



Comune di Arizzano

D.U.P.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2018/2020

INTRODUZIONE

La programmazione nel nuovo contesto normativo

Il decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali debbano conformare la propria gestione a regole contabili uniformi, definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati: questi ultimi rappresentano l'interpretazione delle norme contabili e dei principi generali, completano il sistema generale e favoriscono l'adozione di comportamenti uniformi e corretti.

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

Già da questa prima formulazione si evince come per adempiere al principio normativo non sarà più sufficiente la predisposizione di documenti di respiro tecnico-contabile, tesi a definire le risorse finanziarie per classificazione di bilancio, seguendo trend consolidati nel tempo, ma sostanzialmente privi di una visione progettuale di sviluppo sociale ed economico del territorio: scopi, contenuti, risorse destinate e risultati dell'azione di governo dovranno sempre più caratterizzare i documenti contabili per offrire una lettura dell'azione amministrativa che sia comprensibile e valutabile dal principale destinatario di qualunque iniziativa dell'Ente pubblico, ovvero il cittadino.

In quest'ottica il *'Piano di governo'*, ritenuto fino ad oggi un puro strumento di comunicazione politica, acquisisce una nuova fondamentale rilevanza: rappresenta infatti il punto di riferimento dell'intera azione dell'Ente per i 5 anni di durata del mandato, ovvero la strategia, e come tale coinvolge, ognuno per la sua parte, tutti i settori dell'Ente.

In conseguenza di quanto affermato, la ripartizione delle risorse finanziarie secondo la classificazione ministeriale, ovvero il bilancio di previsione, non contiene tutte le informazioni necessarie: sono sempre i principi contabili a stabilire che la pianificazione, per essere 'qualificata', dovrà contenere la lettura non solo contabile dei documenti nei quali le decisioni politiche e gestionali trovano concreta attuazione ed essere orientata nella sua redazione alla lettura da parte dei portatori di interesse.

Rivestiranno un ruolo sempre più centrale nelle programmazioni e rendicontazioni future, non soltanto le grandezze finanziarie previste ed effettivamente utilizzate, ma una molteplicità di informazioni, contabili e non, relative agli effetti delle azioni dell'Ente, ovvero gli impatti 'interni' sull'organizzazione ed 'esterni' sulla cittadinanza delle politiche dell'Amministrazione.

Coerenza ed interdipendenza dei diversi documenti di pianificazione rappresentano una ulteriore caratteristica specificamente prevista dai principi a cui si ispira il D.lgs. 118/2011: perché la programmazione svolga compiutamente le funzioni politico-amministrativa, economico-finanziaria ed informativa ad essa assegnate, è indispensabile che sia in grado di rappresentare con chiarezza non solo gli effetti contabili delle scelte assunte, ma anche la loro motivazione e la coerenza con il programma politico dell'amministrazione.

Saranno quindi esplicitati con sempre maggiore chiarezza gli elementi precedentemente menzionati e cioè gli obiettivi di breve e lungo periodo della gestione e le risorse finanziarie, umane e strumentali necessarie per il loro conseguimento; per fare ciò dovrà sussistere una chiara coerenza e raccordabilità tra i diversi aspetti quantitativi e descrittivi delle politiche ed i valori inseriti nei documenti di programmazione, che non potranno consistere in dichiarazioni formali di intenti, 'slegate' dal contesto politico, organizzativo, ed economico finanziario.

Il percorso di adempimento normativo rappresenta solo un aspetto, quasi il pretesto per una evoluzione che prima di tutto dovrà essere culturale, metodologica ed organizzativa: il presente Documento Unico di Programmazione rappresenta dunque l'avvio di un processo che richiederà tempi adeguati e step successivi di perfezionamento, che risentiranno delle evidenze emerse in sede di gestione e matureranno in un contesto politico, sociale ed economico difficile ed in continua evoluzione.

Si riportano di seguito i passaggi più significativi contenuti nel principio contabile della programmazione:

Par. 1 – Definizione.

"Il processo di programmazione...si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

...L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova della affidabilità e credibilità dell'ente"

Par. 2 – I contenuti della programmazione.

"I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con il programma di governo e gli indirizzi di finanza pubblica...

...Le finalità e gli obiettivi di gestione devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi...

...I risultati riferiti alle finalità sono rilevabili nel medio periodo e sono espressi in termini di impatto atteso sui bisogni esterni quale effetto dell'attuazione di politiche, programmi ed eventuali progetti."

Par. 3.3 – Coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio.

"Il principio di coerenza implica una considerazione "complessiva e integrata" del ciclo di programmazione, sia economico che finanziario, e un raccordo stabile e duraturo tra i diversi aspetti quantitativi e descrittivi delle politiche e dei relativi obiettivi - inclusi nei documenti di programmazione..."

...In particolare il bilancio di previsione...deve rappresentare con chiarezza non solo gli effetti contabili delle scelte assunte, ma anche la loro motivazione e coerenza con il programma politico dell'amministrazione..."

Par.8 – Il Documento Unico di Programmazione degli Enti Locali.

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

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

Par.8.1 – La sezione strategica (SeS).

"La SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente..."

...In particolare, la SeS individua...le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo 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..."

Par.8.2 – La sezione operativa (SeO).

"La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere..."

Par.10.1 – Il PEG: finalità e caratteristiche.

"Il piano esecutivo di gestione (PEG) è il documento che permette di declinare in maggior dettaglio la programmazione operativa contenuta nell'apposita Sezione del Documento Unico di Programmazione (DUP)..."

...Il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'articolo 108, comma 1, del TUEL e il piano della performance di cui all'articolo 10 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 sono unificati organicamente nel piano esecutivo di gestione..."

Il Documento Unico di Programmazione

Nota tecnica introduttiva

Dal 1 Gennaio 2018 entreranno in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio –Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

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

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

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

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

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

Poiché il Comune di Arizzano ha un popolazione al 31.12.2016 pari a 2005 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma semplificata.

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

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

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

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

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

-bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio affianca 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 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 2018 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 2018-2019-2020 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 2018 - 75%
- Anno 2019 - 85%
- Anno 2020 - 95%

Nel presente schema di bilancio ci si è attenuti alle percentuali attualmente previste e vigenti.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

Quadro delle condizioni esterne

Obiettivi individuati dal governo nazionale

Il principio applicato alla programmazione prevede che l'individuazione degli obiettivi strategici sia effettuata tenendo in considerazione le condizioni esterne ed interne in cui l'Ente si trova ad operare.

Il punto 8.1 del principio applicato della programmazione stabilisce che negli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti l'analisi strategica, per la parte esterna, possa essere limitata all'analisi della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali nonché all'analisi dei parametri economici essenziali utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali.

Non va inoltre dimenticato, quale attore importante nella governance, il ruolo della UE con i regolamenti in vigore dal 2013 volti a rafforzare il monitoraggio delle finanze pubbliche dell'area euro.

Si può affermare che anche a seguito delle segnalazioni delle autorità europee sono state adottate una serie di normative che hanno avuto notevole impatto anche sugli enti locali:

- *Sostenibilità delle finanze pubbliche* – si ricordano i provvedimenti in materia di riduzione della spesa per acquisti di beni e servizi e il rafforzamento dei vincoli per il conseguimento di risparmi di spesa della pubblica amministrazione, ulteriori limiti di spesa per incarichi di consulenza ed assimilati della PA, introduzione del limite massimo di autovetture, individuazione dei fabbisogni standard da utilizzare come criterio per la ripartizione del Fondo di Solidarietà comunale o del fondo perequativo, istituzione del Nuovo Sistema Nazionale degli Approvvigionamenti, misure di razionalizzazione delle società partecipate locali.
- *Sistema fiscale* – provvedimenti in materia di riordino della fiscalità locale, con l'introduzione dell'Imposta unica comunale IUC, costituita dall'IMU, dalla TASI e dalla TARI.
- *Efficienza della pubblica amministrazione* – si ricorda l'ampia riforma in materia di enti locali, che istituisce le Città metropolitane, ridefinisce il sistema delle Province e detta una nuova disciplina in materia di unioni e fusioni di Comuni, l'introduzione del Sistema di Interscambio delle fatture elettroniche, nuova disciplina in materia di mobilità del personale, l'introduzione di nuove misure in materia di anticorruzione, con l'istituzione dell'ANAC in sostituzione dell'AVCP.
- *Tasso d'inflazione previsto*

Per quanto riguarda, infine, il tasso di inflazione, possiamo notare come il suo andamento, nel corso degli ultimi anni e in quello previsto per il prossimo triennio, è riassunto nella seguente tabella:

Inflazione media annua	Valori programmati
2013	1,5%
2014	0,2%
2015	0,2%
2016	0,2%
2017	1,2%
2018	1,7%

Nella tabella che precede sono riportati i dati pubblicati dal MEF.

Analisi demografica

Tra le informazioni di cui l'Amministrazione deve necessariamente tenere conto nell'individuare la propria strategia, l'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse: l'attività amministrativa è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione.

Dati Anagrafici

Voce	2014	2015	2016
Popolazione al 31.12	2004	1993	2005
Nuclei familiari	880	887	883
Numero dipendenti	9	8	8

Andamento demografico della popolazione

Voce	2014	2015	2016
Nati nell'anno	10	8	5
Deceduti nell'anno	19	19	18
Saldo naturale nell'anno	- 9	- 11	- 13
Iscritti da altri comuni	69	110	111
Cancellati per altri comuni	86	116	85
Saldo migratorio	- 17	- 6	26
Numero medio di componenti per famiglia	3	3	3

Composizione della popolazione per età

Voce	2014	2015	2016
Età prescolare 0-6 anni	108	99	85
Età scolare 7-14 anni	158	153	158
Età d'occupazione 15-29 anni	260	255	280
Età adulta 30-65 anni	1060	1058	1047
Età senile > 65 anni	418	428	435

Livello di istruzione della popolazione residente:

Il livello di istruzione della popolazione può essere definito medio.

Condizione socio – economica delle famiglie:

La condizione socio – economica delle famiglie può essere definita media;

A fianco di situazione di benessere, si evidenziano sporadiche situazione di disagio sociale e povertà che si cerca di contenere attraverso l'intervento di collaborazione tra il Comune ed i Servizi sociali.

Analisi del territorio e delle strutture

L'analisi del territorio ed una breve analisi del contesto socio-economico costituiscono la necessaria integrazione dell'analisi demografica ai fini di una maggiore comprensione del contesto in cui maturano le scelte strategiche dell'Amministrazione.

Dati Territoriali

Voce	
Frazioni geografiche	2
Superficie totale del Comune (kmq)	1,63
Lunghezza delle strade provinciali (km)	3
Lunghezza delle strade comunali - interne centro abitato (km)	10

Strutture

Voce	2017
Asili nido	1
Impianti sportivi	1
Mense scolastiche	1
Punti luce illuminazione pubblica	267
Raccolta rifiuti (q)- anno 2017	8229

Quadro delle condizioni interne dell'Ente

Le risorse umane disponibili

La pianta organica viene configurata dal vigente ordinamento come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente: in questa sede è bene ricordare che la dotazione e l'organizzazione del personale, con il relativo bagaglio di competenze ed esperienze, costituisce il principale strumento per il perseguimento degli obiettivi strategici e gestionali dell'Amministrazione.

