | Restituzione anticipazione di tesoreria | comp | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | Dr.ssa Stefania Noè |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 150.000,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 150.000,00 | | | |

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 60, si evidenziano i seguenti elementi:

Tutti i servizi ad eccezione di quello Demografico, sono gestiti in forma associata con il Comune di Borgo San Siro e con il Comune di Garlasco, Ente Capo-convenzione, e, pertanto, i Responsabili dei Servizi presso detto Comune assumono tale ruolo anche nell’ambito dell’organizzazione del Comune di Borgo San Siro in forza del suddetto accordo di *partnership*, il Servizio fa riferimento, nello specifico, all’area finanziaria del Comune di Garlasco ed a tale centro di responsabilità.

Missione 99 - Servizi per conto terzi

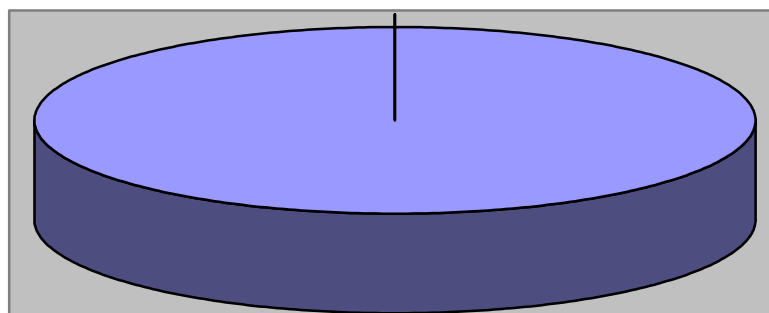
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

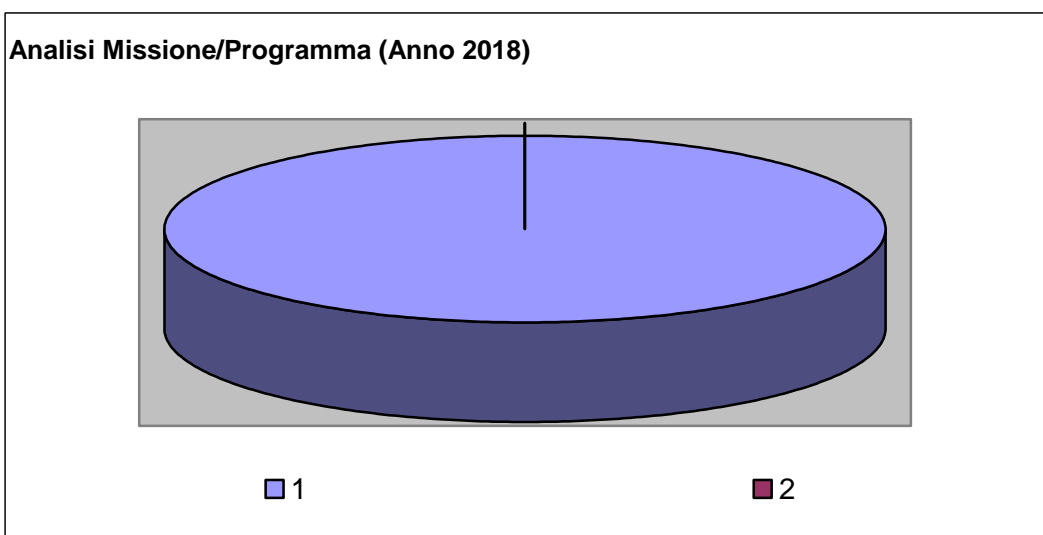
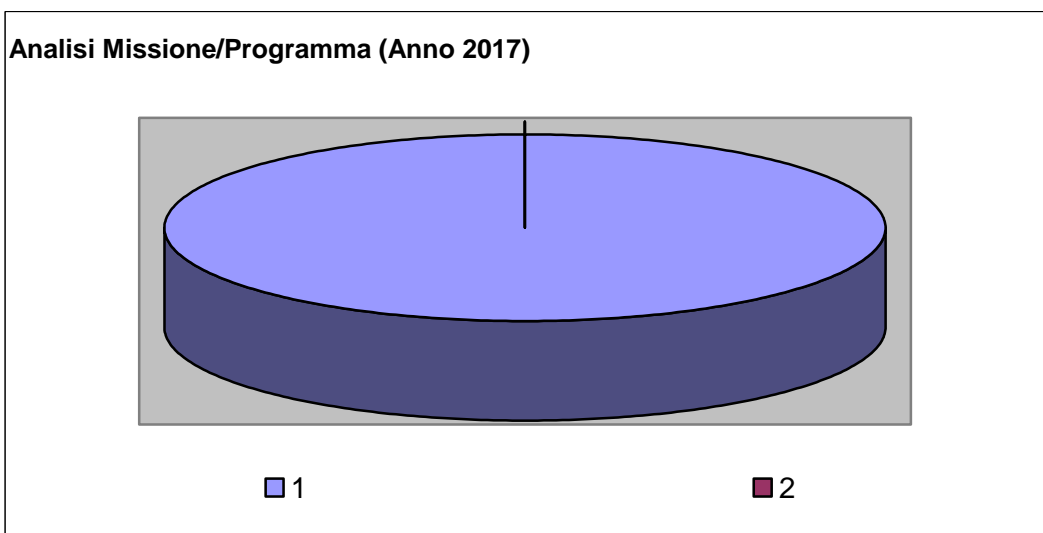
| Programma | | | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 | Responsabili |
|------------------------|--|-------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 1 | Servizi per conto terzi e Partite di giro | comp | 208.300,00 | 208.300,00 | 208.300,00 | Dr.ssa Stefania Noè |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 215.553,62 | | | |
| 2 | Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | _____ |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 208.300,00 | 208.300,00 | 208.300,00 | |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 215.553,62 | | | |

