



Comune di Macugnaga

Provincia del Verbano - Cusio - Ossola

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 (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da 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

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

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

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

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 del 28 ottobre 2015 la scadenza del 31 luglio, per il solo anno 2015, è stata prorogata al 31 dicembre 2015.

Poiché il Comune di Macugnaga ha un popolazione pari a 560 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

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

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

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

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

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

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei responsabili di servizio (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 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.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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 si è coperto il 100%.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 601
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. 562 n. 295 n. 267 n. 302 n. 1
1.1.3 – Popolazione all'1.1.13 (penultimo anno precedente)		n. 582
1.1.4 – Nati nell'anno	n.6	
1.1.5 – Deceduti nell'anno saldo naturale	n.6	n. 0
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 11	
1.1.7 – Emigrati nell'anno saldo migratorio	n. 31	n. 20 n. 562
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 26
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n.41
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 51
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 294
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 150
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno <i>Anno-2010</i> <i>Anno-2011</i> <i>Anno-2012</i> <i>Anno-2013</i> <i>Anno-2014</i>	Tasso 0,82% 0,83% 0,67% 0,68% 1,67%
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno <i>Anno-7</i> <i>Anno-6</i> <i>Anno-5</i> <i>Anno-4</i> <i>Anno-3</i>	Tasso 0,98% 1,99% 1,68% 0,86% 1,67%
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il 31.12.2050	n. 590 n. 6698
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: MEDIA		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: MEDIO-BASSA CON ALCUNI SCOSTAMENTI MEDIO ELEVATI		

- 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. 1	Posti n. 30	Posti n. 30	Posti n. 30	Posti n. 30
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 35	Posti n. 35	Posti n. 35	Posti n. 35
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. _0_	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca	13	13	13	13
- nera	13	13	13	13
- mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.				
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. _6_ hq.3	n. 6__ hq. 3	n. _6_ hq. 3	n. _6_ hq. 3
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 314	n. 318	n. 320	n. 320
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	2750	2750	2750	2750
- industriale				
- racc. diff.ta	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>	<i>SI</i>
1.3.2.15 - Esistenza discarica	<i>NO</i>	<i>NO</i>	<i>NO</i>	<i>NO</i>
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 5	n. 5	n. 5	n. 5
1.3.2.17 - Veicoli	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	<i>NO</i>	<i>NO</i>	<i>NO</i>	<i>NO</i>
1.3.2.19 - Personal computer	n. 10	n. 10	n. 10	n. 10
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) , documento 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 *al 31/05/15* 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 all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:

L'economia del territorio di Macugnaga si basa principalmente sulle attività legate al turismo e servizi collegati. Negli ultimi anni si è assistito ad un calo delle presenze turistiche ed alla Chiusura di alberghi ed attività. Gli impianti di risalita sono sempre stati un volano e fondamentali per la sopravvivenza delle attività economiche del territorio comunale e di tutta la Valle Anzasca, per tale motivo questo Comune supportato dalla Provincia e della Regione ha acquisito dalla Società Funivie Macugnaga Monte Rosa S.p.A in fallimento la proprietà degli impianti stessi. Ora si presenta la problematica inerente la gestione e la manutenzione degli stessi che senza il supporto economico di altri enti o degli operatori economici questo Comune ,viste le sempre minori risorse a disposizione non si potrà garantire; la stessa problematica si evidenzia nella gestione della nuova piscina comunale.

- 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

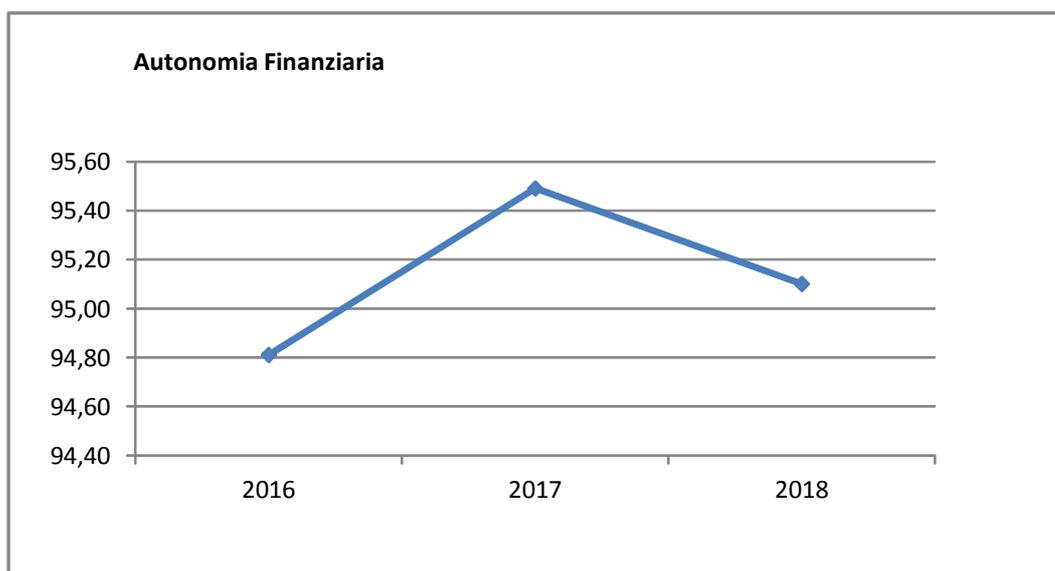
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

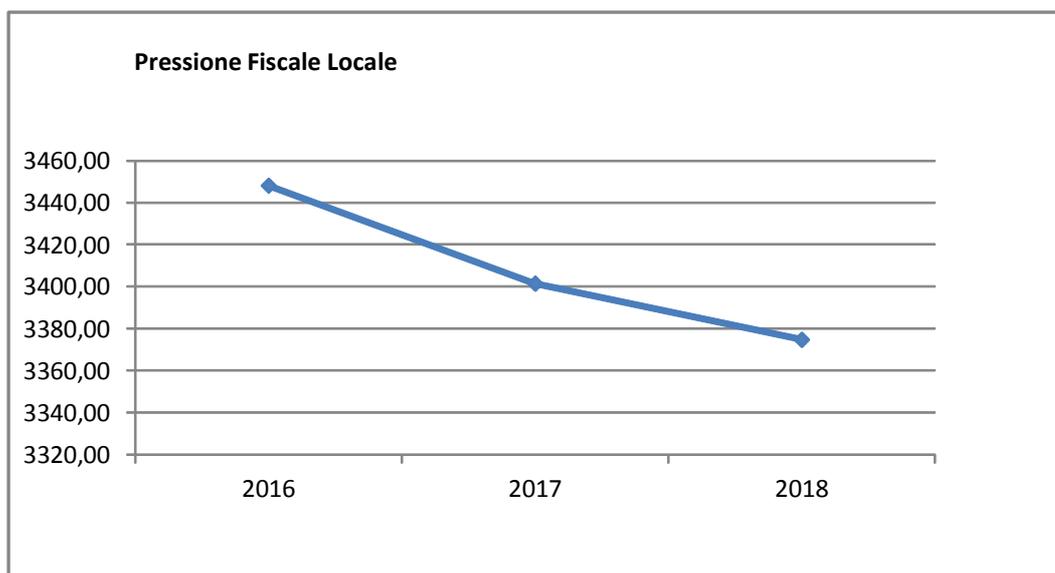
Autonomia Finanziaria	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	94,81 %	95,49 %	95,10 %



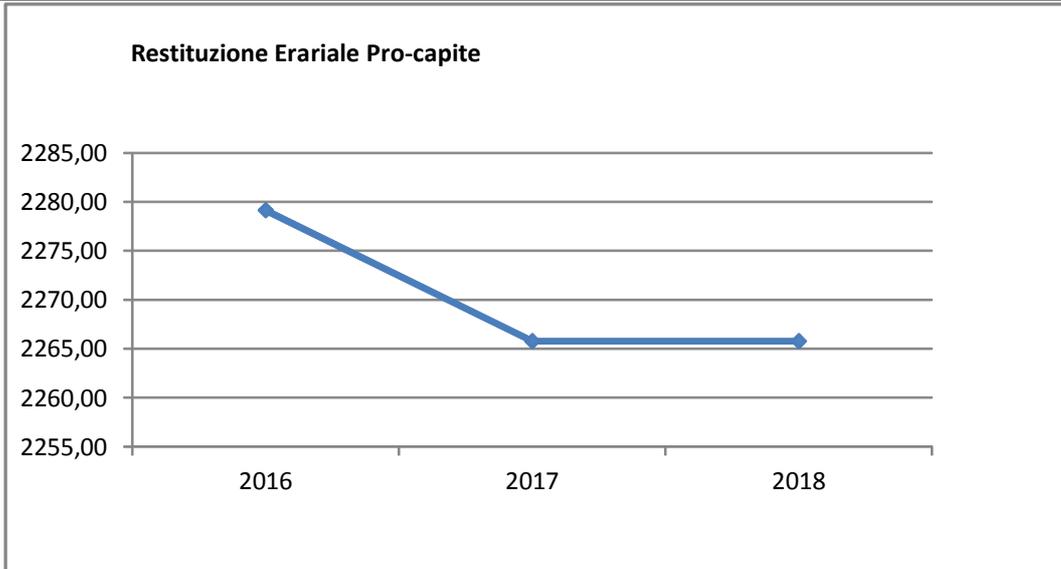
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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>	€ 3.448,08	€ 3.401,41	€ 3.374,67



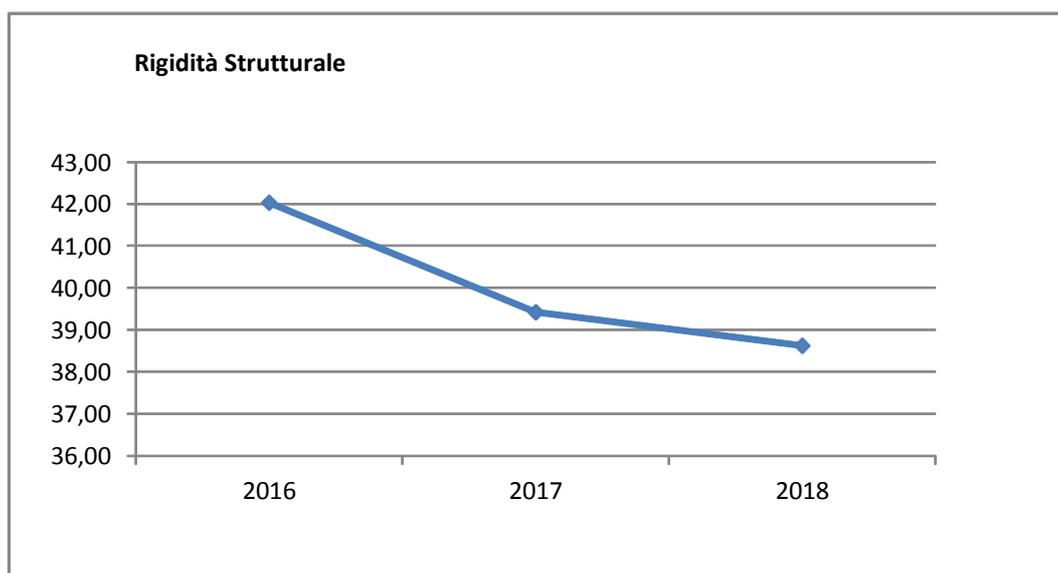
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 2.279,13	€ 2.265,76	€ 2.265,76



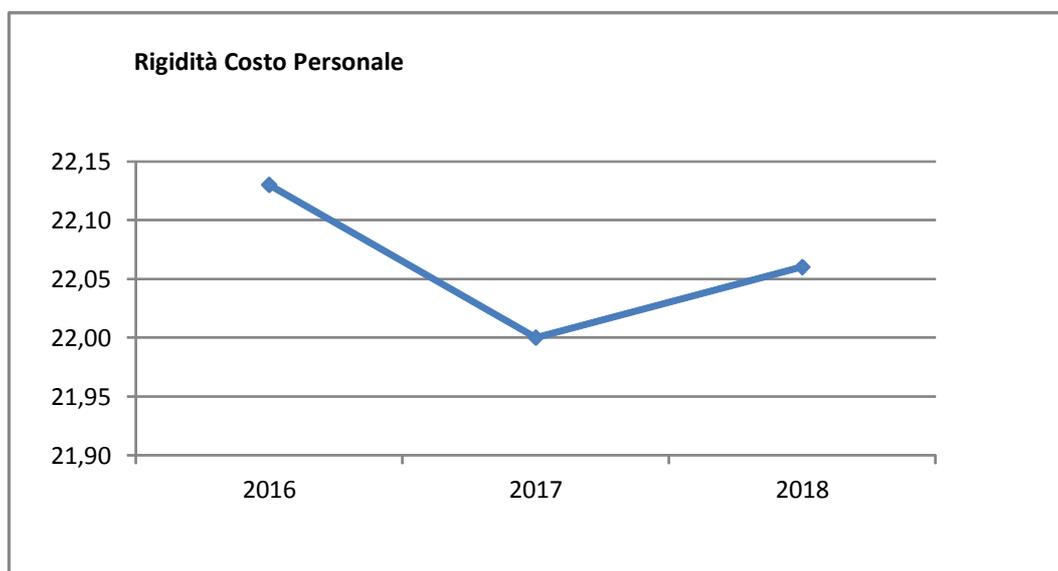
Rigidità del bilancio

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.