Queste considerazioni sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio al 31.12.2017, come desumibile dalla seguente tabella:

AREA AFFARI GENERALI (SEGRETERIA/TRIBUTI/ANAGRAFE/STATO CIVILE ELETTORALE)			
Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio
D5	Istruttore Direttivo – Responsabile del Servizio	1	1
C3	Istruttore	1	In aspettativa retribuita Legge 104
C2	Istruttore	1	1
Totale		3	2

AREA TECNICA			
Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio
D3	Istruttore Direttivo (Resp. Area Urbanistica-Edilizia privata)	1	1
C1-	18 ore sett. Geometra addetta lavori pubblici	1	*0
B4	Operaio Specializzato	1	1
B5	Operaio Specializzato	1	In aspettativa non retribuita
Totale		4	2

*l'Ufficio tecnico dal mese di giugno 2016 si trova scoperto della figura dell'tecnico comunale precedentemente addetto ai lavori pubblici per 18 ore settimanali.

In quanto in data 31 maggio 2016 è cessata la convenzione per la gestione in forma associata dell'ufficio tecnico comunale tra i Comuni di Antrona Schieranco (Capo Convenzione) e Arizzano.

Solo per l'anno 2018 per n. 2 mesi è stato affidato incarico di supporto all'ufficio tecnico comunale settore lavori pubblici per numero n. 6 ore settimanali da parte del dipendente del Comune di Cannobio.

AREA ECONOMICA FINANZIARIA			
Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio
D3	Istruttore Direttivo – Responsabile del Servizio	1	1
Totale		1	1

AREA DI VIGILANZA			
Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio
D2	Agente Polizia Municipale	1	1
Totale		1	1

CONVENZIONE POLIZIA LOCALE

Con atto consiliare n. 42 in data 20.12.2017 è stata rinnovata la convenzione tra i Comuni di Arizzano e Vignone, per lo svolgimento in forma associata delle funzioni di Polizia Locale per gli anni 2017-2018; L'Agente di Polizia del Comune di Arizzano svolge n. 4 ore settimanali di servizio presso il Comune di Vignone.

Organizzazione e modalità di gestione dei servizi

Come accennato in precedenza, il principale oggetto dell'attività di un Ente è rappresentato dalla fornitura di servizi ai cittadini e la strategia di questa Amministrazione non può non porre al centro il miglioramento della qualità offerta e l'ampliamento del grado di 'copertura'.

Nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

Servizi Gestiti in Economia

SERVIZIO	MODALITA' di GESTIONE
CERTIFICATI E DOCUMENTI	Diretta
SERVIZI INFORMATIVI	Diretta
ISTRUZIONE E FORMAZIONE	Maestre statali
Mensa	Indiretta - Appalto
MICRO NIDO	Indiretta - Concessione
URBANISTICA ED EDILIZIA	Diretta
INFRASTRUTTURE E VIABILITA'	Diretta
TRIBUTI E PAGAMENTI (AD ECCEZIONE DI TOASP E IMPOSTA PUBBLICITA')	Diretta
POLIZIA MUNICIPALE	Diretta
PROTEZIONE CIVILE	Diretta

Servizi Esternalizzati Gestiti tramite Società partecipate

SERVIZIO	MODALITA' SVOLGIMENTO	SOGGETTO GESTORE
SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI E SANITARI	Concessione	Consorzio Servizi Sociali del Verbano
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	Concessione	Acqua Novara VCO SpA
SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI	Appalto	ConSerVCO SpA

Servizi Gestiti tramite Convenzioni con Enti pubblici

GESTIONE CANILE	Convenzione	Comune di Verbania
SERVIZI CIMITERIALI	Convenzione	Comune di Vignone
COMMERCIO E ATTIVITA' PRODUTTIVE	Convenzione dal 1/06/2016	Camera Commercio Baveno

Servizi Gestiti tramite concessioni a privati

SERVIZIO	MODALITA' SVOLGIMENTO	SOGGETTO GESTORE
SERVIZIO DISTRIBUZIONE GAS	Concessione	2i Rete Gas SpA
SERVIZIO IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E PUBBLICHE AFFISSIONE	Concessione	Tre Esse Italia srl

Situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati

Il Gruppo Pubblico Locale, ovvero l'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, rientra a pieno titolo tra gli strumenti attraverso i quali si esplica l'azione dell'Ente e si realizza la strategia del piano di mandato.

Il Comune di Arizzano ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi:

SOCIETA' DI CAPITALI

Denominazione	Servizio Erogato	Quota di partecipazione dell'Ente (%)
ACQUA NOVARA VCO Spa	Gestione del ciclo idrico integrato	0,15%
CON.SER. VCO Spa	Gestione degli impianti tecnologici di recupero e smaltimento rifiuti nonché erogazione di servizi di gestione dei rifiuti urbani. Gestione di servizi pubblici locali a rilevanza economica o privi di rilevanza economica.	0,38%

Dalle tabelle si evince che il nostro Ente è sempre socio di minoranza in tutte le società con quote di partecipazione inferiori allo 0,50%.

CONSORZI

Denominazione	Servizio Erogato	Quota di partecipazione dell'Ente (%)
Consorzio dei Servizi Sociali di del Verbano	Servizi Sociali	2,887%
Consorzio Obbligatorio Unico di Bacino (C.O.U.B.)	Servizi di gestione dei rifiuti urbani.	1,09%

Tali partecipazioni risultano essere in percentuali minime tali per cui il comune non ha alcuna rilevanza decisionale in seno ai rispettivi consigli di amministrazione.

Le partecipazioni in argomento hanno come unico scopo l'ottenimento di servizi pubblici di carattere essenziale e istituzionale quali la gestione dell'acquedotto/fognatura, dello smaltimento dei rifiuti e dei servizi sociali.

Non sono previsti trasferimenti per ripiano disavanzi delle società.

Con riferimento alla definizione degli obiettivi cui devono tendere le società partecipate, si precisa che tali obiettivi devono essere strumentali rispetto alla pianificazione strategica dell'Ente e tali da giustificare il mantenimento delle quote di partecipazioni stesse.

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia.

In data 29/11/2015 il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 36 ha approvato il piano di razionalizzazione delle società partecipate, così come disposto dalla L. 190/2014 (legge di stabilità 2015).

L'Ente ha provveduto con delibera di C.C. n. 27 del 27 settembre 2017, alla ricognizione di tutte le partecipazioni possedute, direttamente e indirettamente.

In relazione alla situazione economico – finanziaria dei principali organismi gestionali esterni si evidenzia quanto segue:

Sezione Strategica

ConserVCO

Bilancio 2013 + 12.045 Utile d'esercizio

Bilancio 2014 – 84.534 Perdita d'esercizio

Bilancio 2015 + 5.863 Utile d'esercizio

Bilancio 2016 + 38.014 Utile d'esercizio

Acqua Novara VCO Spa

Bilancio 2013: + 1.739.715 Utile d'esercizio

Bilancio 2014: + 2.066.506 Utile d'esercizio

Bilancio 2015 + 3.653.414 Utile d'esercizio

Bilancio 2016: + 7.266.047 Utile d'esercizio

INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA RELATIVI ALLE RISORSE E AGLI IMPIEGHI

Si prefigurano i seguenti impatti sul bilancio del Comune 2018-2020:

ENTRATE CORRENTI

Nel 2020 si prefigura il mantenimento del volume di risorse complessivamente previsto nel pluriennale 2018 e 2019.

Coerentemente con la legge di stabilità 2018 viene prorogato il blocco della capacità impositiva comunale in ambito tributario per il l'anno 2018 e successivi, con il mantenimento delle aliquote IMU e Tasi 2015.

Con l'approvazione del Piano Economico Finanziario si provvederà all'aggiornamento dei costi della Tari con conseguente adeguamento della relativa tariffa anno 2018.

SPESA CORRENTE

Proseguiranno, ove possibile, le azioni di riduzione della spesa corrente intraprese sino ad ora seppur con margini molto ridotti per non impattare sulla qualità dei servizi erogati.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Con riferimento agli oneri di concessione edilizia lo scenario è fortemente condizionato dalla possibilità di effettiva ripresa dello sviluppo e dell'attività edilizia, condizionati anche dall'entrata in vigore nel nuovo Piano Regolatore.

SPESE IN CONTO CAPITALE

La principale grandezza rilevante è data dall'impatto e dall'evoluzione del patto di stabilità nel 2018 e anni seguenti.

Avendo la legge di stabilità 2016 abrogato le regole vigenti e introducendo il saldo finale di competenza, consente l'impiego delle risorse di cassa disponibili e l'utilizzo dell'avanzo nei limiti del fondo crediti dubbia esigibilità.

Riportiamo comunque di seguito le principali grandezze finanziarie di riferimento coerenti con lo schema di bilancio 2018/2020.

Si segnala che nel 2019 si terranno le elezioni amministrative.

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Al fine di favorire la conoscenza e garantire la trasparenza dell'azione amministrativa la presente sezione contiene l'indicazione di tutte le spese di investimento per il triennio 2018-2020 e le relative fonti di finanziamento.

Si rileva che la realizzazione delle opere pubbliche programmate non ha riflessi sulla spesa corrente nel triennio considerato dal bilancio di previsione, considerato che non è prevista l'assunzione di nuovi mutui.

Si elencano le opere previste nel bilancio 2018-2020 evidenziando che non superano € 100.000,00:

ELENCO PROGRAMMA LAVORI PUBBLICI/MANUTENZIONI/ACQUISTO BENI MOBILI ANNO 2018

OGGETTO	IMPORTO PROGETTO	FINANZIAMENTO
Ripristino strade e vie comunali	€ 70.000,00	C) 70.000,00
Realizzazione parcheggio pubblico Arizzano-Capoluogo – Via Castello	€ 20.000,00	C) 20.000,00
Installazione nuovi centri luminosi	€ 6.000,00	A) 6.000,00
Manutenzione straordinaria palestra edificio scolastico	€ 17.000,00	A) 17.000,00
Installazione video camere in varie località	€ 10.000,00	A) 3.000,00 D) 7.000,00
Manutenzione straordinaria scuole	€ 6.000,00	A) 6.000,00
Manutenzione straordinaria scuole	€ 1.000,00	A) 1.000,00
Manutenzione straordinaria patrimonio	€ 10.000,00	A) 10.000,00

B) ONERI DI URBANIZZAZIONE

C) ENTRATA CORRENTE UNA TANTUM –Contributo accoglienza profughi

D) FONDO FRONTALIERI

E) AVANZO ECONOMICO

ELENCO PROGRAMMA LAVORI PUBBLICI ANNO 2019

OGGETTO	IMPORTO PROGETTO	FINANZIAMENTO
Ripristino strade e vie comunali	€ 80.000,00	C) 80.000,00
Installazione video camere in varie località	€ 10.000,00	A) 10.000,00
Installazione nuovi centri luminosi	€ 10.000,00	A) 10.000,00
Manutenzione straordinaria patrimonio	€ 10.000,00	A) 10.000,00

ELENCO PROGRAMMA LAVORI PUBBLICI ANNO 2020

OGGETTO	IMPORTO PROGETTO	FINANZIAMENTO
Ripristino strade e vie comunali	€ 80.000,00	C) 80.000,00
Installazione video camere in varie località	€ 10.000,00	A) 10.000,00
Installazione nuovi centri luminosi	€ 10.000,00	A) 10.000,00
Manutenzione straordinaria patrimonio	€ 10.000,00	A) 10.000,00