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



■ 1

■ 2



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

Tutti i servizi ad eccezione di quello Demografico, sono gestiti in forma associata con il Comune di Borgo San Siro e con il Comune di Garlasco, Ente Capo-convenzione, e, pertanto, i Responsabili dei Servizi presso detto Comune assumono tale ruolo anche nell'ambito dell'organizzazione del Comune di Borgo San Siro in forza del suddetto accordo di *partnership*, il Servizio fa riferimento, nello specifico, all'area finanziaria del Comune di Garlasco ed a tale centro di responsabilità.

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

| <i>Impegno di Spesa</i> | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> |
|---|------------------|------------------|------------------|
| n° 49 - INCARICO GESTIONE STIPENDI TRIENNIO 2016-2018 | 3.396,48 | 3.396,48 | 3.396,48 |
| n° 390 - CANONE NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE | 1.862,00 | 1.862,00 | 1.862,00 |
| n° 391 - SERVIZIO BIBLIOTECARIA | 5.576,00 | 5.576,00 | 0,00 |
| TOTALE IMPEGNI: | 10.834,48 | 10.834,48 | 5.258,48 |

-INCARICO GESTIONE STIPENDI TRIENNIO 2016-2018– affidato con determina n. 2//2016

Noleggio fotocopiatrice – affidato con determian n. 3/2015

Servizio bibliotecaria – affidato con determina n. 20/2015

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Il Comune di Borgo San Siro ha piccole partecipazioni in organismi esterni, le quali però non incidono sul bilancio dell'Ente.

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

Gli investimenti previsti nel bilancio 2016-2018 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Riepilogo Investimenti Anno 2016

| <i>Cod</i> | <i>Investimento</i> | <i>Spesa</i> |
|-------------------|---|---------------------|
| 58 | FONDO MINIMO ATTR. RELIGIOSE (L.R. 12/05) | 500,00 |
| 59 | MIGLIORAMENTO AREE VERDE URBANO | 10.000,00 |
| 61 | INCARICO PER STUDIO FATTIBILITA' RACCOLTA DIFFERENZIATA | 5.000,00 |
| | TOTALE SPESE: | 15.500,00 |

Riepilogo Investimenti Anno 2017

| <i>Cod</i> | <i>Investimento</i> | <i>Spesa</i> |
|-------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 60 | MANUTENZIONE STRORDINARIA VIABILITA' | 15.000,00 |
| | TOTALE SPESE: | 15.000,00 |

Riepilogo Investimenti Anno 2018

| <i>Cod</i> | <i>Investimento</i> | <i>Spesa</i> |
|-------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 60 | MANUTENZIONE STRORDINARIA VIABILITA' | 15.000,00 |
| | TOTALE SPESE: | 15.000,00 |

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

La situazione del personale in servizio alla data della presente relazione è stata rideterminata con delibera di G.C. n. 70 del 18.12.2015 ed è la seguente:

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

| <i>Q.F.</i> | <i>PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°</i> | <i>IN SERVIZIO NUMERO</i> | <i>Q.F.</i> | <i>PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°</i> | <i>IN SERVIZIO NUMERO</i> |
|-------------|--------------------------------------|---------------------------|-------------|--------------------------------------|---------------------------|
| A5 | 1 | 1 | | | |
| B7 | 1 | 1 | | | |
| C5 | 3 | 2 | | | |
| D3 | 1 | 1 | | | |
| Dir. | | | | | |
| Segr. | | | | | |

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

di ruolo n. 5
fuori ruolo n. 0

| AREA TECNICA | | | |
|---------------------|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <i>Q.F.</i> | <i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i> | <i>N° PREV. P.O.</i> | <i>N° IN SERVIZIO</i> |
| A5 | Autista scuolabus-operatore tecnico | 1 | 1 |
| C5 | Collaboratore tecnico | 1 | 0 |
| | | | |

| AREA ECONOMICA-FINANZIARIA | | | |
|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <i>Q.F.</i> | <i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i> | <i>N° PREV. P.O.</i> | <i>N° IN SERVIZIO</i> |
| D3 | Istruttore amm.vo contabile | 1 | 1 |
| | | | |
| | | | |

| AREA DI VIGILANZA | | | |
|--------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <i>Q.F.</i> | <i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i> | <i>N° PREV. P.O.</i> | <i>N° IN SERVIZIO</i> |
| C5 | Agente di P.L. | 1 | 1 |
| | | | |
| | | | |

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

| AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA | | | |
|--------------------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Q.F. | QUALIFICA PROFESSIONALE | N° PREV. P.O. | N° IN SERVIZIO |
| C5 | Istruttore amministrativo | 1 | 1 |
| | | | |
| | | | |

| AREA ASILO NIDO | | | |
|------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Q.F. | QUALIFICA PROFESSIONALE | N° PREV. P.O. | N° IN SERVIZIO |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| AREA CULTURALE | | | |
|-----------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Q.F. | QUALIFICA PROFESSIONALE | N° PREV. P.O. | N° IN SERVIZIO |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| AREA AMMINISTRATIVA | | | |
|----------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Q.F. | QUALIFICA PROFESSIONALE | N° PREV. P.O. | N° IN SERVIZIO |
| B7 | Collaboratore amministrativo | 1 | 1 |
| | | | |
| | | | |

| AREA STAFF | | | |
|-------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Q.F. | QUALIFICA PROFESSIONALE | N° PREV. P.O. | N° IN SERVIZIO |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

E' in previsione il pensionamento del dipendente in cat B7 presumibilmente entro l'anno 2016.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari rispecchia totalmente il piano come da tabella seguente

NON sono previsti immobili in alienazione

i Responsabili dei Servizi del Comune hanno attivato una procedura di ricognizione del patrimonio dell'Ente, hanno predisposto un elenco di immobili suscettibili di valorizzazione e/o di dismissione, non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali, in coerenza con gli obiettivi politico-programmatici espressi dalla Legge 133/2008, consistente in:

| IMMOBILI PATRIMONIALI DISPONIBILI | Totale |
|--|---------------|
| Porzione edificio affittato in Via Valle | € 6.236,22 |
| Ufficio postale | € 65.848,25 |
| Alloggio E.R.P. Via Roma 18/A | € 42.376,02 |
| Alloggio E.R.P. Via Roma 18/B | € 60.139,34 |
| Alloggio E.R.P. Via Roma 18/C | € 41.641,60 |
| Ufficio bancario | € 47.255,81 |
| Sedime di corte con tettoia in Via Roma | € 41.788,08 |
| Cantina interrata in Via Valle in uso ad altri | € 516,46 |
| Abitazione da recuperare in Via Roma 44 | € 34.602,61 |

Aree per l'edilizia economica e popolare e per insediamenti produttivi da assegnare in diritto di proprietà e di superficie.

SI DA' ATTO dell'inesistenza, nell'ambito del territorio comunale di aree per l'edilizia economica e popolare da assegnare in diritto di proprietà e di superficie

Considerazioni Finali

L'amministrazione comunale ha voluto mantenere nel triennio tutti i servizi rivolti alla cittadinanza. ha previsto tutte le opere necessarie alla manutenzione del patrimonio comunale ed alla organizzazione degli uffici e dei servizi.

Data 26.04.2016

Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dr.ssa Stefania Noè