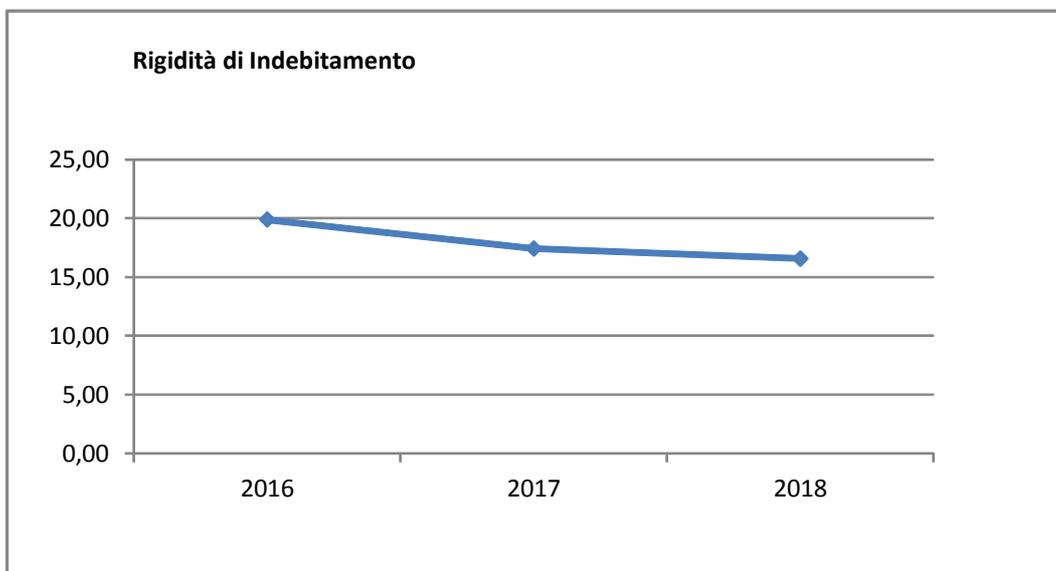
Rigidità strutturale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	42,03 %	39,42 %	38,62 %



Rigidità costo personale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	22,13 %	22,00 %	22,06 %



Rigidità indebitamento	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	19,89 %	17,42 %	16,56 %

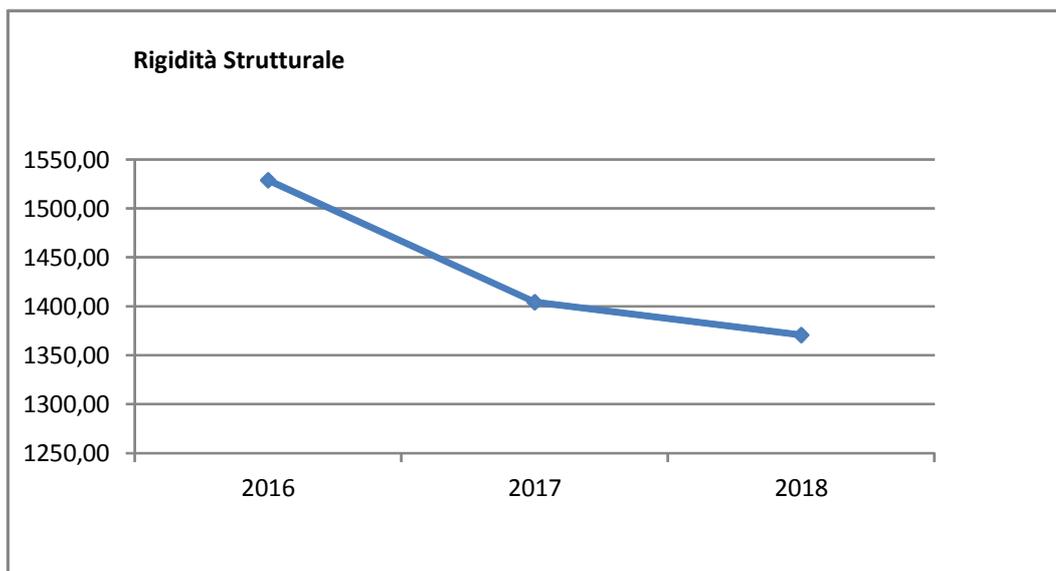


N.B. l'utilizzo dell'indebitamento per il finanziamento delle Opere Pubbliche è sempre meno utilizzato a causa dell'irrigidimento della normativa relativamente ai parametri di capacità di indebitamento degli enti pubblici.

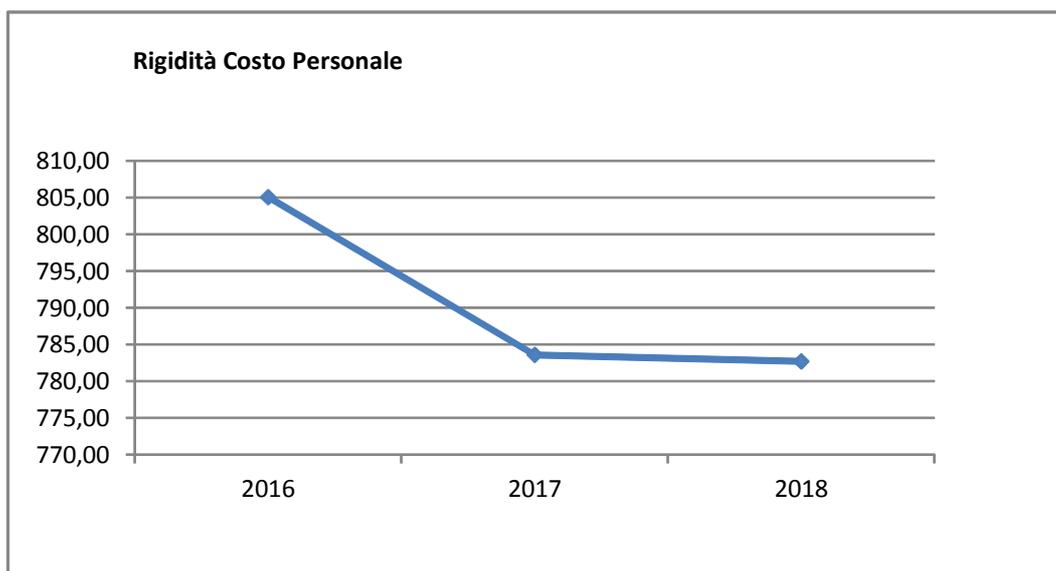
Grado di rigidità pro-capite

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
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	1.528,52 €	1.404,06 €	1.370,46 €

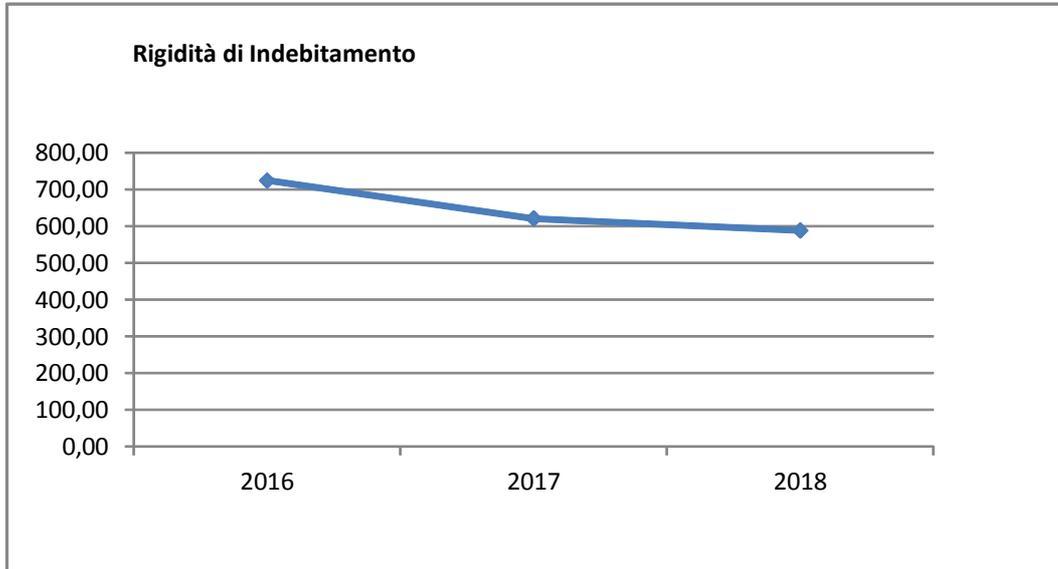


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	805,02 €	783,56 €	782,66 €



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

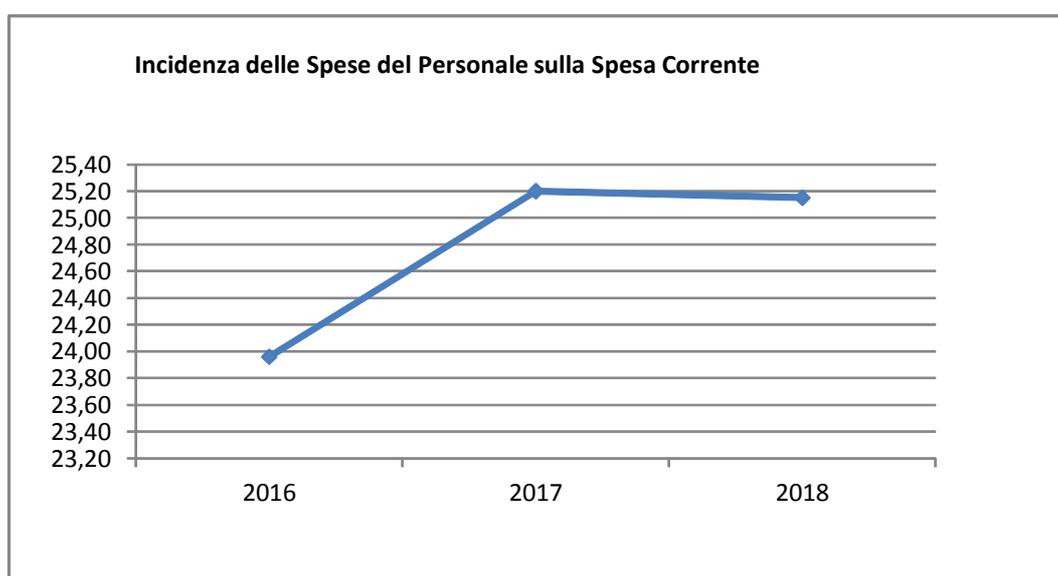
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	723,49 €	620,50 €	587,79 €



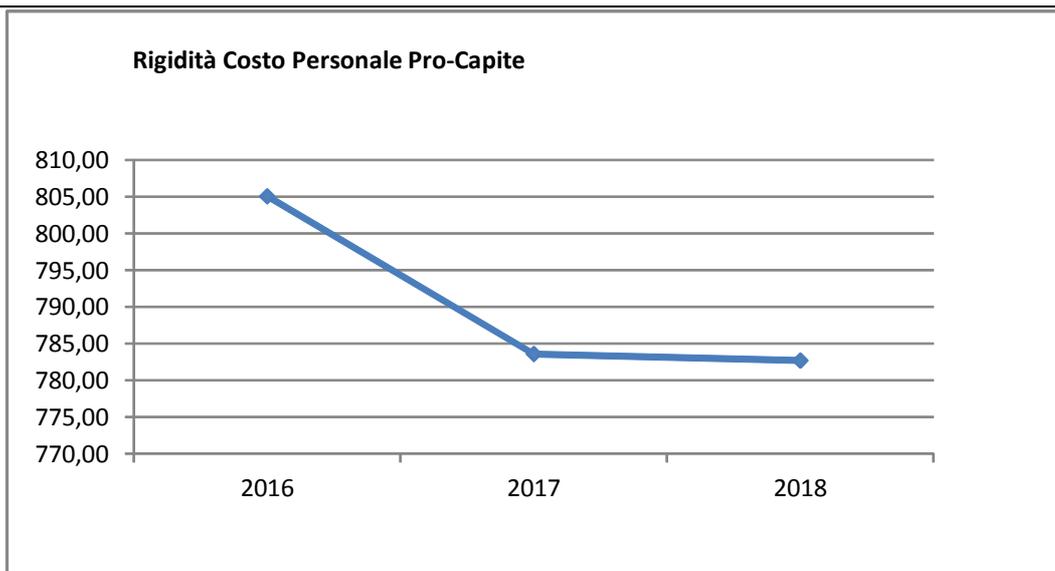
Costo del Personale

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.

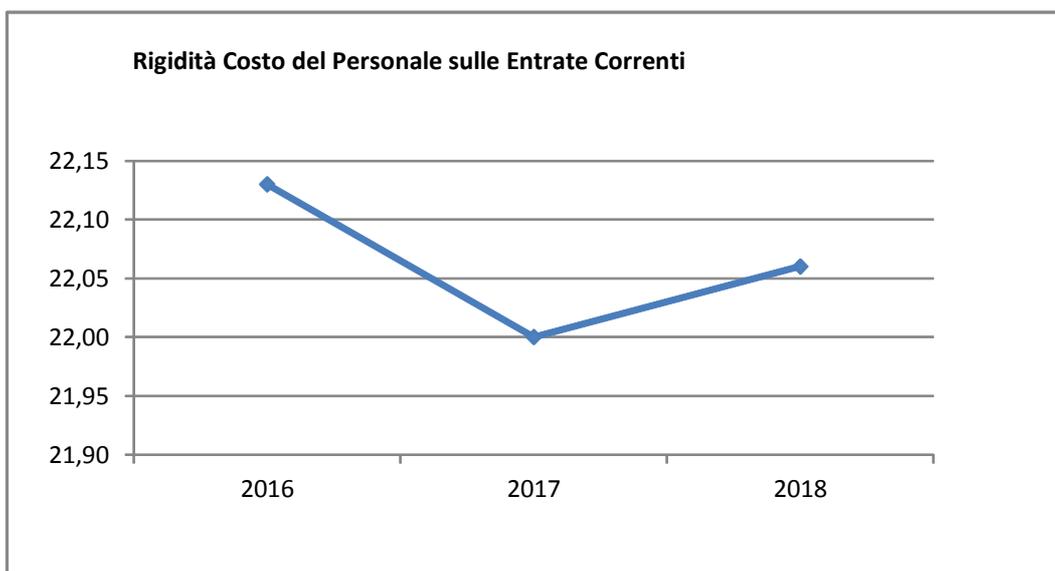
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	23,96 %	25,20 %	25,15 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	805,02 €	783,56 €	782,66 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spesa personale</u> <u>Entrate correnti</u>	22,13 %	22,00 %	22,06 %



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

- 1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici :
la gestione della maggior parte dei servizi pubblici è effettuata direttamente dall'ente con l'ausilio di personale interno e con prestazioni di servizi da parte di ditte esterne ad accezione dei seguenti servizi
 - Raccolta e smaltimento rifiuti affidato al CONSER VCO , partecipata
 - Servizio idrico integrato gestito dalla Acque Novara spa , partecipata
 - Assistenza sociale gestita dal C.I.S.S. Ossola , consorzio

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
1	SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	SI	Diretta con appalto a ditta
2	TRASPORTO SCOLASTICO	NO	
3	MERCATO ESTIVO	NO	
4	IMPIANTI SPORTIVI	NO	
5	PARCHEGGI A PAGAMENTO	NO	

Tabella Servizi Produttivi

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
1		SI	

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

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>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	- Entrate proprie - Altre	40.000,00	40.000,00	40.000,00	120.000,00
COMPLETAMENTO CENTRO BENESSERE OPERE CONNESSE ALLA FRUIBILITA' DELLA PISCINA	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	160.000,00	0,00	0,00	285.000,00
MANUTENZIONE RISTRUTTURAZIONE ED APLIAMENTO CIMITERO	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	90.000,00	0,00	0,00	300.000,00
COSTRUZIONE PISTA CICLABILE PECETTO-PESTARENA	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00
REVISIONE SEGGIOVIA PECETTO-BELVEDERE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	35.000,00	0,00	50.000,00	235.000,00
MIGLIORAMENTO INFRASTRUTTURE PISTA MORO -BILL	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	20.000,00	0,00	0,00	295.000,00
MIGLIORAMENTO CONMPRENSORIO SCIISTICO PECETTO-BURKY LOTTO A	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	143.000,00	0,00	0,00	143.000,00
RISTRUTTURAZIONE PALAZZO MUNICIPALE ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	90.000,00	60.000,00	100.000,00	250.000,00
COMPLETAMENTO CENTRO BENESSERE OPERE CONNESSE ALLA FRUIBILITA' DELLA PISCINA	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	125.000,00	0,00	0,00	285.000,00
REALIZZAZIONE	- Entr.derivanti da trasf.	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