A) ONERI DI URBANIZZAZIONE

C) FONDO FRONTALIERI

OPERE PREVISTE NEL BILANCIO 2018 FINANZIATE CON IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO**(impegni assunti nell'esercizio 2017 ma esigibili nel 2018)**

OGGETTO	IMPORTO PROGETTO	FINANZIAMENTO
Ripristino strade e vie comunali	147.000,00	Fondo Pluriennale Vincolato
Sistemazione locali comunali ex studi medici	1.999,00	Fondo Pluriennale Vincolato
Acquisto Scooter Polizia Municipale	11.248,40	Fondo Pluriennale Vincolato
Incarico Professionale per variante P.R.G.	6.612,00	Fondo Pluriennale Vincolato
Installazione video camere in varie località	18.091,11	Fondo Pluriennale Vincolato
Lavori di sistemazione idrogeologica ed idraulica forestale rii Bienna, S.Anna, S.Rosso e Mulini	18.521,00	Fondo Pluriennale Vincolato
Lavori ampliamento Micro Nido	3.447,96	Fondo Pluriennale Vincolato
Totale	206.919,47	

INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA RELATIVI AI TRIBUTI E LE TARIFE DEI SERVIZI PUBBLICI

Per sua natura un ente locale ha come missione il soddisfacimento delle esigenze dei cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse: l'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, costituisce il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che è possibile preventivare, deriva la sostenibilità finanziaria delle ipotesi di spesa formulate in sede di programmazione di mandato e che, conseguentemente, possono trovare accoglimento nelle previsioni di spesa: per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa programmando fin da subito in modo attendibile le entrate in modo da garantire la copertura finanziaria delle attività individuate per il conseguimento degli obiettivi definiti.

La nuova contabilità armonizzata impone il rispetto di una serie di obblighi contabili, tra questi si evidenzia l'istituzione di una serie di fondi e di accantonamenti previsti per legge.

Il finanziamento di questi fondi/accantonamenti deve avvenire con entrate proprie e non vincolate dell'ente.

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 2018 - 75% - Anno 2019 - 85% - Anno 2020 - 95%

Lo stanziamento previsto per il FCDE nel corso del triennio 2018-2020 è il seguente :

2018 = 18.005,30 - 2019 = 16.748,30 - 2020 = 18.718,69

Nel contesto strutturale e legislativo descritto nei paragrafi precedenti, si inserisce la situazione finanziaria del nostro Ente: l'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria che è in ogni caso anche il frutto delle scelte effettuate dalle gestioni precedenti.

Tributi

Negli ultimi anni le entrate tributarie locali hanno presentato numerosi elementi di novità rispetto al passato, risentendo delle continue modifiche apportate dal legislatore. Il clima di dubbia certezza non aiuta gli enti locali nella definizione delle proprie politiche. Nei prossimi anni, compatibilmente con gli eventuali nuovi tagli apportati dal legislatore, il Comune di Arizzano cercherà di contenere al minimo sostenibile l'imposizione fiscale in capo ai propri contribuenti mantenendo invariata o, se possibile, riducendo la pressione tributaria.

Sezione Strategica

La Legge di Bilancio 2018 (Legge n. 205/2017) ha riproposto il blocco della pressione locale già previsto per gli anni 2016 e 2017, pertanto non è possibile aumentare le aliquote e le tariffe dei tributi comunali, ad eccezione della tassa sui rifiuti – TARI stante l'obbligo di legge della copertura integrale dei costi del servizio di igiene urbana.

Coerentemente con la legge di Bilancio 2018 si deve prevedere il blocco della capacità impositiva comunale in ambito tributario, con il mantenimento delle aliquote IMU e Tasi 2016.

Si provvederà all'aggiornamento dei costi della Tari con conseguente adeguamento della relativa tariffa.

Il blocco degli aumenti tributari e delle addizionali non dovrebbe porre particolari problemi in quanto le entrate sono state strutturalmente adeguate già negli anni scorsi. Pertanto i cittadini beneficeranno integralmente della cancellazione dell'imposta sull'abitazione principale e non ci saranno aumenti di altri tributi e dell'addizionale IRPEF.

Il calcolo della TARI sarà impostato come lo scorso anno con l'obiettivo di contenere i costi del gestore. L'articolo 1, comma 653, della Legge n. 147/2013 che dispone che a decorrere dall'anno 2018 il Comune, nella determinazione delle tariffe TARI, deve avvalersi anche delle risultanze dei fabbisogni standard;

La successiva nota di approfondimento di IFEL (Istituto per la Finanza e l'Economia Locale – Fondazione ANCI) de 16 febbraio ha fornito ulteriori chiarimenti ai Comuni ed ha offerto uno specifico applicativo di simulazione dei costi standard per il servizio di smaltimento dei rifiuti;

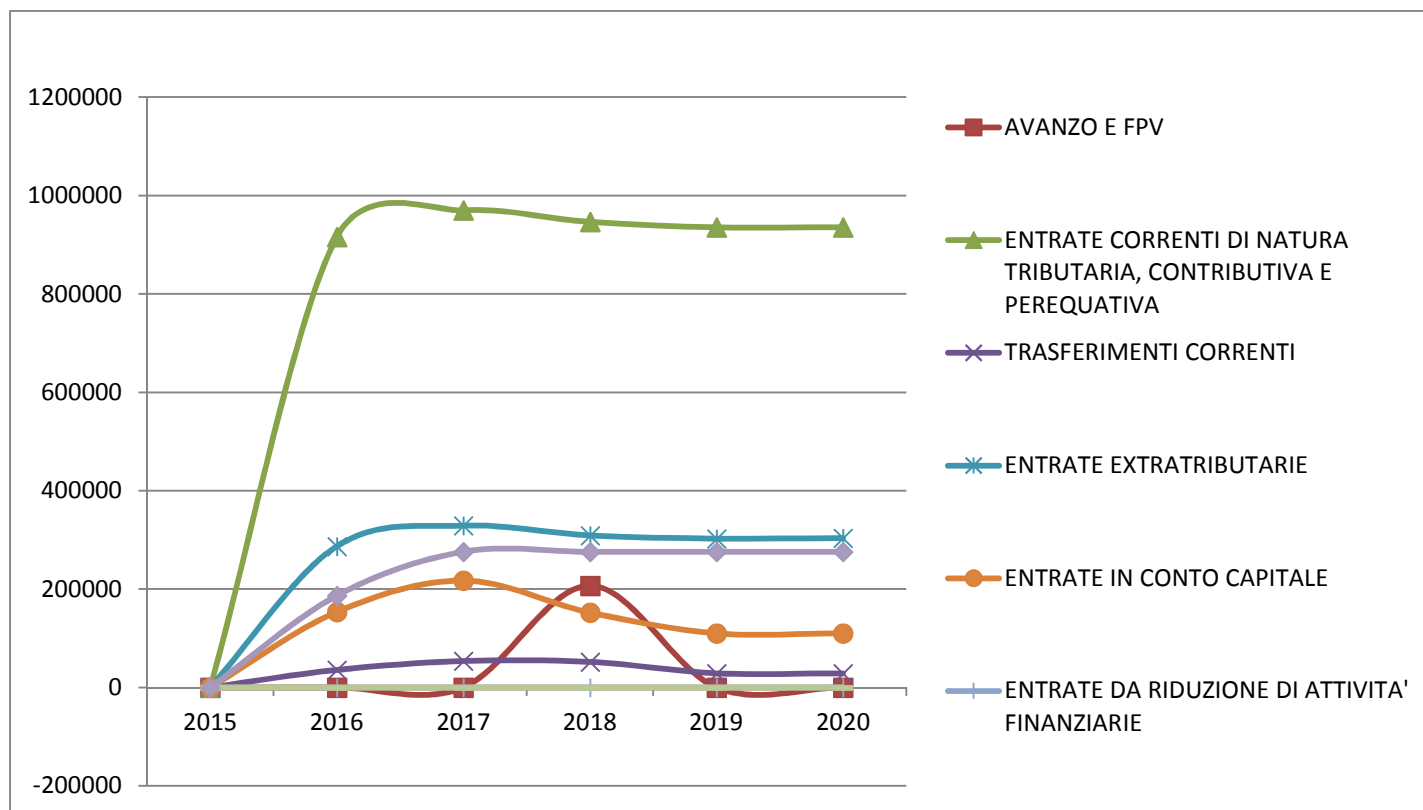
Utilizzando lo strumento ed i dati forniti da IFEL, il costo standard complessivo del Comune di Arizzano, aggiunti i costi amministrativi per la gestione del tributo, ammonta ad € 280.548,29;

Il costo effettivo del servizio risultante dal PEF ammonta ad € 268.967,55 ed è inferiore al costo standard complessivo previsto dalla normativa vigente, pertanto il gettito TARI può legittimamente essere pari all'ammontare del P.E.F.;