OPERE DI PROTEZIONE CIVILE PER PROTEZIONE VALANGHE E ACQUISTO ATTREZZATURE	conto capitale - Regione				0
ADEGUAMENTO SISMICO EDIFICI STRATEGICI RILEVANTI	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	150.000,00	0,00	100.000,00	250.000,00
MANUTENZIONE RISTRUTTURAZIONE ED APLIAMENTO CIMITERO	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	60.000,00	0,00	150.000,00	300.000,00
LAVORI DI SISTEMAZIONE TORRENTE ANZA ED AFFLUENTI	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	500.000,00	1.000.000,00	1.290.000,00	2.790.000,00
RIFACIMENTO SEGGIOVIA BELVEDERE	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	0,00	3.500.000,00	3.500.000,00	7.000.000,00
REVISIONE SEGGIOVIA PECETTO- BELVEDERE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	45.000,00	80.000,00	25.000,00	235.000,00
PIANO OPERATIVO DI BONIFICA SITO PESTARENA	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
RIQUALIFICAZIONE PIAZZE COMUNALI ED ARREDO URBANO	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	0,00	650.000,00	0,00	650.000,00
MIGLIORAMENTO COMPENSORIO SCIISTICO PECETTO BURKY LOTTO B	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00
MIGLIORAMENTO INFRASTRUTTURE PISTA MORO -BILL	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	75.000,00	100.000,00	100.000,00	295.000,00

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:

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
7130 / 2 / 1	ADEGUAMENTO LOCALI, SOSTITUZIONE SERRAMENTI SCUOLE ELEMENTARI (Ex Cap. 1415)	72.574,11	0,00	72.574,11
7830 / 2 / 1	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	74.906,10	68.094,40	6.811,70
7870 / 2 / 1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ATTREZZATURE TECNICHE IMPIANTI SPORTIVI	23.260,74	23.035,04	225,70
8030 / 2 / 1	OPERE ULTIMAZIONE PISCINA PRESSO EX BAITA CONGRESSI	62.968,00	1.015,04	61.952,96
8030 / 3 / 1	REALIZZAZIONE PERCORSO MINERARIO - MINIERE MONTE ROSA	339.798,21	0,00	339.798,21
8230 / 6 / 1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA OPERE VIABILITA (Ex Cap. 730)	5.520,50	0,00	5.520,50
8230 / 7 / 1	MANUTENZIONE E RIFACIMENTO PIAZZE e sentieri C.LI	77.138,73	2.981,68	74.157,05
8230 / 8 / 1	MANUTENZIONE PARCHEGGI FRAZIONALI, RIFACIMENTO PONTE FORNARELLI, RIQUALIFICAZIONI PIAZZE C.LI	16.565,47	0,00	16.565,47
8230 / 14 / 1	Interventi infrastrutturali ed informazione su rifugi alpini e patrimonio escursionistico regionale	49.735,10	0,00	49.735,10
8530 / 2 / 1	SPESE X OOPP FINANZIATE CON OOUU (Ex Cap. 755)	51.652,85	16.761,58	34.891,27
8530 / 5 / 1	INTERVENTI DI SORVEGLIANZA E RECUPERO AMBIENTALE DEL TERRITORIO	2.300,00	0,00	2.300,00
8730 / 8 / 1	ULTERIORI OPERE DI SIST. IDROGEOLOGICA TORR. ANZA (contr.Regionale) (Ex Cap. 1120)	1.257,29	0,00	1.257,29
8730 / 10 / 1	CENTRO DI PROTEZIONE CIVILE E RICOVERO MEZZI IN LOCALITA' PECETTO	105.951,87	315,19	105.636,68
8930 / 2 / 1	REALIZZAZIONE NUOVE AREE ECOLOGICHE PER RACCOLTA RIFIUTI URBANI	52.797,52	5.138,86	47.658,66
9030 / 6 / 2	INTERVENTI DI CARATTERIZZAZIONE E PROGETTAZIONE BONIFICA SITI INQUINATI MINIERA DI MACUGNAGA	11.117,82	0,00	11.117,82

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	TOTALE:	947.544,31	117.341,79	830.202,52
--	----------------	-------------------	-------------------	-------------------

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è la seguente:
erogare i servizi ai cittadini con l'obiettivo di raggiungere un rapporto di economicità, efficacia ed efficienza

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

IMPIANTI SPORTIVI

A) Canone concessione a privati Centro Sportivo	€ 7.200,00 annuo
B) Canone concessione campo da hockey	€. *
C) Canone concessione campo da calcio	€. *
D) Canone concessione piscina	€. *

*è necessario stipulare nuova ed apposita convenzione di gestione.

SERVIZIO MENSA

- A) Per la Scuola Materna:
€ 28,00 quota fissa mensile per spese generali per iscritto *

*(si prevede la riduzione del 50% per le famiglie con 2 o più figli iscritti e con un reddito familiare annuo imponibile fino a € 30.987,00 da dichiarare con autocertificazione).

€ 3,30 a pasto sia per gli alunni che per il personale *

*(si prevede la riduzione del 50% del costo del pasto a favore degli alunni riconosciuti soggetti ad allergie alimentari (glutine) e per i quali provvedono direttamente le famiglie alla fornitura dei prodotti sostitutivi.)

- B) Per la Scuola Elementare:
- € 36,00 quota fissa mensile per gli alunni che usufruiscono di n. 2 pasti settimanali

MERCATO STAGIONALE

Tariffa giornaliera pari a € 0,27/mq.
Si prevede un introito di € 6.000,00 annue circa;

PARCHEGGI A PAGAMENTO

Tariffa oraria per ora o frazione di ora € 1,00
Tariffa giornaliera € 4,00
Tariffa oraria Isella € 0,50
Tariffa giornaliera estiva Isella € 2,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

TRASPORTO SCOLASTICO

Contributo spese ad anno scolastico, a trasportato € 90,00.

Fiscalità Locale

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

IUC – IMU

- **ALIQUOTA DI BASE 8,60 per mille**

Da intendersi un aumento dello 1,00 per mille rispetto all'aliquota stabilita dallo Stato

- **ALIQUOTA ABITAZIONE PRINCIPALE (A1-A8-A9) E RELATIVE PERTINENZE 2,5 per mille**

Da intendersi una diminuzione del 1,5 per mille rispetto all'aliquota stabilita dallo Stato

- **ALIQUOTA ABITAZIONI NON ADIBITE AD ABITAZIONE PRINCIPALE 10,00 per mille.**

Da intendersi un aumento del 2,4 per mille rispetto all'aliquota stabilita dallo Stato

- **ALIQUOTA ABITAZIONI LOCATE (per almeno 6 mesi/anno, previa dichiarazione) 8,6 per mille**

Da intendersi un aumento dello 1,00 per mille rispetto all'aliquota stabilita dallo Stato

IUC – TASI

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>	<i>inquilini</i>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati	1 per mille	1 per mille
Altri fabbricati e aree fabbricabili	1 per mille	1 per mille
Fabbricati rurali strumentali	0,6 per mille	0,6 per mille

Quota attribuibile agli inquilini 10 %

IUC- TARI

UTENZE DOMESTICHE	Ka	Quf	Tariffa (p.fissa)	Kb	Quv	Cu	Tariffa (p.variab.)
Utenza domestica (1 componente)	0,84	1,19799	1,00631	0,60	6,22041	3,39156	12,65814
Utenza domestica (2 componenti)	0,98	1,19799	1,17403	1,40	6,22041	3,39156	29,53565
Utenza domestica (3 componenti)	1,08	1,19799	1,29383	1,80	6,22041	3,39156	37,97441
Utenza domestica (4 componenti)	1,16	1,19799	1,38967	2,20	6,22041	3,39156	46,41317
Utenza domestica (5 componenti)	1,24	1,19799	1,48551	2,90	6,22041	3,39156	61,18099
Utenza domestica (6 componenti e oltre)	1,30	1,19799	1,55739	3,40	6,22041	3,39156	71,72944

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

ATTIVITA' PRODUTTIVE	Kc	Qapf	Tariffa (p.fissa)	Kd	Cu	Tariffa (p.variab.)
101-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,32	0,38882	0,12442	2,60	0,09681	0,25171
102-Campeggi, distributori carburanti	0,67	0,38882	0,26051	3,00	0,09681	0,29043
103-Stabilimenti balneari	0,38	0,38882	0,14775	3,11	0,09681	0,30108
104-Esposizioni, autosaloni	0,30	0,38882	0,11665	2,50	0,09681	0,24203
105-Alberghi con ristorante	1,07	0,38882	0,41604	17,00	0,09681	1,64577
106-Alberghi senza ristorante	0,80	0,38882	0,31106	13,00	0,09681	1,25853
107-Case di cura e riposo	0,95	0,38882	0,36938	10,00	0,09681	0,96810
108-Uffici, agenzie, studi professionali	1,00	0,38882	0,38882	8,21	0,09681	0,79481
109-Banche ed istituti di credito	0,55	0,38882	0,21385	8,21	0,09681	0,79481
110-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	0,87	0,38882	0,33827	7,11	0,09681	0,68832
111-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,07	0,38882	0,41604	4,40	0,09681	0,42596
112-Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	0,72	0,38882	0,27995	3,00	0,09681	0,29043
113-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,92	0,38882	0,35771	4,00	0,09681	0,38724
114-Attività industriali con capannoni di produzione	0,43	0,38882	0,16719	3,50	0,09681	0,33884
115-Attività artigianali di produzione beni specifici	0,55	0,38882	0,21385	4,50	0,09681	0,43565
116-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	4,84	0,38882	1,88189	19,83	0,09681	1,91974
117-Bar, caffè, pasticceria	3,64	0,38882	1,41530	14,91	0,09681	1,44344
118-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1,76	0,38882	0,68432	7,21	0,09681	0,69800
119-Plurilicenze alimentari e/o miste	1,54	0,38882	0,59878	6,29	0,09681	0,60893
120-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	6,06	0,38882	2,35625	49,72	0,09681	4,81339
121-Discoteche, night club	1,04	0,38882	0,40437	4,00	0,09681	0,38724
122-rifugi	0,00	0,38882	0,00000	2,60	0,09681	0,25171

C.O.S.A.P

canone sulle occupazione permanenti di suolo pubblico derivanti da cavi condutture ecc. (COSAP) nella misura tariffaria di €. 1,0258 utenza (ART. 63 d.Lgs 446/97), con un versamento minimo di € 516,45 e per gli altri canoni COSAP come segue:

1.Tariffe delle occupazioni permanenti

Occupazioni di qualsiasi natura di suolo pubblico.

Per ogni mq. e per anno. Categoria prima € 20,63

Categoria seconda € 14,38

2. Occupazioni di qualsiasi natura di sottosuolo, soprassuolo.

Per ogni mq. e per anno. Categoria prima € 20,63

Categoria seconda € 14,38

3. Occupazioni con tende fisse e retrattili aggettanti direttamente su suolo pubblico

Per ogni mq. calcolato sulla superficie piana della tenda e per anno.

Categoria prima € 5,15

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Categoria seconda € 3,62

4. Occupazioni con passi carrabili, compresi quelli a raso e quelli di accesso ai distributori di carburanti ubicati su area privata. Per mq. ragguagliati alla larghezza per una profondità virtuale 1ml.

Categoria prima € 11,25

Categoria seconda € 7,88

5. Occupazioni con distributori di carburante.

Per ogni impianto e per anno, fatta eccezione delle occupazioni con piazzole di manovra per gli autoveicoli.

Categoria prima € 66,47

Categoria seconda € 55,39

La tassa si applica nelle suddette misure per impianti aventi due serbatoi di capacità complessiva non superiore a 15000 mc. In caso di capacità superiore si applica una maggiorazione di 1/5 ogni 1000 mc.

6. Occupazioni con piazzole manovra a mq:

Categoria prima € 13,73;

Categoria seconda € 9,63

7. Occupazioni realizzate - con condutture, impianti o qualsiasi altro manufatto - da aziende di erogazione di pubblici servizi e per quelle realizzate nell'esercizio strumentale ai servizi medesimi: € 1,13 - per ogni utenza.

8. Le occupazioni di aree private gravate da servitù di pubblico passaggio scontano una riduzione sulle tariffe suindicate del 50%

Tariffe occupazioni temporanee

La tariffa delle occupazioni temporanee verrà determinata in base ai sottoelencati criteri:

1. Occupazioni temporanee di suolo pubblico

Tariffa giornaliera per mq.

Categoria prima € 0,23

Categoria seconda € 0,18

2. Occupazioni temporanee di sottosuolo e soprassuolo pubblico

Tariffa giornaliera per mq.

Categoria prima € 0,23

Categoria seconda € 0,18

Occupazioni con tende.

Categoria prima € 0,07

Categoria seconda € 0,05

4. Scavi - Suolo (forfait - sottosuolo) riduzioni 50%

5. Per le occupazioni temporanee che di fatto o di diritto si protraggono per un periodo superiore

ad un anno, si applica la tariffa di cui al presente articolo maggiorata del 20%.

6) mercato stagionale tariffa giornaliera 0,27 al mq.

IMPOSTA PUBBLICITA' E PUBBLICHE AFFISSIONI

Le tariffe dell'imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni sono quelle deliberate per l'anno 2001 , prendendo atto di quanto previsto dall'art.10 della Legge 448 del 28 dicembre 2001 in merito alle modificazioni all'imposta sulle insegne di esercizio

Da D.Lgs. 507 tariffa base 11,36 €/mq
Aumento del 20% → 11,36 + 20% = 13,63 €/mq

MQ	TARIFFA ORDINARIA € /MQ	TARIFFA LUMINOSA € /MQ
Da 1,00 a 5,50	13,63	27,26
Da 5,50 a 8,50	20,45	47,71
>8,50	27,26	54,52

AUTOMEZZI

PORTATA	TARIFFA BASE	TARIFFA + 20%
> 30 Q.li	74,37	89,24
<30 Q.li	49,58	59,50

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	95.250,00	95.050,00	95.050,00
		cassa	122.731,50		
	2-Segreteria generale	comp	97.230,00	97.230,00	97.230,00
		cassa	98.198,33		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	17.983,00	17.800,00	17.800,00
		cassa	27.184,14		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	48.500,00	42.500,00	43.500,00
		cassa	48.612,39		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	114.700,00	114.000,00	114.000,00
		cassa	130.265,14		
	6-Ufficio tecnico	comp	111.792,97	99.850,00	99.850,00
		cassa	144.633,83		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	45.150,00	38.150,00	38.150,00
		cassa	45.627,31		
	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	108.503,73	97.960,00	97.960,00	
	cassa	109.376,49			
Totale Missione 1		comp	639.109,70	602.540,00	603.540,00
		cassa	726.629,13		
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2		comp	500,00	500,00
		cassa	500,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	92.040,00	92.040,00	92.040,00
		cassa	93.014,15		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3		comp	92.040,00	92.040,00
		cassa	93.014,15		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	13.100,00	13.100,00	13.100,00
		cassa	14.516,56		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	38.500,00	38.500,00	38.500,00
		cassa	62.011,10		
	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	38.750,00	38.750,00	38.750,00
		cassa	41.618,39		
7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
	Totale Missione 4	comp	90.350,00	90.350,00	90.350,00
		cassa	118.146,05		
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	13.430,00	13.000,00	13.000,00
		cassa	21.062,37		
	Totale Missione 5	comp	13.430,00	13.000,00	13.000,00
		cassa	21.062,37		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	92.800,00	87.800,00	87.800,00
		cassa	108.527,82		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	92.800,00	87.800,00	87.800,00
		cassa	108.527,82		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	70.475,00	70.000,00	70.000,00
		cassa	88.228,28		
	Totale Missione 7	comp	70.475,00	70.000,00	70.000,00
		cassa	88.228,28		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	13.000,00	0,00	0,00
		cassa	13.000,00		
	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	13.000,00	0,00	0,00
		cassa	13.000,00		
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	32.530,00	22.370,00	22.450,00
		cassa	33.127,31		
	3-Rifiuti	comp	271.660,00	271.660,00	271.660,00
		cassa	329.515,07		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

10-Trasporti e diritto alla mobilità	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		
	Totale Missione 9	comp	304.190,00	294.030,00	294.110,00
		cassa	362.642,38		
11-Soccorso civile	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	246.700,00	239.700,00	239.700,00
		cassa	266.721,16		
Totale Missione 10	comp	246.700,00	239.700,00	239.700,00	
	cassa	266.721,16			
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1-Sistema di protezione civile	comp	22.500,00	13.500,00	13.500,00
		cassa	22.996,63		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	22.500,00	13.500,00	13.500,00
		cassa	22.996,63		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	900,00	900,00	900,00
		cassa	900,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Interventi per gli anziani	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
	cassa	1.000,00			
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	5.500,00	5.500,00	5.500,00	
	cassa	7.100,00			
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	23.500,00	20.500,00	20.500,00	
	cassa	23.500,00			
8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	9.000,00	9.000,00	9.000,00	
	cassa	13.138,11			
Totale Missione 12	comp	39.900,00	36.900,00	36.900,00	
	cassa	45.638,11			
13-Tutela della salute					

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
		cassa	2.212,49			
	Totale Missione 13	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
		cassa	2.212,49			
14-Sviluppo economico e competitività	1-Industria PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	3.100,00	3.100,00	3.100,00	
		cassa	4.271,78			
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 14	comp	3.100,00	3.100,00	3.100,00	
		cassa	4.271,78			
	15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	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			
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		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			
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche	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			
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	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			
19-Relazioni internazionali	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			
20-Fondi e accantonamenti						

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	7.986,81	8.725,82	8.170,57
		cassa	20.441,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	72.171,19	50.517,85	61.343,10
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	31.320,00	6.006,00	5.506,00
		cassa	11.320,00		
	Totale Missione 20	comp	111.478,00	65.249,67	75.019,67
		cassa	31.761,00		
		1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	143.988,62	133.831,18
		cassa	144.165,80		
	Totale Missione 50	comp	143.988,62	133.831,18	125.049,28
		cassa	144.165,80		
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	1.885.061,32	1.744.040,85	1.746.108,95
		cassa	2.049.517,15		

DURANTE L'ANNO 2016 SI INTENDE EFFETTUARE L'ESTINZIONE DEL MUTUO CONCESSO DALLA CDP PER IL FINANZIAMENTO DEI DEBITI PREGRESSI pos. n. 4781 e DERIVANTI DA CONTRIBUTI DELLA REGIONE PIEMONTE INCASSATI NELL'ANNO 2015.PER LA SOMMA RIMANENTE DI €. 58.099,17

***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

L'Amministrazione intende dismettere nel triennio i seguenti immobili:

IMMOBILE "EX LOCANDA MULLER" IN LOC. PESTARENA

IMMOBILE " IL CANTUCCIO CON ANNESSO NEGOZIO ALIMENTARE" IN LOC. PESTARENA

IMMOBILE " EX NORDEND" IN LOC. STAFFA

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati	36.479,50	14.571,81	89.927,08	0,00		90.235,23	14.263,66
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	21.907,69				308,15		22.215,84
Totale		14.571,81	89.927,08	0,00	0,00	90.235,23	14.263,66
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali	9.442.296,79	8.185.570,73	245.508,92	13.785,54		419.870,36	7.997.423,75
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.256.726,06				188.146,98		1.444.873,04
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	117.464,84	117.464,84	0,00	0,00			117.464,84
3) Terreni (patrimonio disponibile)	1.307.813,10	1.307.813,10	253.159,31	0,00		253.159,31	1.307.813,10
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	4.004.798,05	2.604.542,16	35.428,64	0,00		123.066,84	2.516.903,96
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.400.255,89				87.638,20		1.487.894,09
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	3.237.112,47	2.848.769,62	0,00	0,00		97.113,38	2.751.656,24
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	388.342,85				97.113,38		485.456,23
6) Macchinari, attrezzature e impianti	283.198,57	97.318,11	0,00	0,00		1.839,76	75.920,52
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	185.880,46				21.397,59		207.278,05
7) Attrezzature e sistemi informatici	24.817,69	4.202,52	0,00	0,00		1.883,60	2.268,49
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	20.615,17				1.934,03		22.549,20
8) Automezzi e motomezzi	579.548,26	95.666,79	250.880,00	1.060,32		19.500,00	70.509,43
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	483.881,47				25.157,36		509.038,83
9) Mobili e macchine d'ufficio	27.707,28	874,44	0,00	0,00		238,52	635,92
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	26.832,84				238,52		27.071,36
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	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	269.683,94	269.683,94	299.316,12	0,00		299.316,12	269.683,94
Totale		15.531.906,25	1.084.292,99	14.845,86	23.223,36	1.514.296,55	15.110.280,19

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 :	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	- OO.UU. :	0,00	0,00	0,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	1.493.000,00	5.390.000,00	7.215.000,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	1.045.000,00	5.390.000,00	7.015.000,00
	- 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 :	448.000,00	0,00	200.000,00
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 (+)	3.175.328,58	3.036.691,18	3.037.172,50	3.187.673,18	3.021.833,18	2.849.063,18
Nuovi Prestiti (+)	0	145.000,00	300.000,00			
Prestiti rimborsati (-)	138.637,40	144.518,68	149.499,32	165.840,00	172.770,00	161.800,00
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	3.036.691,18	3.037.172,50	3.187.673,18	3.021.833,18	2.849.063,18	2.687.263,18
Nr. Abitanti al 31/12	582	562	561	561	561	561
Debito medio x abitante	5.217,68	5.404,22	5.691,38	5.386,33	5.078,36	4.789,95

	<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Oneri finanziari	151.420,90	146.392,02	148.045,95	143.988,62	133.831,18	125.049,28
Quota capitale	138.637,40	144.518,68	149.499,32	261.891,84	214.269,15	204.701,05
Totale fine anno	290.058,30	290.910,70	297.545,27	405.880,46	348.100,33	329.750,33

	<i>Tasso medio indebitamento</i>					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indebitamento inizio esercizio	3.175.328,58	3.036.691,18	3.037.172,50	3.187.673,18	3.021.833,18	2.849.063,18
Oneri finanziari	151.420,90	146.392,02	148.290,00	143.988,62	133.831,18	125.049,28
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	0,047	0,048	0,048	0,045	0,040	0,043

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Interessi passivi	151.420,90	146.392,02	148.045,95	143.988,62	133.831,18	125.049,28
Entrate correnti	2.393.556,50	1.941.213,29	1.936.020,05	2.040.312,62	1.998.310,00	1.990.810,00
% su entrate correnti	6,33 %	7,54 %	7,66 %	7,06 %	6,70 %	6,28 %
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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		619.527,63		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	24.133,70	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>	(+)	2.040.312,62 0,00	1.998.310,00 0,00	1.990.810,00 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	(-)	1.885.061,32 24.133,70 72.171,19	1.744.040,85 0,00 50.517,85	1.746.108,95 0,00 61.343,10
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>	(-)	261.891,84 0,00	214.269,15 0,00	204.701,05 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-82.506,84	40.000,00	40.000,00
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>	(+)	122.506,84 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	(-)	40.000,00	40.000,00	40.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+) 573.409,59	573.409,59	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+) 1.598.000,00	1.598.000,00	5.485.000,00	7.310.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-) 0,00	0,00	0,00	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	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-) 0,00	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	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+) 40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-) 2.211.409,59	2.211.409,59	5.525.000,00	7.350.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+) 0,00	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	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+) 0,00	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	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-) 0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	619.527,63
Entrata	(+)	6.088.598,26
Spesa	(-)	6.111.991,68
Differenza	=	596.134,21

**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.

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI SOCIALI C.I.S.S.)	SOCIO ASSISTENZIALE	0,92
CONSORZIO OBBLIGATORIO UNICO DI BACINO DEL VCO	CICLO RIFIUTI	1,009
CONSORZIO CASE VACANZE COMUNI NOVARESI	ASSISTENZA INFANZIA	0,12

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
CONSERVCO SPA	GESTIONE CICLO RIFIUTI	0,5
DISTRETTO TURISTICO DEI LAGHI	PROMOZIONE TURISTICA	0,3
ACQUA NOVARA VCO	ACQUEDOTTO	

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>
UNIONE COMUNI VALLI DELL'OSSOLA	ISTITUZIONALE

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 99,4			
1.2.2 – RISORSE IDRICHE			
* Laghi n°0	* Fiumi e Torrenti n°9		
1.2.3 – STRADE			
* Statali Km. 0	* Provinciali Km. 7 * Autostrade Km. 0	* Comunali Km. 6	
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	–	_____DGR N. 27-2934 DEL 28.11.2011 (BUR N. 49 DEL 07.12.2011)
* Progr. di fabbricazione	–	x	_____
* Piano edilizia economica e popolare	–	x	_____
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI			
	SI	NO	
* Industriali	–	x	_____
* Artigianali	–	x	_____
* Commerciali	–	x	_____
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000)			si x

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	65.795,13	24.133,70	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	101.105,41	573.409,59	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	291.120,73	122.506,84	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	551.656,22	619.527,63		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	113.133,86	previsione di competenza	1.223.050,00	1.278.590,00	1.271.090,00	1.271.090,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	69.769,05	previsione di cassa	1.331.717,83	1.391.723,86		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	235.795,90	previsione di competenza	125.279,05	105.937,62	90.120,00	97.620,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	527.865,87	previsione di cassa	166.758,48	175.706,67		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	420.716,48	previsione di competenza	587.691,00	655.785,00	637.100,00	622.100,00
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di cassa	752.446,13	891.580,90		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	1.351.369,21	1.598.000,00	5.485.000,00	7.310.000,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.504,48	previsione di competenza	2.365.480,10	2.125.865,87		
	TOTALE TITOLI	1.369.785,64	previsione di competenza	691.031,24	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	1.369.785,64	previsione di competenza	727.835,14	420.716,48		
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
			previsione di cassa	600.000,00	600.000,00		
			previsione di competenza	470.500,00	480.500,00	480.500,00	480.500,00
			previsione di cassa	484.212,90	483.004,48		
	TOTALE TITOLI	1.369.785,64	previsione di competenza	5.048.920,50	4.718.812,62	8.563.810,00	10.381.310,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	1.369.785,64	previsione di competenza	6.428.450,58	6.088.598,26	8.563.810,00	10.381.310,00
			previsione di cassa	5.506.941,77	5.438.862,75		
			previsione di cassa	6.980.106,80	6.708.125,89		

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 RIEQUILIBRI - 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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

*ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI
ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE*

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

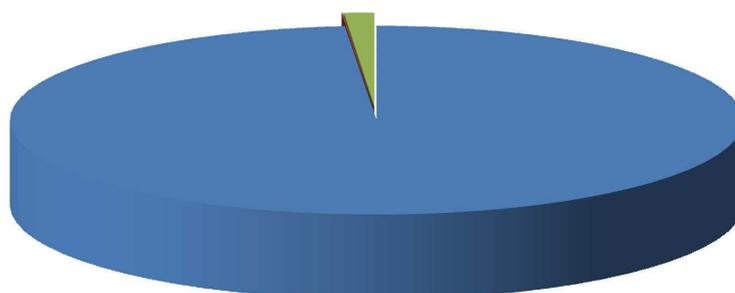
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

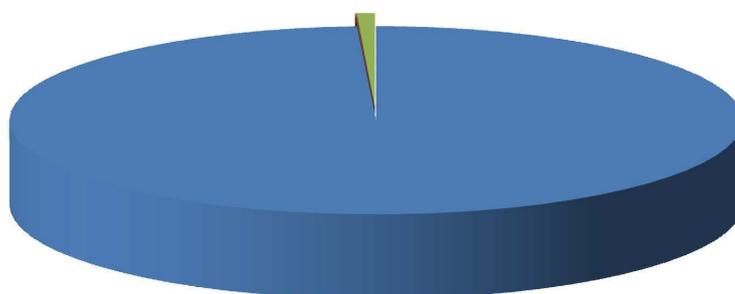
Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
101	Imposte, tasse e proventi assimilati	comp	1.260.990,00	1.260.490,00	1.260.490,00
		cassa	1.374.123,86		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	600,00	600,00	600,00
		cassa	600,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	17.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	17.000,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			1.278.590,00	1.271.090,00	1.271.090,00
			1.391.723,86		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

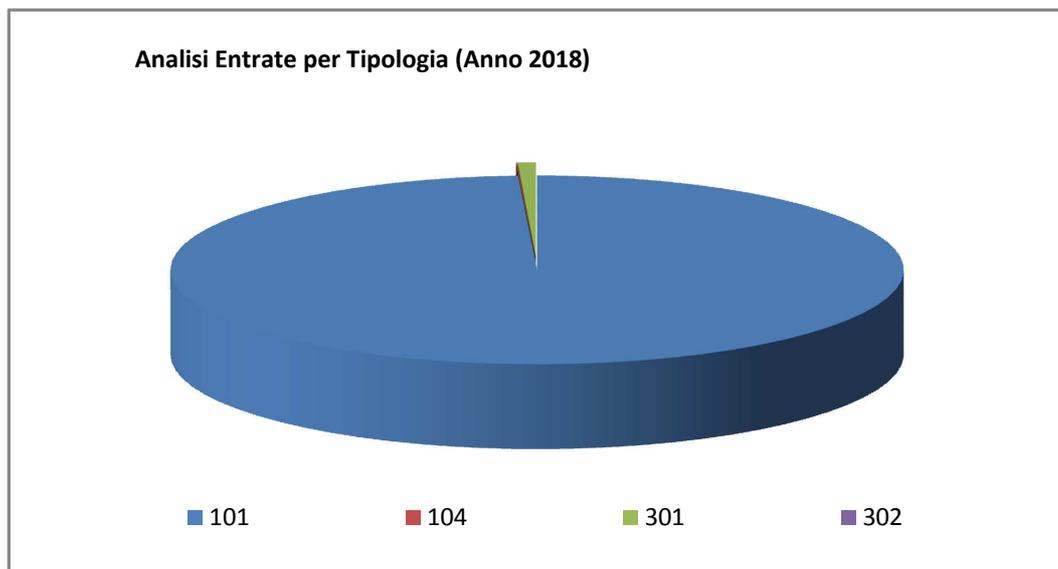


■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302



La legge di stabilità per l'anno 2015 non prevede la possibilità di aumento della pressione fiscale per l'anno 2016 , quindi si evidenziano le aliquote/canoni approvati per l'anno 2015

IUC: IMU E TASI

IMU – aliquote deliberate per l'anno 2015 con delibera del Consiglio Comunale n.17 del 15.05.2015

- **ALIQUOTA DI BASE 8,60 per mille**

Da intendersi un aumento dello 1,00 per mille rispetto all'aliquota stabilita dallo Stato

- **ALIQUOTA ABITAZIONE PRINCIPALE (A1-A8-A9) E RELATIVE PERTINENZE 2,5 per mille**

Da intendersi una diminuzione del 1,5 per mille rispetto all'aliquota stabilita dallo Stato

- **ALIQUOTA ABITAZIONI NON ADIBITE AD ABITAZIONE PRINCIPALE 10,00 per mille.**

Da intendersi un aumento del 2,4 per mille rispetto all'aliquota stabilita dallo Stato

- **ALIQUOTA ABITAZIONI LOCATE (per almeno 6 mesi/anno, previa dichiarazione) 8,6 per mille**

Da intendersi un aumento dello 1,00 per mille rispetto all'aliquota stabilita dallo Stato

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

TASI – aliquote deliberate per l'anno 2015 con delibera del Consiglio Comunale n.19 del 15.05.2015

Aliquota di base	2016
Aliquota abitazione principale e pertinenze	1 (uno) per mille
Aliquota abitazioni non adibite ad abitazione principale	0,6 (zerovirgolasei) per mille

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

ALIQUOTA DELLO 0,80% Deliberata con delibera del Consiglio Comunale n. 12 del 15.05.2015

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' E PUBBLICHE AFFISSIONI

Per l'anno 2015 sono state confermate le tariffe dell'imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni deliberate per l'anno 2001, così come prescritto dall'art.10 comma 18 della L. 133/99 ed art.30.17 L. 488/99, prendendo atto di quanto previsto dall'art.10 della Legge 448 del 28 dicembre 2001 in merito alle modificazioni all'imposta sulle insegne di esercizio, prendendo atto del minore introito derivante da tali modificazioni;

RISCOSSIONE COATTIVA

La riscossione coattiva viene effettuata tramite ingiunzioni fiscali e/o ruolo a seconda della maturità del credito da riscuotere e della titolarità dell'ufficio.