Fonti di finanziamento

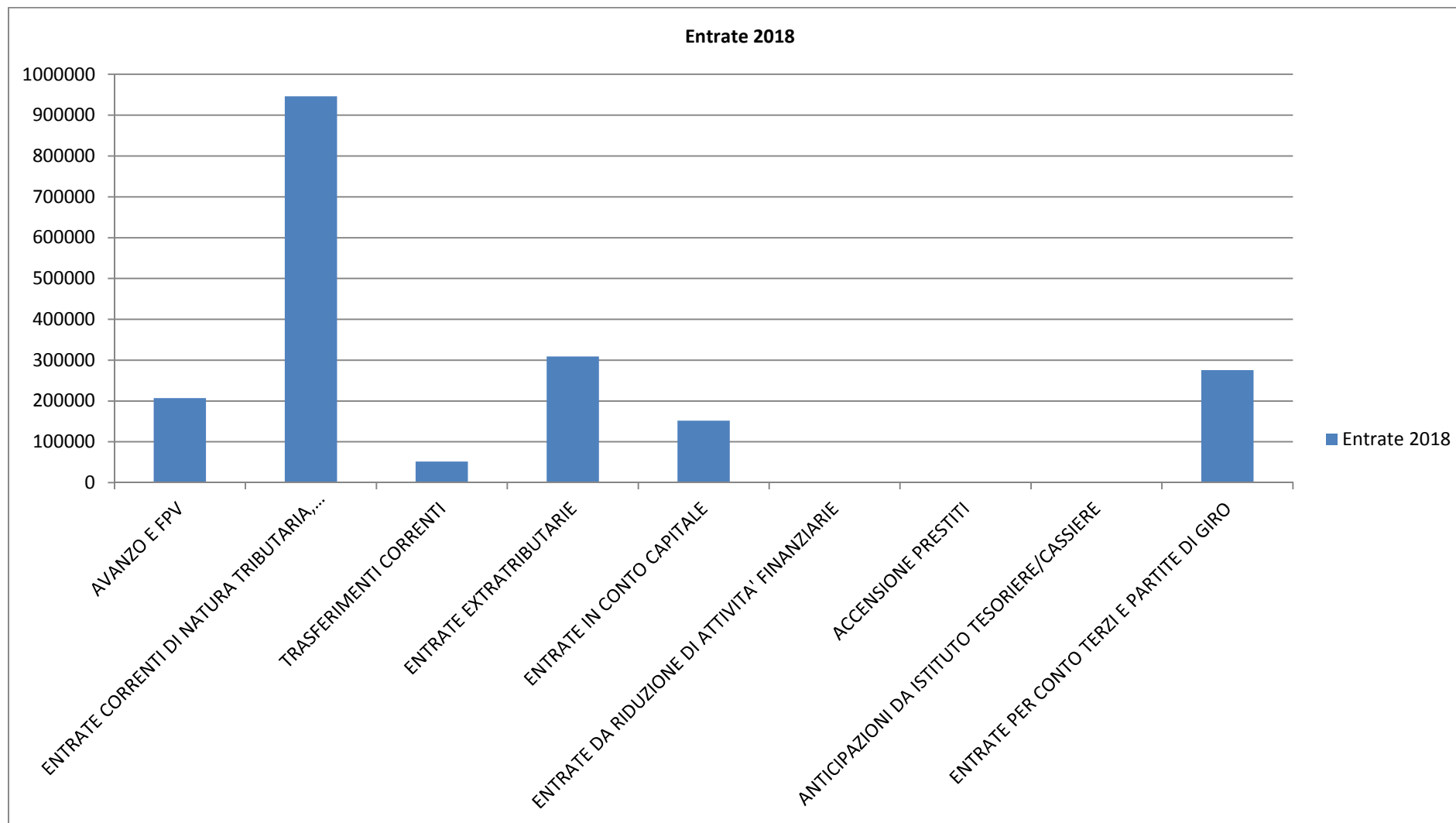
RIEPILOTO ENTRATE PER TITOLI

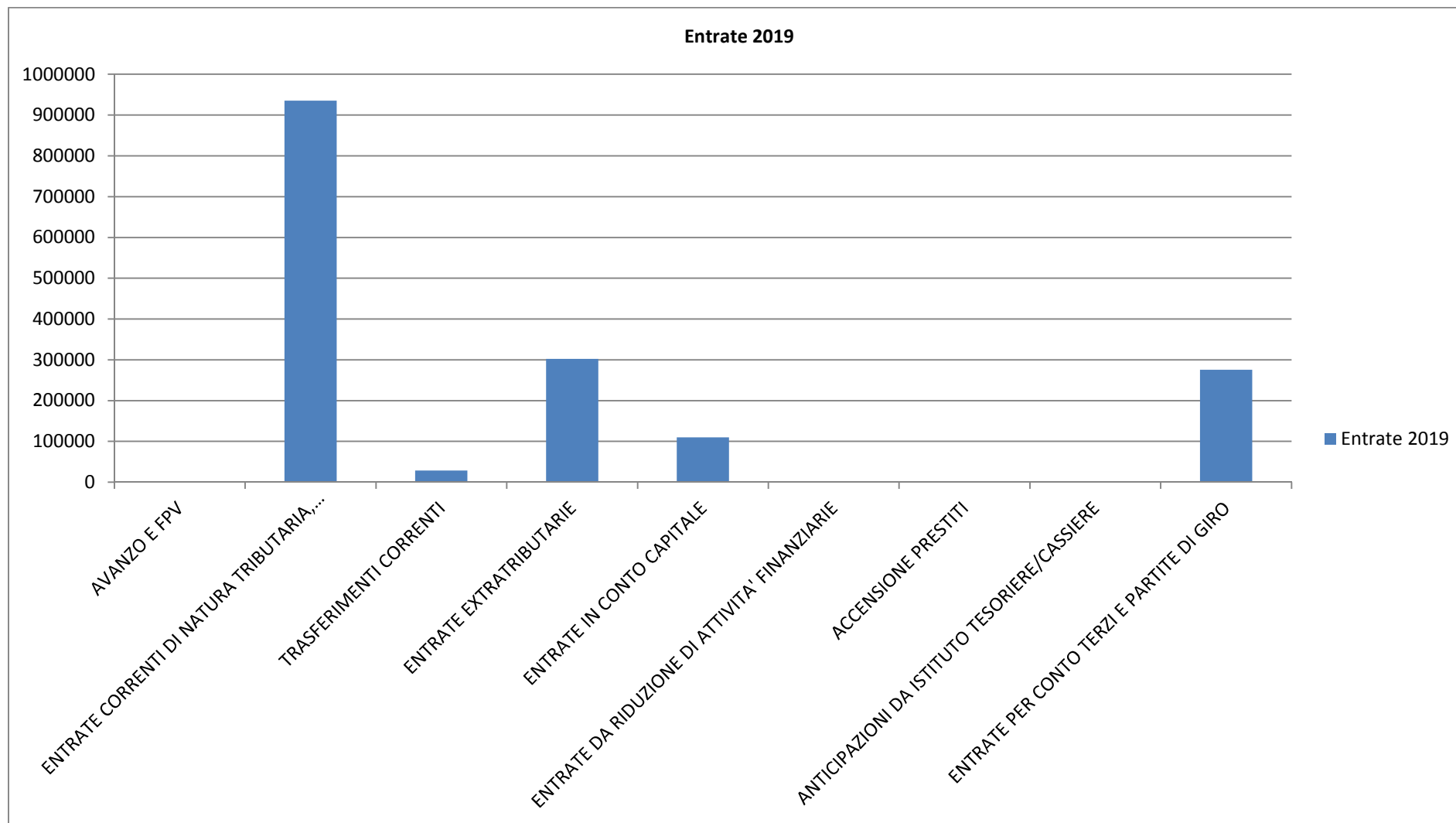
N°	Titolo						
		2015 (Accertato)	2016 (Acertato)	2017 (Previsioni)	2018	2019	2020
0	AVANZO E FPV	0,00	0,00	0,00	206.919,47	0,00	0,00
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	921.980,78	915.624,73	970.006,95	946.349,25	935.349,25	935.349,25
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	26.376,42	35.622,12	53.533,92	51.765,97	28.700,00	28.700,00
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	315.277,67	286.973,10	328.795,62	308.933,96	302.633,96	303.633,96
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	177.186,07	153.279,05	217.271,83	152.036,00	110.000,00	110.000,00
5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	178.507,05	186.446,01	275.665,00	275.665,00	275.665,00	275.665,00
TOTALE ENTRATE		1.516.152,71	1.577.945,01	1.845.273,32	1.941.669,65	1.652.348,21	1.653.348,21