Previsione attività di recupero evasione tributaria

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

	2016	2017	2018
ICI/IMU	50.000,00	30.000,00	30.000,00
TASI	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Categoria prima €0,07

Categoria seconda €0,05

4. Scavi - Suolo (forfait - sottosuolo) riduzioni 50%

5. Per le occupazioni temporanee che di fatto o di diritto si protraggono per un periodo superiore

ad un anno, si applica la tariffa di cui al presente articolo maggiorata del 20%.

6) mercato stagionale tariffa giornaliera 0,27 al mq.

TARSU-TARES-TARI

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 18 in data 15.05.2015 è stato approvato il piano finanziario e le tariffe della TARI per l'anno 2015 come segue:

<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	1,06289	12,72393
2 componenti	1,24004	29,68917
3 componenti	1,36658	38,17180
4 componenti	1,46781	46,65442
5 componenti	1,56903	61,49900
6 o più componenti	1,64496	72,10228

ATTIVITA' PRODUTTIVE	Kc	Qapf	Tariffa (p.fissa)	Kd	Cu	Tariffa (p.variab.)
101-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,32	0,40781	0,13050	2,60	0,10675	0,27755
102-Campeggi, distributori carburanti	0,67	0,40781	0,27323	3,00	0,10675	0,32025
103-Stabilimenti balneari	0,38	0,40781	0,15497	3,11	0,10675	0,33199
104-Esposizioni, autosaloni	0,30	0,40781	0,12234	2,50	0,10675	0,26688
105-Alberghi con ristorante	1,07	0,40781	0,43636	17,58	0,10675	1,87667
106-Alberghi senza ristorante	0,80	0,40781	0,32625	13,10	0,10675	1,39843
107-Case di cura e riposo	0,95	0,40781	0,38742	10,00	0,10675	1,06750
108-Uffici, agenzie, studi professionali	1,00	0,40781	0,40781	8,21	0,10675	0,87642
109-Banche ed istituti di credito	0,55	0,40781	0,22430	8,21	0,10675	0,87642
110-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	0,87	0,40781	0,35479	7,11	0,10675	0,75899
111-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,07	0,40781	0,43636	4,40	0,10675	0,46970
112-Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	0,72	0,40781	0,29362	3,00	0,10675	0,32025
113-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,92	0,40781	0,37519	4,00	0,10675	0,42700
114-Attività industriali con capannoni di produzione	0,43	0,40781	0,17536	3,50	0,10675	0,37363
115-Attività artigianali di produzione beni specifici	0,55	0,40781	0,22430	4,50	0,10675	0,48038
116-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	4,84	0,40781	1,97380	19,83	0,10675	2,11685
117-Bar, caffè, pasticceria	3,64	0,40781	1,48443	14,91	0,10675	1,59164
118-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1,76	0,40781	0,71775	7,21	0,10675	0,76967
119-Plurilicenze alimentari e/o miste	1,54	0,40781	0,62803	6,29	0,10675	0,67146
120-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	6,06	0,40781	2,47133	49,72	0,10675	5,30761
121-Discoteche, night club	1,04	0,40781	0,42412	4,00	0,10675	0,42700
122-Rifugi	0,00	0,40781	0,00000	2,60	0,10675	0,27755

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Per l'anno 2016 verranno rideterminate le tariffe in sede di approvazione del nuovo piano finanziario 2016.

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

FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE 2015 DEFINITIVO	-249.905,02
Quota (38,23%) del gettito IMU 2015 stimato da trattenere per alimentare il F.S.C. 2015, art. 3 c. 3, DPCM 10/09/2015	-402.466,19

TOTALE SOMME DA TRATTENERE DA PARTE DELLO STATO €-652.371,21

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

Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI : BURGNER PAOLA- Resp.Finanziario- Tributi

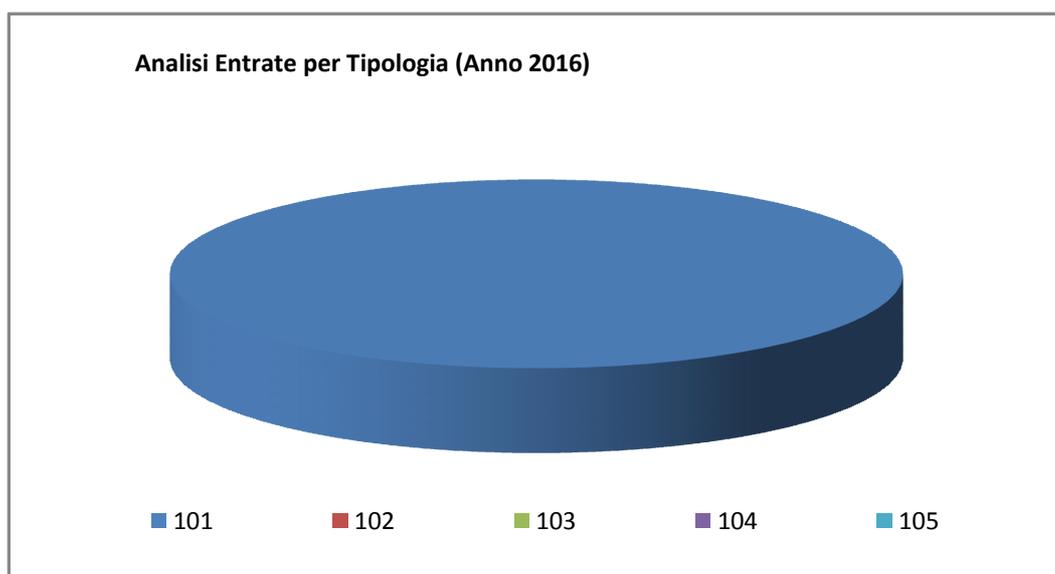
Responsabile TARSU-TARES-TARI: BURGNER PAOLA- Resp. Finanziario - Tributi

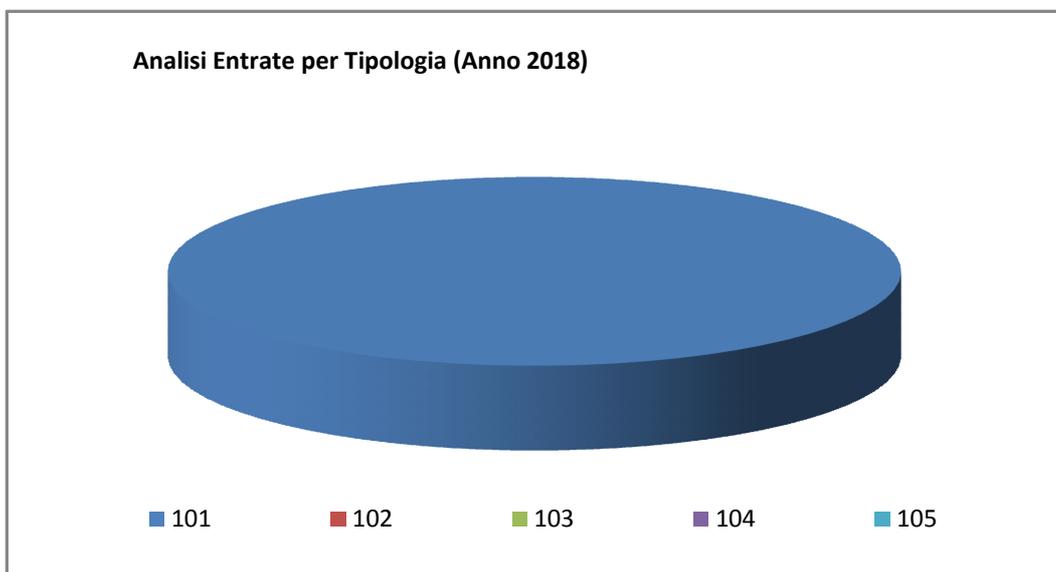
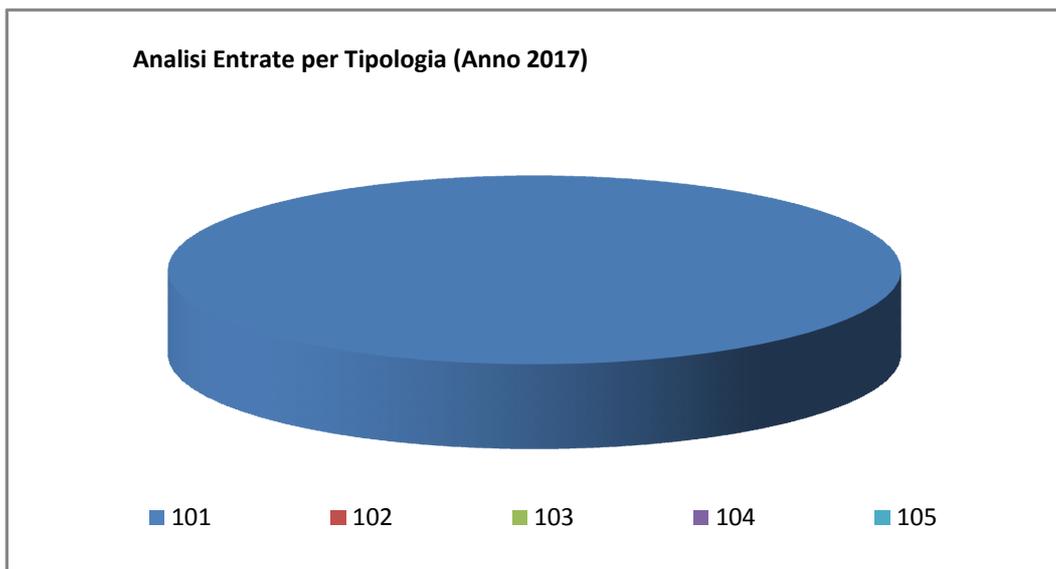
Responsabile Tassa occupazione spazi: POLIDORI PIERO- Resp. Ufficio Polizia Municipale

Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: CONCESSIONE DA AFFIDARE
PER L'ANNO 2016

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	105.937,62	90.120,00	97.620,00
		cassa	175.706,67		
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	105.937,62	90.120,00	97.620,00
		cassa	175.706,67		





I TRASFERIMENTI PREVISTI SONO :

Dallo STATO x fondo investimenti, ristoro minori entrate ecc € 24.107,00

Dalla Regione/provincia x assistenza scolastica € 9.500,00

Dalla Regione x spese di funzionamenti servizi delegati € 1.600,00

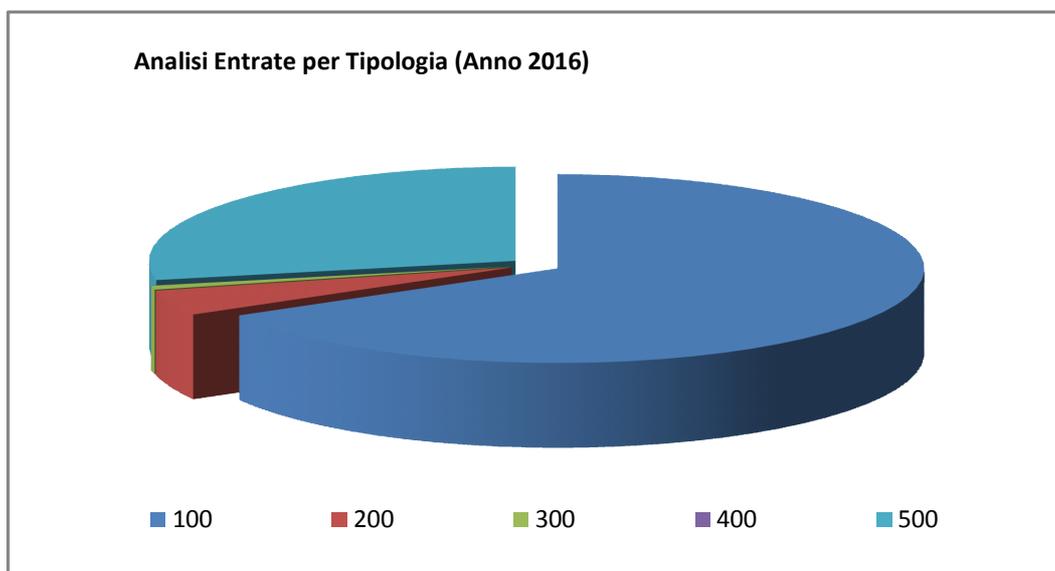
Dalla Regione x funzionamento sportello walser € 5.430,00