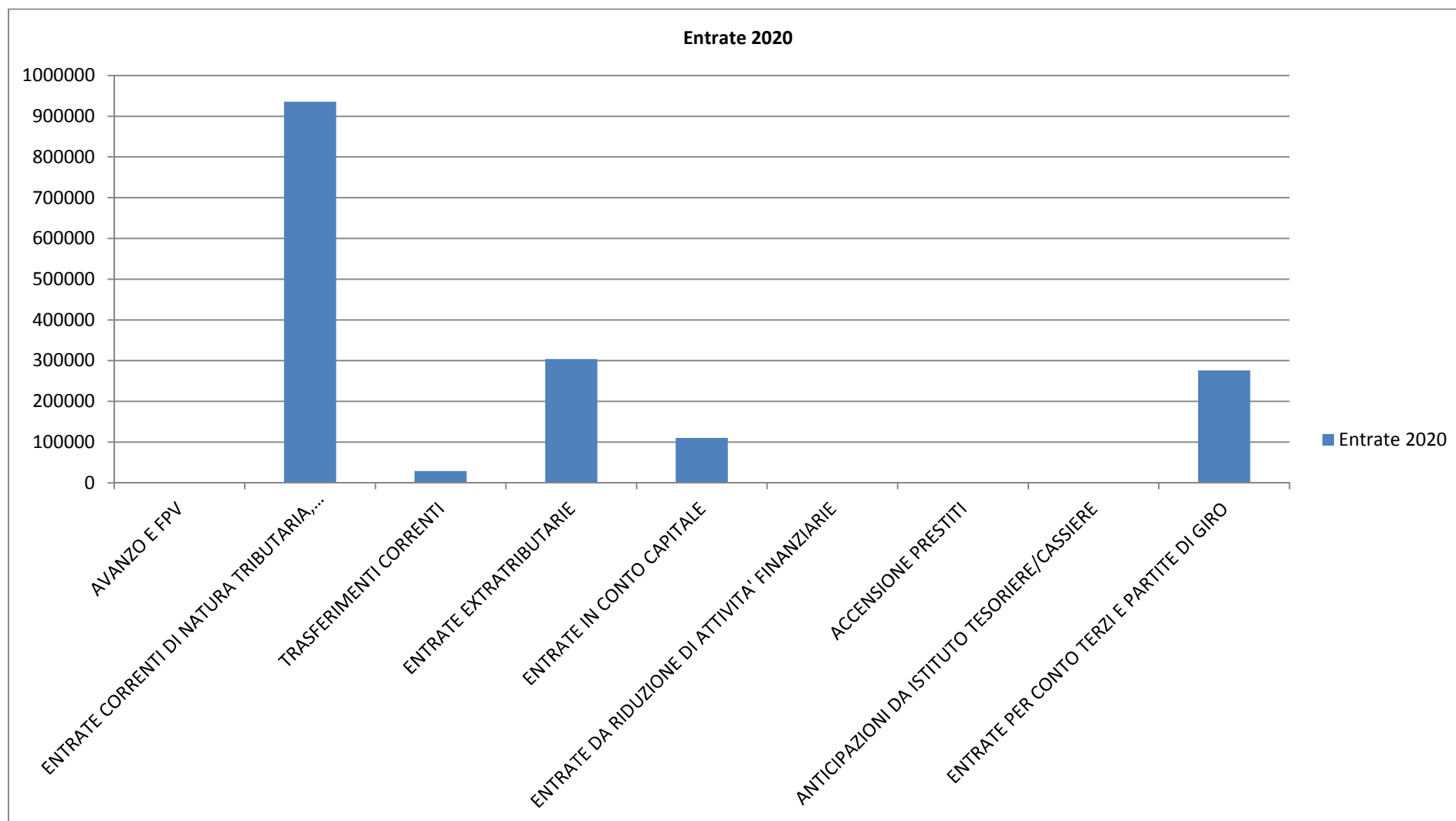


ANDAMENTO ENTRATE 2015 - 2020

Ripartizione Entrate 2018 - 2020

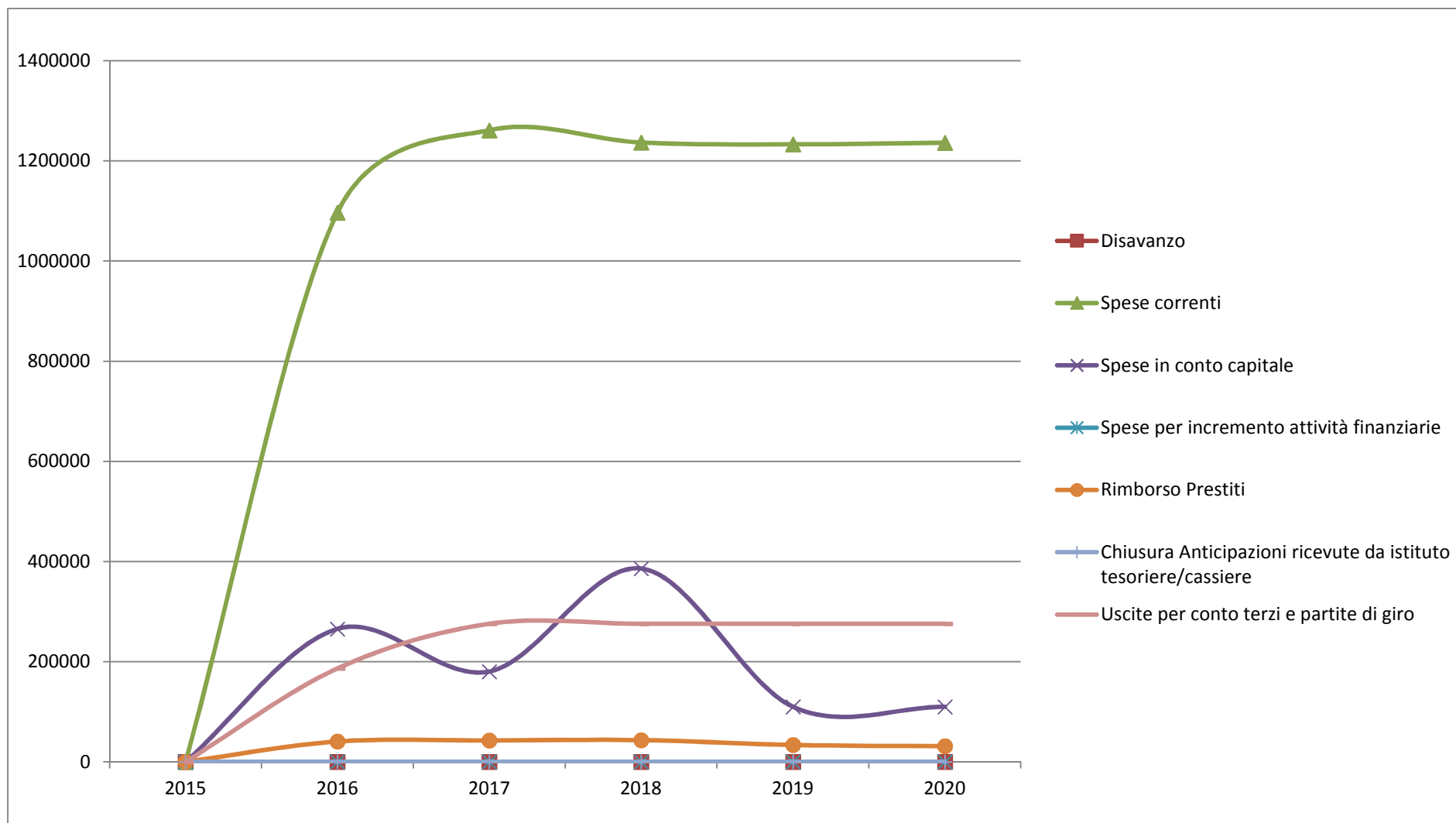






RIEPILOTO SPESE PER TITOLI

N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2015 (Impegnato)	2016 (Previsione)	2017 (Previsioni)	2018	2019	2020
0	Disavanzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Spese correnti	1.087.525,80	1.096.769,59	1.261.192,58	1.236.687,20	1.233.060,30	1.236.406,38
2	Spese in conto capitale	160.413,57	265.457,62	180.339,00	385.955,47	110.000,00	110.000,00
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rimborso Prestiti	98.686,77	40.617,05	42.456,91	43.361,98	33.622,91	31.276,83
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	178.507,05	186.446,01	275.665,00	275.665,00	275.665,00	275.665,00
TOTALE SPESE		1.525.133,19	1.589.290,27	1.759.653,49	1.941.669,65	1.652.348,21	1.653.348,21



ANDAMENTO ENTRATE 2015 - 2020

PATTO DI STABILITÀ' **COERENZA E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON LE DISPOSIZIONI DEL** **PATTO DI STABILITÀ' INTERNO E CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.**

Il Patto di stabilità interno, nato alla fine degli anni '90 dall'esigenza di coordinare le politiche fiscali nazionali con i vincoli posti in ambito comunitario, ha conosciuto una continua evoluzione.

Dal 2007 si è tornati ad utilizzare un meccanismo basato sui saldi di bilancio (differenza fra entrate e.

La legge di stabilità 2016 ha introdotto per regioni ed enti locali importanti novità per il triennio 2016/2018: in luogo del Patto di stabilità è stato introdotto uno dei quattro saldi previsti dall'articolo 9, comma 1 della legge 243/2012, ossia il saldo finale di competenza non negativo.

La legge di stabilità, in sintesi:

- rinvia gli altri saldi a preventivo e a consuntivo (tre e tre) previsti dalla legge 243/2012 (finale di cassa, corrente di cassa e competenza);
- individua per il 2016 alcune deroghe al saldo finale di competenza (fondo pluriennale vincolato eccetto quello collegato al debito, fondo crediti dubbia esigibilità, fondo rischi e avanzo destinato agli investimenti nell'edilizia scolastica);
- elimina il patto, ma trasporta le sanzioni al nuovo saldo;
- demanda al decreto ministeriale previsto dall'articolo 11, comma 11 del Dlgs 118/2011 l'adeguamento degli schemi degli equilibri di bilancio.

La nuova formulazione del patto lascia maggiori spazi di manovra agli enti in riferimento agli investimenti programmati.

L'art. 9 legge 243/12, come modificata dalla legge 164/16, in analogia alla citata legge 208/15, prevede che **a decorrere dal 2017 l'obiettivo di finanza pubblica è costituito da un saldo non negativo tra entrate finali e spese finali, come eventualmente modificato dalle intese regionali o statali di cui al successivo art. 10. Sono escluse le Unioni di comuni.**

Per gli anni 2018 – 2020, con legge di bilancio è prevista la possibilità di introdurre il FPV di entrata e di spese.

L'art. 10.2 della legge consente di realizzare investimenti mediante indebitamento e utilizzo di avanzi di amministrazione sulla base di intese regionali, o, in mancanza o insufficienza di esse, sulla base di intese nazionali.

Il comma 463 legge 232/16 abroga formalmente la normativa di cui alla legge 208/15 (ed in particolare i commi da 709 a 712 e da 719 a 734) sostituendola con la disciplina prevista dalla medesima legge 232/16. Restano confermati gli adempimenti di monitoraggio, certificazione e sanzioni per il saldo obiettivo 2016, come di seguito indicato.

Per il monitoraggio del nuovo saldo finanziario e per l'acquisizione di elementi informativi vengono trasmesse al MEF le informazioni riguardanti le risultanze del saldo, con tempi e modalità definiti dal medesimo MEF (comma 719). Tale D.M. è stato adottato in data 20.06.16 n. 53279).

Ai fini della verifica del rispetto degli obiettivi di saldo va trasmessa, utilizzando il sistema web, entro il termine del 31.03 di ciascun anno, una certificazione dei risultati conseguiti. La mancata trasmissione della certificazione entro tale termine costituisce inadempimento. Nel caso in cui la trasmissione, sebbene in ritardo, avvenga entro 30 giorni dal termine stabilito per l'approvazione del rendiconto e attesti il conseguimento dell'obiettivo, si applica la sola disposizione prevista in materia di personale (comma 720).

Sul nuovo saldo di finanza pubblica la legge 232/16 ha dettato le seguenti disposizioni:

La Circolare del MEF 20 febbraio 2018, n. 5, pubblicata ieri sulla Gazzetta Ufficiale n. 60, fornisce chiarimenti in merito alle disposizioni in materia di **pareggio di bilancio degli enti territoriali** per il triennio 2018-2020 e illustra le innovazioni introdotte dalla Legge di Bilancio 2018.

Sezione Strategica

Come noto, infatti, l'ultima manovra finanziaria è intervenuta in materia prevedendo diverse novità al fine di dare attuazione alla **riforma delle regole di finanza pubblica** che prevedono che, a decorrere dal 2017, gli enti territoriali conseguano un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali e che, per il triennio 2017-2019, nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza sia considerato il Fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento (mentre non rileva la quota del Fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente). A decorrere dal 2020, tra le entrate e le spese finali è incluso il Fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, finanziato dalle entrate finali.

Tali novità, tutte prese in analisi dalla nuova Circolare, riguardano: il fondo pluriennale vincolato di spesa dell'esercizio 2016; la flessibilità in corso di gestione; la completa applicazione della disciplina del pareggio di bilancio a tutte le Autonomie speciali; la chiusura delle contabilità speciali per effetto della scadenza del termine di durata dello stato di emergenza (protezione civile); i patti di solidarietà nazionale enti locali

Negli ultimi anni il Comune di Arizzano ha sempre rispettato l'obiettivo programmatico del Patto di Stabilità Interno e l'Amministrazione Comunale intende garantire il rispetto degli obiettivi programmatici anche per i prossimi anni. Pertanto, l'Amministrazione Comunale garantisce che nei

VOCI RILEVANTI AI FINI DEL PATTO DI STABILITA'	2018	2019	2020
A-Fondo Pluriennale vincolato	206.919,47	0,00	0,00
B - Entrate correnti	1.307.049,18	1.266.683,21	1.267.683,21
C - Entrate conto capitale	152.036,00	110.000,00	110.000,00
Totale entrate (A+B+C)	1.459.085,18	1.376.683,21	1.377.683,21
D - Spese correnti (previsioni al netto fondo pluriennale vincolato di spesa)	1.236.687,20	1.233.060,30	1.236.406,38
E -Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	- 18.005,30	- 16.748,30	- 18.718,69
F - Spese in conto capitale e per incremento attività finanziarie (pagamenti)	385.955,47	110.000,00	110.000,00
Totale spese (D-E+F)	1.604.637,37	1.326.312,00	1.327.687,69
EQUILIBRIO DI BILANCIO	61.376,28	50.371,21	49.995,52

prossimi bilanci finanziari di previsione 2018-2020 saranno iscritte previsioni di entrata e previsioni di spesa tali da consentire che venga garantito il rispetto degli obiettivi programmatici del Patto di Stabilità Interno e di ogni altro vincolo di finanza pubblica.

Piano di governo

Il perseguimento delle finalità del Comune avviene attraverso un'attività di programmazione che prevede un processo di analisi e valutazione, nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, della possibile evoluzione della gestione dell'Ente e si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto ai piani e programmi futuri. Essa rappresenta il "contratto" che il governo politico dell'Ente assume nei confronti dei cittadini, i quali devono disporre delle informazioni necessarie per valutare gli impegni politici assunti e le decisioni conseguenti, il loro onere e, in sede di rendiconto, il grado di mantenimento degli stessi.

COMUNE DI ARIZZANO (VB)

Il Comune di Arizzano è un ente di piccole dimensioni.

La programmazione viene effettuata ricomprendendo tutta l'attività gestionale in Tre Programmi all'interno dei quali le risorse finanziarie, il personale e gli strumenti operativi vengono impiegati congiuntamente in tutti i settori di attività che sono strettamente correlati.

Bilancio e Macchina Comunale

Ormai da anni il percorso di riorganizzazione e riqualificazione che vede come protagonista tutta la Pubblica Amministrazione ha portato ad osservare con nuove ottiche non solo le modalità di produzione ed erogazione del servizio pubblico, ma anche l'ambito stesso all'interno del quale esso può e deve muoversi al fine di fornire un reale valore aggiunto: seguendo il percorso indicato dalla normativa ed attento ai limiti di bilancio anche il ns. Comune dovrà perseguire iniziative volte ad efficientare i servizi, affrontando la costante riduzione delle risorse finanziarie disponibili, ma soprattutto interpreterà in maniera sempre più accurata il passaggio da un'amministrazione votata alla formalità ad una amministrazione trasparente e diretta al cittadino.