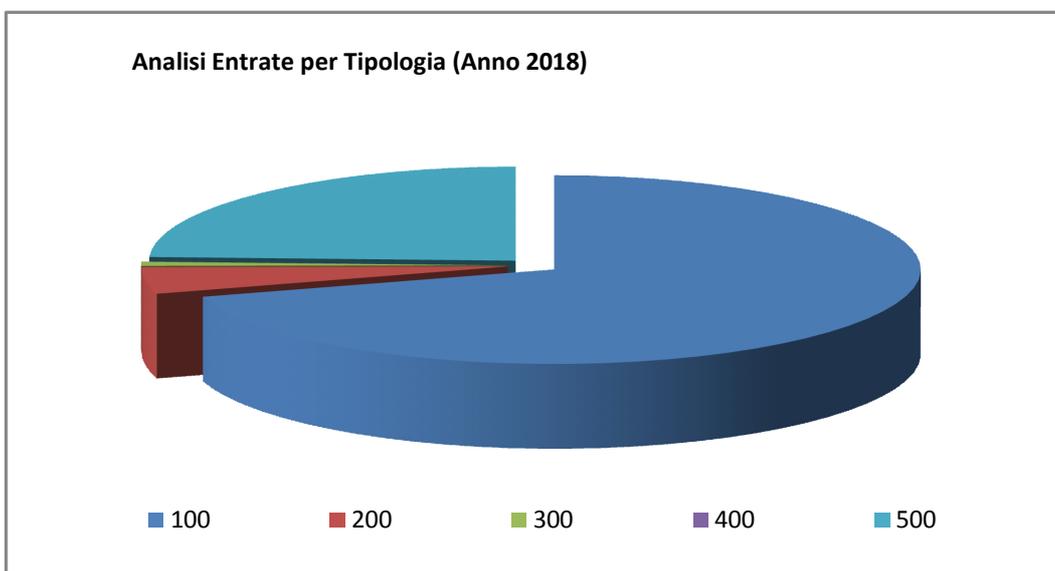
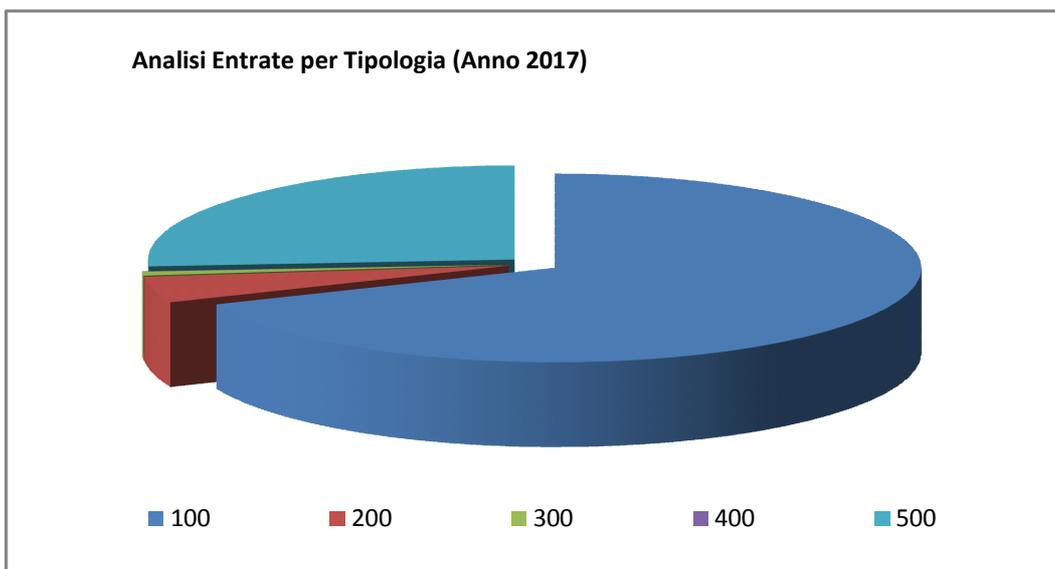
Dalla Regione , provincia e Unione Montana x organizzazione Fiera San Bernardo ed eventi culturali € 16.000,00

Da Finpiemonte per rimborso quota capitale e interessi mutuo Ponte Fornarelli € 32.094,00

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	437.500,00	437.500,00	437.500,00
		cassa	641.757,21		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	28.500,00	28.500,00	28.500,00
		cassa	29.979,12		
300	Interessi attivi	comp	4.500,00	4.500,00	4.500,00
		cassa	4.500,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	185.285,00	166.600,00	151.600,00
		cassa	215.344,57		
TOTALI TITOLO		comp	655.785,00	637.100,00	622.100,00
		cassa	891.580,90		





PROVENTI SERVIZI

SERVIZIO MENSA

- A) Per la Scuola Materna:
 € 28,00 quota fissa mensile per spese generali per iscritto *

*(si prevede la riduzione del 50% per le famiglie con 2 o più figli iscritti e con un reddito familiare annuo imponibile fino a € 30.987,00 da dichiarare con autocertificazione).

€ 3,30 a pasto sia per gli alunni che per il personale *

*(si prevede la riduzione del 50% del costo del pasto a favore degli alunni riconosciuti soggetti ad allergie alimentari (glutine) e per i quali provvedono direttamente le famiglie alla fornitura dei prodotti sostitutivi.)

- B) Per la Scuola Elementare:
 - € 36,00 quota fissa mensile per gli alunni che usufruiscono di n. 2 pasti settimanali

cosicché l'introito raggiunga .€ 22.000,00 annue circa.

MERCATO STAGIONALE

- A) Tariffa giornaliera pari a € 0,27/mq.
Si prevede un introito di € 6.000,00 annue circa;

PARCHEGGI A PAGAMENTO

Tariffa oraria per ora o frazione di ora € 1,00
Tariffa giornaliera € 4,00
Tariffa oraria estiva Isella € 0,50
Tariffa giornaliera Isella € 2,00

Si prevede un introito di €. 60.000,00 annue circa;

TRASPORTO SCOLASTICO

Contributo spese ad anno scolastico, a trasportato € 90,00.

PROVENTI BENI DELL'ENTE

IMPIANTI SPORTIVI

- A) Canone concessione a privati Centro Sportivo € 7.100,00 annuo
B) Canone concessione campo da hockey € *

C) Canone concessione campo da calcio € *

D) Canone concessione piscina € *

*è necessario stipulare nuova ed apposita convenzione di gestione.

E) Canone concessione gestione impianti di risalita in essere con la Coop. a.r.l. Macugnaga Trasporti e Servizi pari al 2,51 % degli incassi netti.

Diritti di pascolo € 150,00

Canone concessione suolo pubblico M. Moro € 1.385,00

Cantina fabbricato Borca € 360,00

negozio parrucchiera Borca € 1.972,44 (contratto in scadenza al 31.12.2016)

negozio estetista Borca € 3.012,00

appartamento pestarena scuole € 1.007,54

locale Alpe Bill : vodafone € 6.375,00 – wind € 6.200,00

Bar-negoziotto "Il cantuccio" Pestarena € 1.300,00

SERVIZI CIMITERIALI:

Pratiche di acquisto cellette ossario e cinerarie :

Domanda in bollo del richiedente unitamente a ricevuta di versamento del costo della celletta, costo marche da bollo e diritti di segreteria = totale € 225,00.

Contratto redatto in duplice copia (entrambe in bollo) di cui una per gli atti del Comune e una per il richiedente.

(Nel caso in cui il richiedente volesse la registrazione all'Agenzia delle Entrate, le spese saranno a totale suo carico).

In caso di concessione celletta cineraria per persone non residenti in vita a Macugnaga ma qui decedute = € 600,00.

Pratiche relative a persone decedute nel territorio comunale ma non residenti e non imparentate con residenti: costo per autorizzazioni e concessione seppellimento in fossa comune € 6.000,00.

Pratiche relative a persone sempre vissute a Macugnaga ma che per ragioni di salute abbia dovuto prendere la residenza presso istituti di cura o case di riposo: costo per autorizzazioni e concessione seppellimento in fossa comune - gratuito -con obbligo di presentazione di certificazione.

Pratiche relative a persone nate o vissute a Macugnaga ma emigrate in altro comune o all'estero (in tal caso solo se regolarmente iscritti all'AIRE): costo per autorizzazioni e concessione seppellimento in fossa comune €. 1.000,00

Pratiche relative a parenti ed affini di persone già residenti a Macugnaga almeno da 5 anni e solo nei gradi consentiti dal regolamento cimiteriale : costo per autorizzazioni e concessione seppellimento in fossa comune €. 1.000,00

PROVENTI DIVERSI

UFFICIO ANAGRAFE-STATO CIVILE:

Rilascio carte d'identità: € 5,60 compreso porta documenti.

Rilascio duplicati della carta d'identità, in caso di smarrimento, furto, deterioramento e comunque prima dell'inizio dei 180 giorni precedenti la scadenza, la tariffa, così come previsto dall'art. 291 del R.D. n. 635/1940 e art. 12/ter della Legge n. 68/1993 è così calcolata: € 5,16 + 5,16 + 0,26 = € 10,58.

Diritti di urgenza per rilascio certificati, estratti, ecc.: €. 5,00

Matrimonio civile celebrato nella sala consigliare :

€ 300,00, anche in caso di stranieri, oltre ad eventuale costo per traduttore ufficiale a carico dei nubendi; gratuito per i residenti (o almeno uno dei nubendi residente);

Matrimonio civile celebrato nella Kongresshaus – attualmente: € 260,00 per i residenti (o almeno uno dei nubendi residente) quali spese di manutenzione, pulizia e riscaldamento; € 500,00 per non residenti (nel caso di stranieri € 700,00 (per acquisizione documentazione e predisposizione pratica), nonché eventuale costo per traduttore ufficiale a carico dei nubendi.

Costo di riproduzione rilascio copie di atti e documenti : €. 0,50 A4 , €. 1,00 A3

(sono esentati gli studenti previo possesso del certificato di iscrizione e fornitura del materiale di consumo).

Numero civico in Clinker : €. 24,00

UFFICIO TECNICO :

CERTIFICATI DESTINAZIONE URBANISTICA:

NUMERO DI
PARTICELLE

da 1 a 9

da 6 a 10

da 11 a 20

da 21 a 50

oltre 51

€ 35,00 € 50,00 € 75,00 € 100,00 € 130,00

Esclusivamente per i fabbricati ricadenti in centro storico e applicata una maggiorazione di € 1,00/cad.sui diritti di base. Nel caso di certificati da rilasciare in via d'urgenza gli stessi verranno rilasciati entro 10 gg. dalla richiesta con l'applicazione del diritto di segreteria maggiorato del 40%

ACCESSO AGLI ATTI L.241/1990:

diritti di visura e ricerca di pratiche presso l'archivio comunale € . 25,00

diritti di visura e ricerca per pratiche non presenti in archivio elettronico € . 50,00

Rilascio copia elaborati progettuali e tecnici foglio A/4 €/cad. 0,50

Rilascio copia elaborati progettuali e tecnici foglio A/3 €/cad.1.00

ESTRATTO P.RG.C.-RE.C. (rilascio cartaceo o elettronico non editabile)

Copia digitale singolo files trasmissione elettronica	€/cad. 5,00
Copia cartacea estratto formato A14	€/cad 2,00
Copia cartacea estratto formato A13	€/cad 4,00
Copia digitale PRGC parte urbanistica completa (n.25 allegati) trasmissione elettronica	€ 125,00
Copia digitale PRGC parte ambientale completa (n. 2 allegati) trasmissione elettronica	€ 10,00
Copia digitale PRGC parte geologica completa (n. 39 allegati) trasmissione elettronica	€ 195,00
Copia digitale PRGC integrale trasmissione elettronica	€ 300,00
Per singolo CO/r (se non fornito dal richiedente)	€/cad.3,00

SPESE DI SPEDIZIONE:

Ove l'utilizzo del servizio sia compatibile con la successiva spedizione degli atti, e ove sia esplicitamente richiesto, saranno applicati i relativi costi di spedizione postale come segue:

postea prioritaria € 2,00/cad.

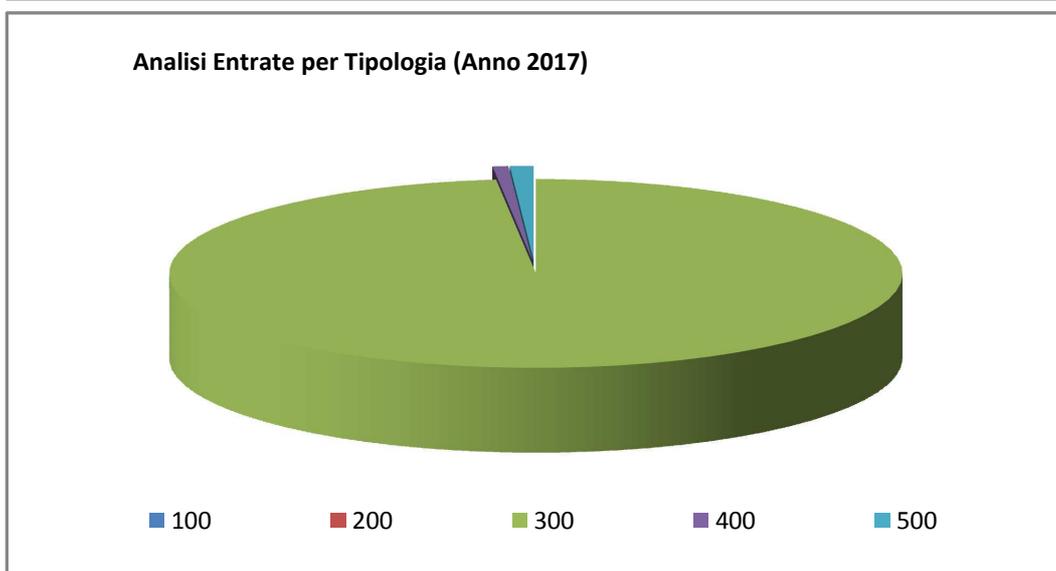
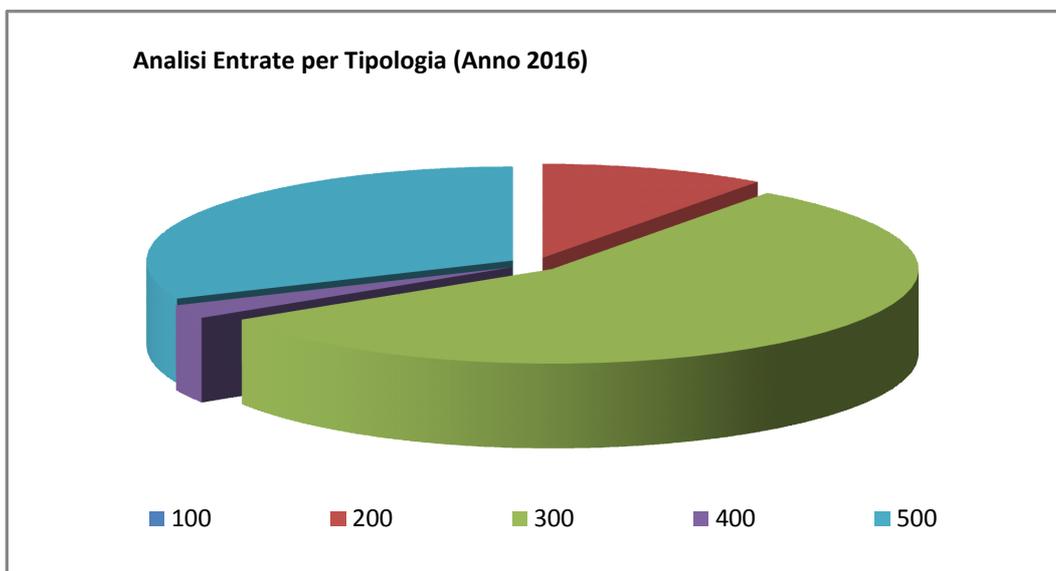
postea raccomandata € 6,00/cad.