L'azione di questa Amministrazione per migliorare la macchina comunale si svilupperà quindi:

- verso l'interno, facendo in modo che le parole efficacia ed efficienza dell'azione amministrativa non siano una semplice formula e favorendo la costante interazione e coordinamento tra i diversi soggetti che rivestono ruoli di responsabilità,
- verso l'esterno, impegnandosi sistematicamente ad informare, a favorire il coinvolgimento dei cittadini e delle associazioni, infine misurando il grado di soddisfacimento dei destinatari delle diverse iniziative.

Sottotema strategico	Descrizione
Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali	Miglioramento dei servizi resi e riduzione dei tempi per gli adempimenti.
Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile	Miglioramento funzionalità dei sistemi operativi
Equità fiscale e contributiva	Controllo sistematico delle entrate tributarie

Welfare e Pari Opportunità

Le ormai vorticosi dinamiche demografiche, economiche e sociali pongono all'attenzione di tutta la Pubblica Amministrazione nuove importanti e, in un certo senso, drammatiche sfide: la perdurante crisi economica, l'invecchiamento della popolazione, l'esplosione delle problematiche connesse all'immigrazione, con il corollario delle differenze etniche e culturali, compongono un panorama sociale in continua evoluzione, che può essere ad un tempo di stimolo ed arricchimento reciproco, ma anche portatore di instabilità, insicurezza e disagio.

L'obiettivo dell'amministrazione, tramite il Consorzio dei Servizi Sociali del Verbano, sarà quello di fornire un supporto concreto e flessibile alle reti familiari, con particolare attenzione ai casi di maggior fragilità, avendo ben presente che l'assistenza sociale e socio – sanitaria costituiscono un sicuro fondamento per la sicurezza sociale.

Sottotema strategico	Descrizione
Politiche e interventi socio-assistenziali. Piani ed azioni per l'integrazione e la coesione sociale.	Gestione tramite il Consorzio dei Servizi Sociali

Scuola

La scuola Pubblica e il complesso sistema delle scuole d'infanzia statali, comunali e parificate rivestono un ruolo strategico perché è in queste istituzioni che risiedono le premesse di una società futura che sia sempre più plurale, interculturale ed interetnica, ove trovino terreno fertile politiche di libera circolazione delle idee e di effettiva parità tra le persone ed i sessi.

Oggi più che mai la definizione della pianificazione di lungo periodo, dovrà offrire a tutti i protagonisti l'occasione di riflettere sul significato della propria Missione, sui valori e gli obiettivi da raggiungere e introduce la necessità di momenti di dialogo: tale momento sarà supportato dall'Amministrazione anche al fine di individuare congiuntamente i principali ambiti di intervento di un settore troppo spesso penalizzato da obsolescenza delle strutture e delle attrezzature, rigidità burocratiche, carenza di risorse finanziarie. Mantenere costante l'offerta e la qualità nel contesto attuale potrebbe essere considerato già un risultato.

Viabilità

Infrastrutture, territorio e mobilità compongono un sistema che deve essere necessariamente integrato per promuovere modalità di spostamento che siano ad un tempo veloci ed efficienti.

Per quanto riguarda la pubblica illuminazione il Comune di Arizzano nell'anno 2015, continuando la propria campagna per ridurre i consumi energetici ed ottimizzare la gestione degli impianti di illuminazione pubblica e nel contempo di migliorare il livello di illuminazione stradale, ha provveduto alla riqualificazione degli impianti di illuminazione pubblica di gran parte delle Vie Comunali sostituendo le lampade esistenti con lampade a LED.

Sottotema strategico	Descrizione
Opere su strade	Miglioramento rete stradale e potenziamento illuminazione

Cultura - Sport - Spettacolo - Associazionismo

La collaborazione con le varie Associazioni Locali e privati cittadini caratterizzeranno gli interventi di questa Amministrazione anche nei settori sport, cultura e spettacolo, con l'intento di potenziare le attuali strutture ed agevolare l'impegno di giovani e meno giovani in attività sane per il corpo e la mente che contribuiscono ad elevare la qualità della vita' della nostra comunità.

Sicurezza

Una comunità multiculturale deve porre come requisito indispensabile la sicurezza sociale dei propri componenti al fine di proteggere le libertà di tutti e presidiare tutto ciò di buono che la nostra cittadina possiede.

E' appena il caso di ricordare le funzioni di:

- sicurezza stradale, al fine di ridurre i danni alle cose e le vittime sulle nostre strade.
- ambiente ed edilizia, tramite controlli e sopralluoghi.

Il Comune ha attivato un efficiente sistema di videosorveglianza e controllo della velocità.

Fortunatamente, nella nostra comunità, risulta decisamente bassa la presenza di aree di disagio e piccola criminalità.

STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI

I principali strumenti di programmazione dell'Ente (e la loro tempistica di programmazione a regime) sono:

- a) il Documento unico di programmazione DUP - Sezione Strategica presentato al Consiglio entro il 31 luglio di ciascun anno, per le conseguenti deliberazioni;
- b) l'eventuale nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione DUP-Sezione Strategica e la Sezione Operativa (SeO) del Documento stesso, da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno, per le conseguenti deliberazioni;
- c) il piano esecutivo di gestione e delle performances approvato dalla Giunta entro 15 giorni dall'approvazione del bilancio;
- e) lo schema di delibera di assestamento del bilancio, comprendente lo stato di attuazione dei programmi e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio da sottoporre ad approvazione del Consiglio entro il 31 luglio;
- f) le variazioni di bilancio;
- g) lo schema di rendiconto sulla gestione, che conclude il sistema di bilancio dell'ente, da approvarsi entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio di riferimento.

Tutti i documenti di verifica saranno pubblicati sul sito internet del Comune, al fine di assicurarne la più ampia diffusione e conoscibilità.

MODALITA' DI RENDICONTAZIONE AI CITTADINI

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese, dell'attività amministrativa e normativa e dei risultati riferibili alla programmazione strategica e operativa dell'ente e di bilancio durante il mandato

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

ANALISI DELLA SPESA CORRENTE

Le politiche di aggiustamento del bilancio pubblico degli ultimi anni hanno comportato oneri rilevanti per le amministrazioni locali che, a fronte delle ridotte risorse disponibili, hanno dovuto far “quadrare i conti” cercando di incidere in modo minimale sui livelli quantitativi e qualitativi dei servizi rivolti al cittadino.

Per il triennio 2018/2020 le politiche della spesa saranno orientate al mantenimento e qualificazione dei servizi.

Descrizione dei programmi e obiettivi operativi

Come già descritto nella parte introduttiva di questo documento, il DUP costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione: gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP.

Nella presente sezione approfondiremo, per il triennio 2018/2020 l'analisi delle missioni e dei programmi correlati e le risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macro-aggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività.

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2018-2020 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.

Accanto ad ogni programma è stato inserito il nome di un Responsabile di Servizio, trattasi del funzionario che ha la responsabilità prevalente, in quanto alcuni programmi trasversalmente sono gestiti da più aree di gestione.

Missione	Programma	Programmazione Pluriennale			2019	2020
		2016 (Impegnato)	2017 (Previsioni)	2018		
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	01 - Organi istituzionali	18.913,34	22.000,00	22.300,00	22.300,00	22.300,00
	02 - Segreteria generale	190.336,74	232.670,02	221.976,97	217.227,97	219.327,97
	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	46.706,23	48.624,41	47.344,80	47.344,80	47.344,80
	04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	3.658,11	7.300,00	7.500,00	6.000,00	6.000,00
	05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	44.962,64	26.320,80	24.600,00	24.800,00	25.300,00
	06 - Ufficio tecnico	83.547,15	76.575,53	80.710,00	63.110,00	63.110,00
	07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	40.527,28	34.719,95	40.217,50	40.217,50	40.217,50
	08 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10 - Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	11 - Altri servizi generali	20.841,21	27.857,40	19.000,00	14.000,00	14.000,00
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	449.492,70	476.068,11	463.649,27	435.000,27	437.600,27
02 - Giustizia	01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - Ordine pubblico e sicurezza	01 - Polizia locale e amministrativa	38.757,17	40.763,05	41.810,00	41.900,00	41.900,00
	02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	3.000,00	5.751,60	17.448,40	5.500,00	5.500,00
	TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	41.757,17	46.514,65	59.258,40	47.400,00	47.400,00
04 - Istruzione e diritto allo studio	01 - Istruzione prescolastica	12.827,54	18.500,00	16.000,00	14.500,00	14.600,00
	02 - Altri ordini di istruzione	44.227,39	36.358,47	25.422,42	20.015,84	19.904,92
	04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Servizi ausiliari all'istruzione	92.613,14	98.355,00	116.655,00	98.655,00	98.655,00
	07 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	149.668,07	153.213,47	158.077,42	133.170,84	133.159,92
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	3.096,84	4.100,00	4.100,00	3.500,00	3.500,00
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	3.096,84	4.100,00	4.100,00	3.500,00	3.500,00

06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	01 - Sport e tempo libero	2.158,45	3.500,00	3.200,00	2.700,00	2.700,00
	02 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.158,45	3.500,00	3.200,00	2.700,00	2.700,00
07 - Turismo	01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo	3.791,15	4.378,69	4.142,85	3.895,57	3.678,90
	TOTALE MISSIONE 07 – Turismo	3.791,15	4.378,69	4.142,85	3.895,57	3.678,90
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	656,80	11.612,00	0,00	0,00
	02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	656,80	11.612,00	0,00	0,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01 - Difesa del suolo	0,00	0,00	18.521,00	0,00	0,00
	02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	13.172,34	26.791,60	22.100,00	21.100,00	21.100,00
	03 - Rifiuti	246.071,57	245.905,66	245.405,66	242.500,00	242.500,00
	04 - Servizio idrico integrato	19.751,34	22.482,76	21.681,85	8.313,52	7.448,42
	05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	656,36	3.000,00	1.500,00	0,00	0,00
	06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	279.651,61	298.180,02	309.208,51	271.913,52	271.048,42
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Trasporto pubblico locale	19.729,84	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Viabilità e infrastrutture stradali	286.674,50	193.220,41	389.307,67	237.661,82	237.577,79
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	306.404,34	193.220,41	389.307,67	237.661,82	237.577,79
11 - Soccorso civile	01 - Sistema di protezione civile	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	88.607,94	163.895,16	119.067,96	115.620,00	115.620,00
	02 - Interventi per la disabilità	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	03 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

	05 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	31.872,00	32.700,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
	08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	3.999,94	12.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	124.479,88	210.595,16	161.567,96	158.120,00	158.120,00
13 - Tutela della salute	01 - Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitivita'	01 - Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	1.727,00	3.600,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	1.727,00	3.600,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 - Relazioni internazionali	01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	01 - Fondo di riserva	0,00	9.120,32	23.513,29	15.949,98	15.902,39
	02 - Fondo svalutazione crediti	0,00	25.383,95	18.005,30	16.748,30	18.718,69
	03 - Altri fondi	0,00	12.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	46.504,27	54.518,59	45.698,28	47.621,08
50 - Debito pubblico	01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	40.617,05	42.456,91	43.361,98	33.622,91	31.276,83
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	40.617,05	42.456,91	43.361,98	33.622,91	31.276,83
60 - Anticipazioni finanziarie	01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	186.446,01	275.665,00	275.665,00	275.665,00	275.665,00
	02 - Anticipazioni per il finanziamento del SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	186.446,01	275.665,00	275.665,00	275.665,00	275.665,00
TOTALE SPESE		1.589.290,27	1.759.653,49	1.941.669,65	1.652.348,21	1.653.348,21

Prima di procedere con il dettaglio dei programmi che compongono ciascuna missione, verranno illustrati gli obiettivi elaborati da ciascun Responsabile di Servizio (di concerto con gli amministratori) per il bilancio 2018-2020

SERVIZIO DEMOGRAFICI

RESPONSABILE DEL SERVIZIO: Morandi Milena

OBIETTIVI STRATEGICI

Per il triennio 2018/2020 si elencano di seguito i principali obiettivi strategici:

PREVALENTE IMPIEGO DI APPLICATIVI INFORMATICI - DEMATERIALIZZAZIONE

L'attività dei Servizi Demografici nel triennio 2018/2020 punterà sul prevalente impiego di applicativi informatici che consentano la produzione dei relativi servizi mediante procedure automatizzate. Avvalendosi della tecnologia informatica sarà possibile non solo rispondere adeguatamente alle crescenti esigenze dei cittadini con contenuti costi di produzione dei servizi ma anche assolvere agli adempimenti legislativi che divengono sempre più stringenti per gli addetti ai lavori.

Con l'ANPR si opererà utilizzando una base dati delle informazioni e dei servizi riguardanti i cittadini in un centro unico di gestione che subentrerà all'Indice Nazionale delle Anagrafi (INA) e all'Anagrafe della popolazione italiana residente all'estero (AIRE). In virtù di queste nuove procedure digitali, l'Istat inoltre potrà effettuare con cadenza annuale il censimento generale della popolazione e delle abitazioni, utilizzando conferimento degli indirizzi e degli standard comunali.

Dovranno essere operati alcuni adeguamenti organizzativi per dare attuazione ad alcune innovazioni normative (allineamento banche dati per il subentro all'ANPR, ecc.) mentre proseguirà l'impegno volto ad ampliare e aggiornare le procedure di informatizzazione degli uffici demografici e contestuale abbandono di documenti cartacei per favorire l'adeguamento progressivo alle disposizioni di legge riguardanti l'obbligo di scambio di informazioni e documenti tra P.A. esclusivamente per via telematica.

Servizio elettorale

L'attività dei servizi elettorali si presenta significativamente e puntualmente coinvolta per lo svolgimento degli ormai annuali appuntamenti elettorali.

L'ufficio è chiamato puntualmente a dover preparare tutti gli atti relativi al procedimento elettorale partendo dalle revisioni straordinarie delle liste, alla stesura dei verbali, all'approntamento dei seggi elettorali, alla nomina dei presidenti e degli scrutatori, alla propaganda ecc.

Servizi di stato civile

I servizi di stato civile, obbligatori per legge e relativi a nascite, morti, matrimoni e cittadinanza, con il modificarsi della società presentano problematiche sempre più complesse e diverse tra loro e molto meno standardizzate rispetto ad un tempo. In particolare, sono in costante aumento le pratiche per l'acquisto della cittadinanza sia da parte di cittadini comunitari che extracomunitari e dei loro figli. Recentemente inoltrate sono state assegnate per legge, nuove, importanti e delicate funzioni in materia di separazione e divorzi con l'incremento preoccupante degli atti relativi.

SERVIZIO TRIBUTI

RESPONSABILE DEL SERVIZIO: Morandi Milena

OBIETTIVI STRATEGICI

Il “servizio tributi” svolge l’attività connessa all’applicazione delle imposte e delle tasse comunali, mediante le fasi di reperimento soggetti, acquisizione delle denunce, accertamento dell’imponibile, definizione della liquidazione e formazione degli elenchi coattivi.

Predisporre gli atti relativi agli sgravi ed ai rimborsi d’imposta, svolge attività di studio e ricerca in materia di fiscalità locale e difende le ragioni dell’ente in sede di contenzioso tributario.

Fornisce attività di supporto ai contribuenti per agevolare gli adempimenti tributari.

I tributi gestiti direttamente dal settore sono i seguenti:

- a) Imposta Municipale Propria (IMU)
- c) TARI (Tassa sui rifiuti)
- d) TASI (Tributo per i servizi indivisibili)

L’imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni e la tassa per l’occupazione di spazi ed aree pubbliche sono gestite dalla società Italia Servizi Scarl.

OBIETTIVI STRATEGICI

Si indicano i principali **obiettivi strategici** che si intendono realizzare nel triennio 2018/2020 che riguardano il servizio in oggetto.

1. Costante aggiornamento dei regolamenti comunali relativi ai tributi in base alle disposizioni legislative che via via vengono emanate. Approvazione delle modifiche;
3. Prosecuzione dell’attività di accertamento dei tributi comunali, in particolare dell’IMU sugli immobili e sulle aree edificabili. Sono in corso di esecuzione gli accertamenti IMU inerenti l’anno 2013.
5. Gestione del contenzioso, anche alla luce delle nuove disposizioni normative.

SERVIZIO PUBBLICA ISTRUZIONE/ASILO NIDO

RESPONSABILE DEL SERVIZIO: Morandi Milena

OBIETTIVI STRATEGICI

Si indicano i principali **obiettivi strategici** che si intendono realizzare nel triennio 2018/2020 che riguardano il servizio in oggetto.

PREMESSA

Gli interventi del Comune in materia di istruzione sono principalmente caratterizzati dalla istituzione, organizzazione e controllo strategico dei servizi necessari per l'attuazione del diritto allo studio, da azioni di supporto e sostegno alle istituzioni scolastiche di ogni ordine e grado per una sussidiarietà orizzontale, e da ulteriori interventi di assistenza alla popolazione studentesca e alle famiglie.

L'istruzione, settore che rientra tra le c.d. "funzioni fondamentali", è da finanziare completamente. Va quindi realizzata una scrupolosa pianificazione delle azioni, deve essere prevista un'adeguata politica tariffaria, nonché promossa ed attuata una quanto mai opportuna sussidiarietà verticale, tra Stato, Regioni ed Enti locali.

Sotto il profilo finanziario, va rilevata la necessità di rispettare scrupolosamente le indicazioni di contenimento della spesa.

Per queste ragioni, il programma prevede una ancor più rigorosa pianificazione delle disponibilità delle risorse e del loro utilizzo, per assicurare appropriata qualità dei servizi;

devono essere attentamente gestiti gli spazi degli edifici scolastici, compresi gli arredi e le attrezzature, nonché le dotazioni strumentali, in modo da rispondere alla crescita dei fabbisogni, nel rispetto degli standard previsti dal Ministero all'Istruzione nei diversi ordini e gradi, della programmazione delle scuole e del c.d. " pareggio finanziario " ex "patto di stabilità".

Vanno mantenuti i servizi già istituiti:

Istruzione Pubblica

Il programma pubblica istruzione coinvolge tutto il settore scolastico ed è finalizzato al miglioramento dei servizi per l'istruzione. Esso è relativo a tutti gli strumenti di supporto che l'Amministrazione fornisce all'Istituto Scolastico Comprensivo ed ai servizi di assistenza scolastica quali la mensa e servizio pre e dopo scuola rispondere nel miglior modo possibile alle esigenze della popolazione scolastica.

In particolare:

- garantire a tutti gli studenti l'esercizio dell'effettivo diritto - dovere di istruzione;
- fornire strutture, mezzi e sostegno ad una attività scolastica all'altezza dei tempi in ogni ordine educativo;
- prestare i servizi scolastici e assicurarne la qualità;
- sostenere le attività sportive (progetto Amico Sport e Minivolley).

Pre e dopo scuola – Presso le scuole si prevede come per gli anni scorsi di organizzare il servizio di pre e dopo scuola, ovvero la possibilità di anticipare l'orario di ingresso degli alunni alle ore 7.45 e posticipare l'uscita alle ore 17,00 . I bambini sono accolti in spazi educativi con l'assistenza di un educatore. La domanda di erogazione di questi servizi comporta una quota di compartecipazione da parte delle famiglie.

Refezione – La refezione scolastica comunale ha ormai raggiunto dimensioni ragguardevoli in termini di numero di pasti erogati. L'appalto attualmente in essere;

L'attuale servizio prevede l'utilizzo di:

Prodotti ortofrutticoli biologici (VERDURE e FRUTTA) nonché ulteriori prodotti biologici

Progetti vari di informazione/formazione/educazione alimentare

SERVIZIO DI VIGILANZA

Il servizio di vigilanza all'entrata/uscita delle scuole è effettuato dalla Polizia Locale coadiuvato nel compito di presidiare gli attraversamenti pedonali in corrispondenza degli orari di ingresso e di uscita degli alunni, con l'impiego di n. 1 Agente di Polizia Municipale.

LIBRI DI TESTO

Il Comune deve provvedere alla fornitura dei libri di testo agli alunni di tutte le scuole primarie, statali e paritarie. In applicazione del principio di sussidiarietà, i testi scolastici sono garantiti ai soli alunni residenti. Il programma contempla quest'intervento anche per i bambini residenti frequentanti le scuole site sul territorio ed anche per coloro che, essendo residenti, sono iscritti a scuole in altri Comuni.

SOSTEGNO ALL'OFFERTA FORMATIVA

Nell'ambito della proposta didattica fornita dall'Istituto Comprensorio di Premeno s'intende estendere l'attività formativa anche rispetto alla pratica motoria, fisica e sportiva come uno degli strumenti efficaci per un percorso educativo duraturo. Si prevede di mantenere il sostegno al Progetto dell' ADEF denominato AMICO SPORT.

MICRO NIDO

La gestione dello stesso, a seguito indizione nuova gara, è stata riaffidata con decorrenza 1/01/2015 alla Società "Bimbi al Nido" di Verbania per il compenso annuo di € 17.820,00 .

L'attuale gestione del servizio Micro Nido scadrà il 31/12/2024.

Per abbassare il costo della retta di frequenza al Nido questa l'Amministrazione ha deciso di:

- non far pagare alcun canone di locazione
- accollarsi le spese di mantenimento e funzionamento dell'intera struttura che ammontano presumibilmente ad € 7.300,00 annui.

Con i Comuni di Premeno e Vignone è in essere una Convenzione per la fruizione del Servizio Micro-Nido.

La Provincia per mancanza di fondi, non compartecipa più alle spese inerenti il funzionamento del Micro Nido.

SERVIZIO SEGRETERIA/ECONOMATO/SERVIZI GENERALI/SERVIZI SOCIALI

RESPONSABILE DEL SERVIZIO: Morandi Milena – Calderoni Arch.Enrico

OBIETTIVI STRATEGICI

Servizio Segreteria

Si indicano i principali **obiettivi strategici** che si intendono realizzare nel triennio 2018/2020 che riguardano il servizio in oggetto.

L'attività del Servizio Segreteria è svolta prevalentemente a supporto degli Amministratori (Sindaco, Giunta e Consiglio Comunale) e degli Uffici e Servizi comunali.