- . pacco postale (spese da stabilire di volta in volta)

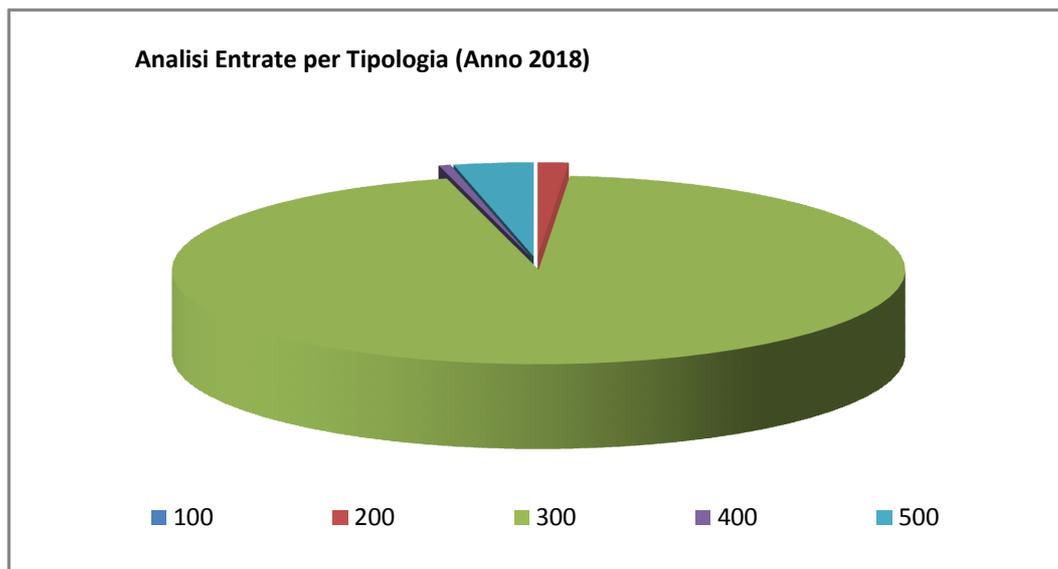
Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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	160.000,00	0,00	100.000,00
		cassa	200.149,57		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	895.000,00	5.390.000,00	6.915.000,00
		cassa	1.382.716,30		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	38.000,00	38.000,00	38.000,00
		cassa	38.000,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	505.000,00	57.000,00	257.000,00
		cassa	505.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	1.598.000,00	5.485.000,00	7.310.000,00
		cassa	2.125.865,87		



Documento Unico di Programmazione 2016/2018



ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

L'entrata da alienazioni beni materiali e immateriali rispecchi i contenuti del Piano delle alienazioni previste per il triennio 2016-2018 di cui alla deliberazione che verrà adottata in sede di approvazione del bilancio 2016/2018.

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	0	0
Investimenti	50.000,00	50.000,00	50.000,00

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

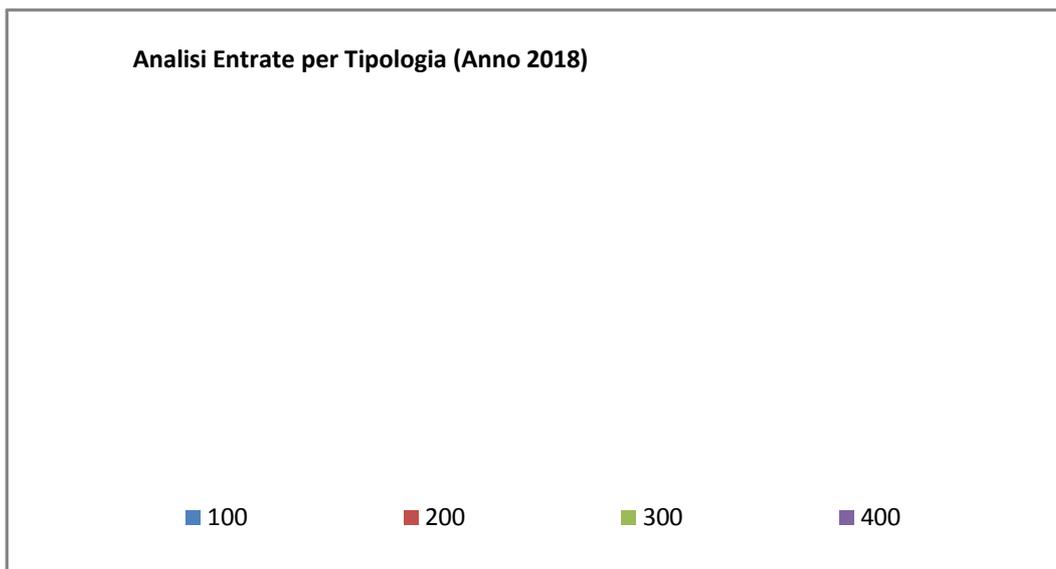
Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre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

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400



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.

Note: Nell'anno 2015 si prevede l'assunzione di un mutuo di €. 90.000,00 a finanziamento di quota delle opere di ampliamento del cimitero di Chiesa Vecchia.

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	600.000,00	600.000,00	600.000,00
		cassa	600.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	600.000,00	600.000,00	600.000,00
		cassa	600.000,00		

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:

	€ 1.387.644,69	
-Titolo II: Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, delle regioni e di altri enti del settore pubblico, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione.....	€ 39.733,42	
-Titolo III: Entrate extratributarie.....	€ 513.835,18	
TOTALE	€ 1.941.213,29	

Limite 3/12

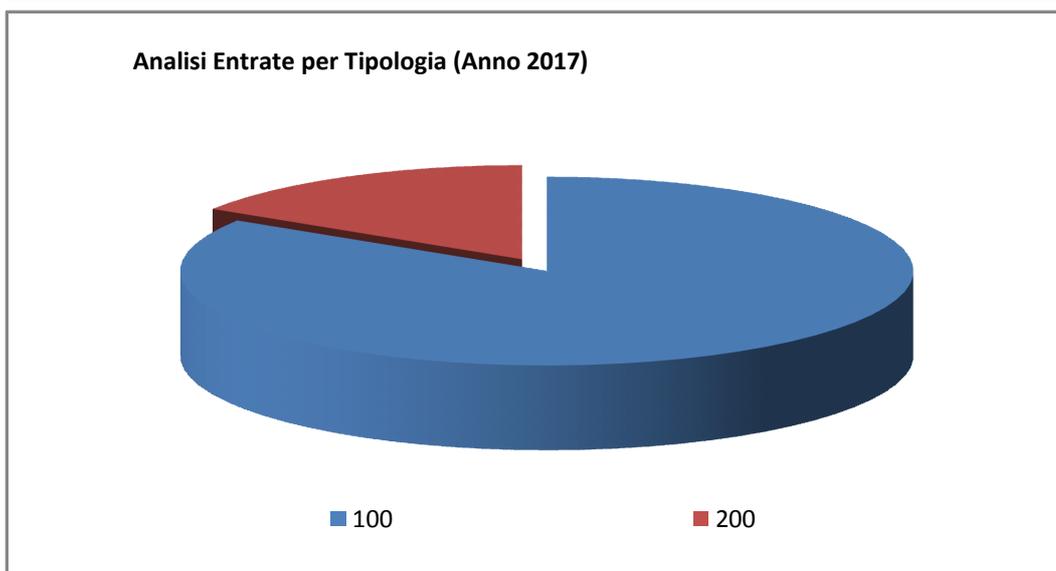
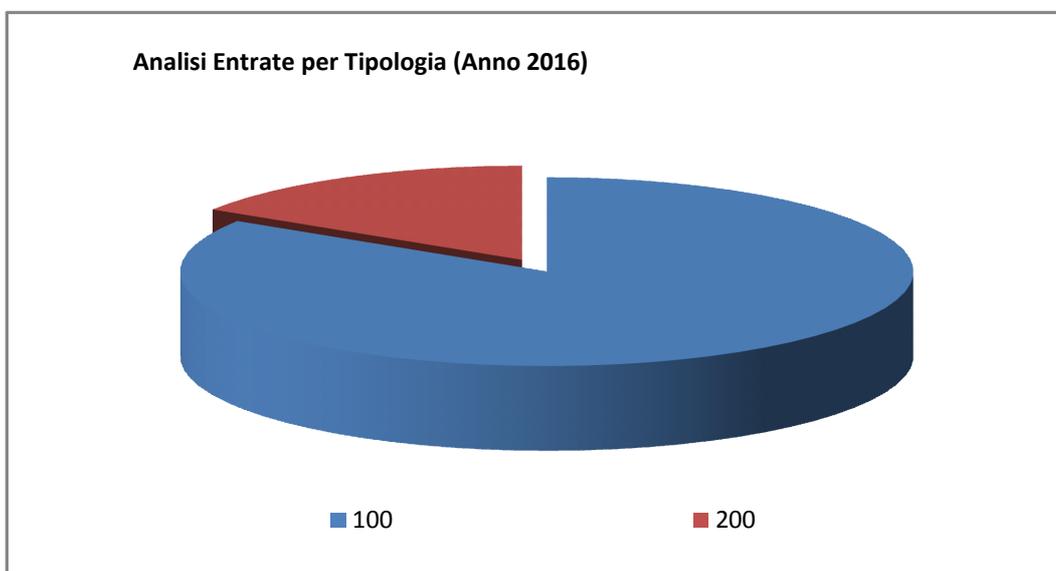
€ 485.303,322

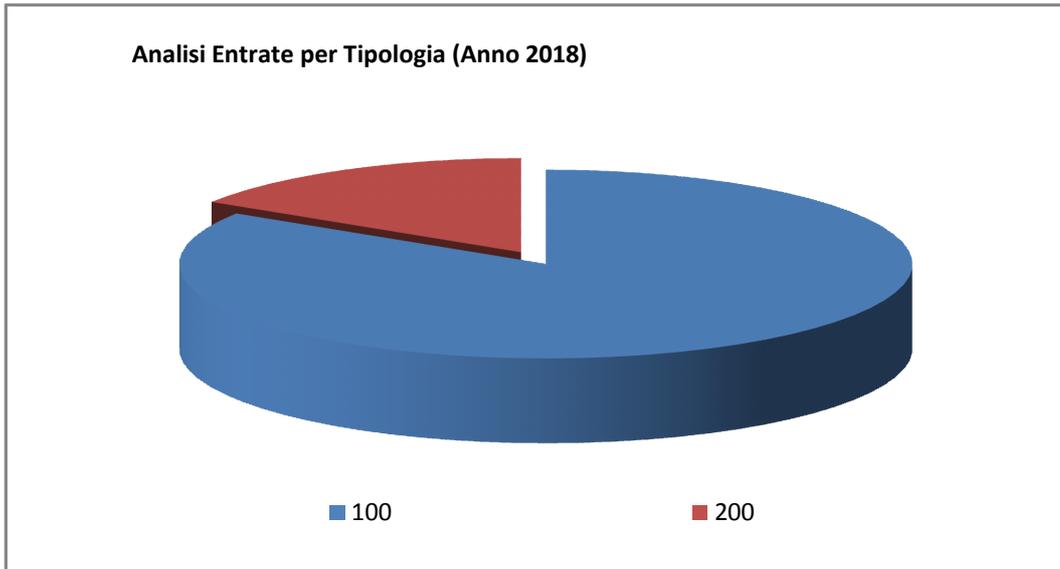
Approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 118 in data 03.12.2015 e concesso dal tesoriere Banco Popolare soc. Coop .

A seguito dell'approvazione della Legge di stabilità 2016 tale limite è stato elevato a 5/12.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Entrate per partite di giro	comp	403.500,00	403.500,00	403.500,00
		cassa	404.700,00		
200	Entrate per conto terzi	comp	77.000,00	77.000,00	77.000,00
		cassa	78.304,48		
TOTALI TITOLO		comp	480.500,00	480.500,00	480.500,00
		cassa	483.004,48		





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)	1.387.644,69
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	39.733,42
3) Entrate extratributarie (titolo III)	513.835,18
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	1.941.213,29
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	194.121,33
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	148.068,62
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	
Contributi erariali in c/interessi su mutui	-17.843,69
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	-5.478,62
Ammontare disponibile per nuovi interessi	69.375,02
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2015	3.187.673,18
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	3.187.673,18
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	21.495,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	21.495,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Non si prevedono , visti i vincoli di pareggio di bilancio attualmente in vigore , 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	917.109,70	700.540,00	841.540,00
		<i>di cui già impegnato</i>	24.133,70	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	1.004.629,13		
		previsione di competenza	500,00	500,00	500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	500,00		
		previsione di competenza	92.040,00	92.040,00	92.040,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	93.014,15		
		previsione di competenza	155.902,40	90.350,00	90.350,00
		<i>di cui già impegnato</i>	65.552,40	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	190.720,16		
		previsione di competenza	13.430,00	13.000,00	13.000,00
		<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
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	21.062,37		
		previsione di competenza	410.800,00	3.767.800,00	4.012.800,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	574.578,03		
		previsione di competenza	587.304,25	70.000,00	70.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	231.829,25	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	775.994,49		
		previsione di competenza	89.489,06	57.000,00	57.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	19.489,06	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	120.102,85		
		previsione di competenza	360.570,59	294.030,00	1.294.110,00
		<i>di cui già impegnato</i>	46.380,59	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	439.383,26		
		previsione di competenza	394.394,41	929.700,00	429.700,00
		<i>di cui già impegnato</i>	107.694,41	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	455.680,96		
		previsione di competenza	624.963,88	1.013.500,00	1.803.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	102.463,88	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	630.205,79		
		previsione di competenza	189.900,00	36.900,00	186.900,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	195.638,11		
		previsione di competenza	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	2.212,49		
		previsione di competenza	3.100,00	3.100,00	3.100,00

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	4.271,78		
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	111.478,00	65.249,67	75.019,67
		<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	31.761,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	405.880,46	348.100,33	329.750,33
		<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	406.057,64		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	600.000,00	600.000,00	600.000,00
		<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	600.000,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	480.500,00	480.500,00	480.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	566.179,47		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	5.438.862,75	8.563.810,00	10.381.310,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>597.543,29</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>
		previsione di cassa	6.111.991,68		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	5.438.862,75	8.563.810,00	10.381.310,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>597.543,29</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>
		previsione di cassa	6.111.991,68		

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° 93 - MANUTENZIONE SU SOFTWARE APPLICATIVI SISCOM E GESTIONE SERVIZI WEB PER GLI ANNI 2015 E 2016. CIG. Z0712E5817	5.370,44	0,00	0,00
n° 126 - SITO INTERNET UFFICIALE DEL COMUNE DI MACUGNAGA-MANUTENZIONE E MANTENIMENTO - ANNI 2015/2017 - AGGIUDICAZIONE - IMPEGNO DI SPESA - CIG. ZE2130B056	927,20	927,20	0,00
n° 127 - CANONE CONCESSIONE PISTA ACCESSO NUOVO POZZOM VBOC361R	171,00	171,00	0,00
n° 128 - CANONE OCCUPAZIONE TORR. ANZA-RIO MECCIA VBOC308	2.516,00	2.519,00	0,00
n° 136 - demanio idrico CANONE VB SC127	208,00	208,00	208,00
n° 155 - SERVIZIO DI PULIZIA UFFICI ED EDIFICI COMUNALI DAL 15.03.2016- CIG Z31139F17C	868,64	0,00	0,00
n° 156 - SERVIZIO DI PULIZIA UFFICI ED EDIFICI COMUNALI DAL 15.03.2016- CIG Z31139F17C	1.000,00	0,00	0,00
n° 157 - SERVIZIO DI PULIZIA UFFICI ED EDIFICI COMUNALI DAL 15.03.2016- CIG Z31139F17C	1.268,75	0,00	0,00
n° 182 - NOLEGGIO N. 1 FOTOCOPIATORI XEROX ITALIA RENTAL SERVICES - ADESIONE A CONVENZIONE CONSIP - IMPEGNO DI SPESA	1.500,00	1.500,00	0,00
n° 183 - NOLEGGIO N. 1 FOTOCOPIATORI XEROX ITALIA RENTAL SERVICES - ADESIONE A CONVENZIONE CONSIP - IMPEGNO DI SPESA	2.326,56	2.326,56	0,00
n° 188 - rimborso per comodato d'uso UNIMOG	7.272,80	7.272,80	0,00
n° 191 - Impegno di spesa per l'anno 2014 dell'importo dovuto per la gestione degli obblighi in materia di salute e sicurezza sul lavoro, così come stabilito dal D.Lgs.81/2008 e s.m.i. - CIG Z4A0EC6CAC	1.825,73	0,00	0,00
n° 193 - ADESIONE CONVENZIONE SERVIZIO CATTURA E CUSTODIA CANI	0,00	1.424,97	1.424,97
n° 341 - POLIZZA FURTO N. 340564525	1.500,00	0,00	0,00
n° 343 - POLIZZA INCENDIO N. 340564524	12.127,00	0,00	0,00
n° 344 - INFORTUNI CONDUCENTI 104373274	585,28	0,00	0,00
n° 348 - POLIZZA RC PATRIMONIALE BE000052545	3.930,26	0,00	0,00
n° 380 - Appalto gestione cimiteri comunali - affidamento a trattativa privata fino al 30/09/2016.CIG. Z30158ACF	1.830,00	0,00	0,00
n° 430 - Impegno di spesa ed affidamento incarico alla Siscom Spa di Cervere per la fornitura di un software per la conservazione dei documenti informatici CIG. ZEE1649BDD	1.301,74	0,00	0,00
n° 457 - Organizzazione servizio di sgombero neve per la stagione invernale 2015-2016 - Progetto "SICUREZZA NEVE STRADE COMUNALI" - Piano esecutivo * SERVIZIO DI SGOMBERO NEVE A SUPPORTO DEL PERSONALE DIPENDENTE * - Affidamento del servizio in economia, ex art. 12	12.800,00	0,00	0,00
n° 459 - Impegno di spesa ed affidamento incarico alla Ditta Maggioli Spa di Santarcangelo di Romagna (RN) per la fornitura di abbonamento triennale per tutte le aree tematiche servizio internet di Modulistica Online e di n°10 bollettari per preavvisi infrazione a	854,00	854,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

n° 461 - IL NUOVO ORDINAMENTO CONTABILE PER GLI ENTI LOCALI - ADESIONE PROPOSTA STUDIO SIGAUDDO S.R.L.".CIG Z731222FC7	1.586,00	0,00	0,00
n° 471 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA. ANNO SCOLASTICO 2015/2016. CIG: Z4C15CC161.	13.834,80	0,00	0,00
n° 478 - LINEE GUIDA PER L'EFFETTUAZIONE DI PAGAMENTI ELETTRONICI A FAVORE DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI E DEI GESTORI DEI PUBBLICI SERVIZI ATTIVAZIONE PAGAMENTO ONLINE - POS VIRTUALE- CIG. XD2164343B	180,00	180,00	180,00
n° 499 - APPALTO SERVIZIO DI INFORMAZIONE ED ACCOGLIENZA TURISTICA	26.160,82	0,00	0,00
n° 506 - APPROVAZIONE CONTRATTO DI ABBONAMENTO AL SERVIZIO DI ORDINARIA MANUTENZIONE OROLOGIO PALAZZO COMUNALE - IMPEGNO DI SPESA.cig. Z52128EA64	98,00	98,00	0,00
n° 516 - PAGAMENTO CANONI N. 3 ATTRAVERSAMENTI RIO BILL	842,00	0,00	0,00
n° 517 - CONCESSIONE SCARICO RIO ISELLE DRENAGGIO ACQUE BIANCHE - PRAT. VBSC94	180,00	180,00	0,00
n° 518 - CANONE DEMANIALE ATTRAVERSAMENTO PONTE TORR. ANZA AD ACCESSO CARRABILE PRAT. VBPO73	147,50	147,50	0,00
n° 520 - Area ecologica di raccolta rifiuti ingombranti e/o speciali sita in frazione Pontegrande (località ex Campo Sportivo) a Bannio Anzino. Rimborso quota spese di gestione.	300,00	360,00	360,00
n° 525 - Impegno di spesa ed affidamento incarico alla Ditta Burgener Alessandro di Piedimulera (VB) per assistenza e manutenzione degli impianti elettrici degli edifici comunali CIG. X6316DBF0E	1.845,25	0,00	0,00
n° 546 - Affidamento temporaneo in gestione piscina in località Staffa in Comune di Macugnaga - CIG X6E16DBF14	500,00	0,00	0,00
n° 580 - DEMANIO IDRICO COD. PRATICA VBSC68	240,00	240,00	240,00
TOTALE IMPEGNI:	106.097,77	18.409,03	2.412,97

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

SI EVIDENZIA CHE NON VI SONO SOCIETA' PARTECIPATE PER LE QUALI IL COMUNE DI MACUGNAGA STA RIPIANANDO IL DEFICIT. SI ALLEGANO I BILANCI AL 31.12.2014 DELLE SEGUENTI SOCIETA':

CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI SOCIALI C.I.S.S.)
CONSORZIO OBBLIGATORIO UNICO DI BACINO DEL VCO
CONSORZIO CASE VACANZE COMUNI NOVARESI
CONSERVCO SPA
DISTRETTO TURISTICO DEI LAGHI

**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

Cod	Investimento	Spesa
2016 / 1	RISTRUTTURAZIONE PALAZZO MUNICIPALE ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	90.000,00
2016 / 2	COMPLETAMENTO CENTRO BENESSERE OPERE CONNESSE ALLA FRUIBILITA' DELLA PISCINA	285.000,00
2016 / 3	REALIZZAZIONE OPERE DI PROTEZIONE CIVILE PER PROTEZIONE VALANGHE E ACQUISTO ATTREZZATURE	0,00
2016 / 4	ADEGUAMENTO SISMICO EDIFICI STRATEGICI RILEVANTI	150.000,00
2016 / 5	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	40.000,00
2016 / 6	MANUTENZIONE RISTRUTTURAZIONE ED APLIAMENTO CIMITERO	150.000,00
2016 / 7	LAVORI DI SISTEMAZIONE TORRENTE ANZA ED AFFLUENTI	500.000,00
2016 / 8	COSTRUZIONE PISTA CICLABILE PECETTO-PESTARENA	0,00
2016/10	RIFACIMENTO SEGGIOVIA BELVEDERE	0,00
2016/11	REVISIONE SEGGIOVIA PECETTO-BELVEDERE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	80.000,00
2016/12	PIANO OPERATIVO DI BONIFICA SITO PESTARENA	0,00
2016/13	RIQUALIFICAZIONE PIAZZE COMUNALI ED ARREDO URBANO	0,00
2016/14	MIGLIORAMENTO COMPENSORIO SCIISTICO PECETTO BURKY LOTTO B	0,00
2016/15	MIGLIORAMENTO INFRASTRUTTURE PISTA MORO -BILL	95.000,00
2016/9	MIGLIORAMENTO CONMPENSORIO SCIISTICO PECETTO-BURKY LOTTO A	143.000,00
	TOTALE SPESE:	1.533.000,00

Riepilogo Investimenti Anno 2017

Cod	Investimento	Spesa
2016 / 1	RISTRUTTURAZIONE PALAZZO MUNICIPALE ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	60.000,00
2016 / 2	COMPLETAMENTO CENTRO BENESSERE OPERE CONNESSE ALLA FRUIBILITA' DELLA PISCINA	0,00
2016 / 3	REALIZZAZIONE OPERE DI PROTEZIONE CIVILE PER PROTEZIONE VALANGHE E ACQUISTO ATTREZZATURE	0,00
2016 / 4	ADEGUAMENTO SISMICO EDIFICI STRATEGICI RILEVANTI	0,00
2016 / 5	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	40.000,00
2016 / 6	MANUTENZIONE RISTRUTTURAZIONE ED APLIAMENTO CIMITERO	0,00
2016 / 7	LAVORI DI SISTEMAZIONE TORRENTE ANZA ED AFFLUENTI	1.000.000,00
2016 / 8	COSTRUZIONE PISTA CICLABILE PECETTO-PESTARENA	0,00
2016/10	RIFACIMENTO SEGGIOVIA BELVEDERE	3.500.000,00
2016/11	REVISIONE SEGGIOVIA PECETTO-BELVEDERE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	80.000,00
2016/12	PIANO OPERATIVO DI BONIFICA SITO PESTARENA	0,00
2016/13	RIQUALIFICAZIONE PIAZZE COMUNALI ED ARREDO URBANO	650.000,00
2016/14	MIGLIORAMENTO COMPENSORIO SCIISTICO PECETTO BURKY LOTTO B	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

2016/15	MIGLIORAMENTO INFRASTRUTTURE PISTA MORO -BILL	100.000,00
2016/9	MIGLIORAMENTO CONMPRENSORIO SCIISTICO PECETTO-BURKY LOTTO A	0,00
	TOTALE SPESE:	5.430.000,00

Riepilogo Investimenti Anno 2018

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
2016 / 1	RISTRUTTURAZIONE PALAZZO MUNICIPALE ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	100.000,00
2016 / 2	COMPLETAMENTO CENTRO BENESSERE OPERE CONNESSE ALLA FRUIBILITA' DELLA PISCINA	0,00
2016 / 3	REALIZZAZIONE OPERE DI PROTEZIONE CIVILE PER PROTEZIONE VALANGHE E ACQUISTO ATTREZZATURE	500.000,00
2016 / 4	ADEGUAMENTO SISMICO EDIFICI STRATEGICI RILEVANTI	100.000,00
2016 / 5	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	40.000,00
2016 / 6	MANUTENZIONE RISTRUTTURAZIONE ED APLIAMENTO CIMITERO	150.000,00
2016 / 7	LAVORI DI SISTEMAZIONE TORRENTE ANZA ED AFFLUENTI	1.290.000,00
2016 / 8	COSTRUZIONE PISTA CICLABILE PECETTO-PESTARENA	150.000,00
2016/10	RIFACIMENTO SEGGIOVIA BELVEDERE	3.500.000,00
2016/11	REVISIONE SEGGIOVIA PECETTO-BELVEDERE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA	75.000,00
2016/12	PIANO OPERATIVO DI BONIFICA SITO PESTARENA	1.000.000,00
2016/13	RIQUALIFICAZIONE PIAZZE COMUNALI ED ARREDO URBANO	0,00
2016/14	MIGLIORAMENTO COMPRENSORIO SCIISTICO PECETTO BURKY LOTTO B	250.000,00
2016/15	MIGLIORAMENTO INFRASTRUTTURE PISTA MORO -BILL	100.000,00
2016/9	MIGLIORAMENTO CONMPRENSORIO SCIISTICO PECETTO-BURKY LOTTO A	0,00
	TOTALE SPESE:	7.255.000,00

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

La situazione del personale in servizio alla data della presente relazione 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>
A	0	0
B	7	4
C	4	3
D	3	3
Dir.		
Segr.	IN CONVENZIONE	

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

di ruolo n. 10

fuori ruolo n. 0

<i>AREA TECNICA</i>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
B	OPERAIO	5	3
C	GEOMETRA	1	1
D	RESPONSABILE UT	1	1

<i>AREA ECONOMICA-FINANZIARIA</i>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
B	IMPIEGATO	1	0
D	RESPONSABILE SERV.FINANZIARIO	1	1

<i>AREA DI VIGILANZA</i>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
C	VIGILE STAGIONALE	1	0
C	VIGILE	1	1
D	VICE COMANDANTE	1	1

<i>AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA</i>			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
C	IMPIEGATO	1	1

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

AREA AMMINISTRATIVA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
B	IMPIEGATO	1	1

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari rispecchia totalmente il piano approvato con deliberazione n. 13 del 15/05/2015, non essendo conclusa la procedura si prevede di confermare tale previsione nel 2016 .

Gli immobili previsti in alienazione sono i seguenti :

Immobile Ex Locanda Muller in località Pestarena

Immobile Negoziotto – bar in località Pestarena

Porzione di Fabbricato “ ex albergo Nordend “

Per un valore stimato di €. 527.192,00

Considerazioni Finali

L'amministrazione in carica essendo stata eletta nel mese di maggio 2011 finirà il proprio mandato nel maggio 2016 ;
 gli obiettivi strategici contenuti nel programma elettorale da realizzarsi nel breve periodo gennaio/maggio 2016 sono il completamento di quanto contenuto nel proprio programma elettorale ed iniziato negli anni precedenti e più precisamente :

<i>Obiettivi strategici</i>	<i>Missioni</i>	<i>programmi</i>
<i>ULTIMAZIONE PIAZZA MUNICIPIO</i>	<i>MISSIONE 10</i>	<i>VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI</i>
<i>REALIZZAZIONE ECOPIAZZOLA</i>	<i>MISSIONE 9</i>	<i>RIFIUTI</i>
<i>ULTIMAZIONE CENTRO PROTEZIONE CIVILE</i>	<i>MISSIONE 11</i>	<i>SOCCORSO CIVILE</i>

I principi generali che hanno determinato gli interventi programmati sono:

- la soddisfazione dei bisogni manifestati dai cittadini utenti
- la compatibilità delle risorse economiche disponibili con gli interventi programmati
- la coerenza degli interventi programmati con i vincoli vigenti per il conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica

L'incertezza economico finanziaria, determinata dalla crisi che oggi affligge il nostro Paese e dal peggioramento della situazione della finanza pubblica, rendono complessa l'indispensabile pianificazione di politiche sia di breve che di medio/ lungo periodo.

Le risorse previste nella dimensione finanziaria, professionale e strumentale sono adeguate alla realizzazione delle strategie e dei programmi previsti dal presente documento.

Le informazioni sono atte a garantire la trasparenza dell'attività dell'Ente ed a garantire a consuntivo la valutazione dei risultati raggiunti.

Data 28/12/2015

Il Responsabile dei Servizi Finanziari
 Rag. Paola Burgener