Per l'anno in corso l'Amministrazione ritiene di proporre le seguenti attività:

- a) liquidazione di quote associative e contributi ad Enti, Consorzi ed Associazioni cui aderisce il Comune di Arizzano.
- b) liquidazione di contributi economici in favore di persone bisognose;
- c) espletamento delle procedure inerenti la stipula dei vari contratti sulla base di appalti/concessioni conferiti dai diversi Servizi Comunali.

Il "servizio economato" provvede alla gestione della cassa economale per far fronte alle minute spese di ufficio ed alle spese straordinarie ed urgenti per le quali è indispensabile il pagamento in contanti.

Risorse umane da impiegare

Servizio Demografici-Segreteria-Tributi-Istruzione-Servizi Sociali

N. 1 Istruttore Direttivo con funzioni di Responsabile del Servizio Finanziario

N. 1 Istruttore Area Amministrativa – cat. C2

SERVIZIO ECONOMICO/FINANZIARIO

RESPONSABILE DEL SERVIZIO: Giannuzzi Angela

PREMESSA

Il “servizio finanziario” si occupa delle azioni che attengono alla programmazione economico-finanziaria comunale ovvero dell'attività di pianificazione gestione, rendicontazione e controllo dei fatti finanziari che esplicitano l'azione dell'Amministrazione.

Provvede alla registrazione e smistamento di tutte le fatture di acquisto, all'emissione delle fatture di vendita, alla tenuta dei registri I.V.A. e alla tenuta dei libri contabili della contabilità generale.

Le principali attività svolte dal servizio finanziario sono:

1. Vigilare, controllare, coordinare e gestire l'attività finanziaria dell'Ente
2. Provvedere alla tenuta ed alla elaborazione dei registri contabili
3. Predisporre e gestire il Bilancio di Previsione e il DUP secondo la nuova normativa introdotta dal D. Lgs. 118/2011
4. Gestire le entrate e le spese dell'ente
5. Verificare la veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa da iscriversi nel bilancio annuale e pluriennale, sulla base delle proposte da parte dei responsabili dei servizi interessati
6. Verificare lo stato di accertamento delle entrate e di impegno delle spese
7. Salvaguardia degli equilibri di bilancio
8. Registrare gli impegni di spesa e gli accertamenti di entrata
9. Registrare gli ordinativi di riscossione e di pagamento
10. Predisporre le verifiche di cassa
11. Predisporre i documenti contabili relativi al rendiconto della gestione
12. Attività di gestione dell'indebitamento
13. Tenuta dei rapporti con la Tesoreria dell'ente
14. Parificazione dei rendiconti degli agenti contabili interni
15. Assistenza all'attività dell'organo di revisione dell'ente
16. Referente dell'ente nell'attività collaborativa di controllo finanziario svolta dalla Corte dei Conti
17. Predisposizione degli atti relativi alla procedura di approvazione delle proposte di variazione del bilancio di previsione
18. Compilazione delle certificazioni ministeriali (pareggio di bilancio, certificato al bilancio di previsione, certificato al rendiconto della gestione, questionari SOSE, ecc)

OBIETTIVI STRATEGICI

Si indicano i principali **obiettivi strategici** che si intendono realizzare nel triennio 2018/2020 che riguardano il servizio in oggetto.

Nel 2018 la principale finalità del Servizio Finanziario sarà il completamento delle ultime fasi per il totale passaggio alla nuova contabilità armonizzata.

Si dovrà, in particolare, porre attenzione all'applicazione dei nuovi principi di contabilità patrimoniale che culmineranno nella redazione del bilancio consolidato.

Dal 2018 anche gli enti locali con popolazione inferiore ai 5mila abitanti dovranno adottare il sistema della contabilità economico-patrimoniale. L'articolo 2 del Dlgs n. 118/2011 obbliga infatti tutti gli enti, senza possibilità di ulteriore rinvio (già previsto dall'articolo 232, comma 2, del testo unico degli enti locali), ad affiancare la contabilità economica con quella economica patrimoniale.

Con il rendiconto dell'esercizio 2017 quindi anche tutti i Comuni minori dovranno approvare il primo consuntivo armonizzato, comprendente il conto economico e lo stato patrimoniale, redatti secondo il principio contabile all. 4/3 al Dlgs n. 118/2011.

A tale fine nel mese di ottobre 2016 è stato dato un incarico esterno per la riclassificazione dell'inventario di cui all'allegato 4/3 del D. Lgs 118/2011 e smi e l'aggiornamento dei libri inventariali al 31.12.2016.

Le prime operazioni

In sede di prima applicazione, e cioè nei primi mesi del 2018, dovranno essere effettuate varie operazioni, che di seguito riepiloghiamo:

Fase 1: riclassificazione delle voci attive e passive inserite nel conto del patrimonio 2017;

Fase 2: riapertura dei conti riclassificati al 1° gennaio 2018, secondo la nuova articolazione patrimoniale (scrittura in partita doppia «diversi a diversi»);

Fase 3: applicazione dei nuovi criteri di valutazione degli elementi attivi e passivi riclassificati;

Fase 4: rilevazione in partita doppia delle differenze di valutazione;

Fase 5: verifica nuovo patrimonio netto;

Fase 6: avvio delle scritture in partita doppia da riportare sul libro giornale.

Si tratta di operazioni di carattere straordinario molto importanti, assimilabili al riaccertamento straordinario dei residui, che determina il passaggio dai criteri di valutazione e classificazione propri del vecchio ordinamento a quelli previsti dal nuovo ordinamento contabile.

La corretta attuazione di questa fase di transizione, così come una regolare tenuta dell'inventario, pone le basi per la puntuale applicazione della contabilità economico-patrimoniale e si concretizzerà nell'approvazione del primo stato patrimoniale riclassificato e rivalutato al 1° gennaio 2017. Da questa data in poi gli enti sono tenuti a iniziare la rilevazione concomitante e parallela dei fatti gestionali integrata sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale, attraverso le scritture in partita doppia che, a fine esercizio, saranno opportunamente rettifiche e integrate per poter redigere il conto economico e lo stato patrimoniale armonizzati (articolo 232 del Tuel).

Una corretta gestione della contabilità economico patrimoniale è altresì presupposto fondamentale per la redazione del bilancio consolidato.

Adempimenti complessi

La complessità degli adempimenti e delle attività richieste, mai affrontate sino ad ora da molti responsabili finanziari, richiedono competenze altamente specializzate e qualificate che, partendo dalla conoscenza dei principi contabili, possono garantire la loro corretta applicazione sotto il profilo finanziario ed economico-patrimoniale. Molto spesso gli operatori sono portati a pensare che tale attività possa essere affrontata attraverso la mera riclassificazione automatica delle voci patrimoniali o tramite gli automatismi della matrice di correlazione. Tale approccio, esclusivamente "informatico", ha dimostrato già con la contabilità finanziaria tutti i suoi limiti e lacune, conducendo a errori più o meno gravi, su cui l'ente dovrà successivamente porre rimedio, anche a seguito di controlli incrociati che saranno attivati dagli organi di controllo.

Queste nuove competenze si aggiungono alle finalità gestionali già illustrate in precedenza, oltre a garantire il rispetto dei vincoli di bilancio attraverso:

- monitoraggio del rispetto dei limiti di contenimento di spesa di cui al D.L.78/2010 per determinate tipologie di spesa;
- monitoraggio costante dei dati del saldo del pareggio di bilancio per il rispetto dei vincoli di finanza pubblica
- valutazione della necessità od opportunità di richiedere i benefici o di cedere spazi al Patto nazionale orizzontale;

- monitoraggio costante dei flussi di entrate e programmazione dei pagamenti: l'Ufficio dovrà fungere da supporto agli altri settori nel garantire il rispetto di quanto previsto dall'art. 9 del D.L.78/2009 e di quanto disposto a livello comunale in termini di " Misure organizzative volte a garantire la tempestività dei pagamenti". L'obiettivo è rispettare i tempi di scadenza dei pagamenti fissati dalla legislazione vigente o comunque ridurre al minimo desti stessi;
- monitoraggio del rispetto delle procedure da parte di tutti gli uffici delle norme inerenti la tracciabilità dei flussi finanziari e il controllo della regolarità contributiva (DURC);
- rispetto degli adempimenti connessi all'applicazione dei codici SIOPE per il consolidamento dei conti pubblici e corretta applicazione del IV e V livello del Piano dei Conti;
- produzione di certificazioni e rendiconti alla Corte dei Conti, alla Prefettura, al Ministero e alla Ragioneria Generale dello Stato;
- gestione delle procedure informatiche per i versamenti alla Tesoreria Centrale dello Stato e procedure di F24EP;

Risorse umane da impiegare

N.1 Istruttore Direttivo con funzioni di Responsabile del Servizio Finanziario (Unica dipendente del servizio)

SERVIZIO GESTIONE DEL TERRITORIO – SETTORE LAVORI PUBBLICI

RESPONSABILE DEL SERVIZIO: Segretario Comunale Dott.sa Paola Marino

OBIETTIVI STRATEGICI

Si indicano i principali obiettivi strategici che si intendono realizzare nel triennio 2018 –2020 che riguardano il servizio di competenza:

- a) realizzare le varie opere pubbliche evidenziate nel Programma Triennale dei Lavori Pubblici nel rispetto della loro priorità.
- b) eseguire interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria sul patrimonio comunale.
- c) procedere all'acquisto di beni mobili ed attrezzature necessari per il funzionamento dei vari uffici e la manutenzione del patrimonio.

Si prevedono inoltre le seguenti spese d'investimento, non elencate nel programma operativo opere pubbliche da finanziarsi con "Oneri di Urbanizzazione":

Oggetto Spesa	2018
Affidamento incarichi professionali per variante PRG	5.000,00

Si prevedono inoltre le seguenti spese d'investimento, non elencate nel programma operativo opere pubbliche da finanziarsi con "Entrate Una Tantum":

Oggetto Spesa	2018
Acquisto computer per ufficio tecnico	1.500,00
Acquisto arredi scuola materna	2.000,00
Acquisto attrezzatura tecnico manutentiva	1.500,00

Risorse umane da impiegare.

- Responsabile del Servizio: Segretario Comunale in Convenzione per n.6 ore settimanali fino al 31 marzo e n. 8 ore settimanali con decorrenza 8 aprile 2018
- N. 1 Operaio specializzato – cat. B4

SERVIZIO AREA AFFARI GENERALI-*"PARCO AUTOMEZZI COMUNALI"*

RESPONSABILE DEL SERVIZIO: Segretario Comunale Dott.sa Paola Marino

Il Responsabile del Servizio è tenuto a espletare tutti gli atti necessari per garantire la gestione del parco automezzi del Comune, compresa la gestione delle uscite e delle risorse umane e strumentali individuate nel P.E.G. nonché la firma di tutti gli atti aventi efficacia esterna.

SERVIZIO GESTIONE DEL TERRITORIO SETTORE URBANISTICA ED EDILIZIA PRIVATA

RESPONSABILE DEL SERVIZIO: Geom. Paolo Marchini

Finalità da conseguire:

GESTISCE I SERVIZI RELATIVI ALL' URBANISTICA ED ALL'EDILIZIA PRIVATA.

Il Responsabile del Servizio è tenuto a espletare tutti gli atti necessari per garantire il corretto funzionamento dei servizi affidati nel rispetto dei termini previsti dalla normativa vigente.

Si indicano i principali obiettivi strategici che si intendono realizzare nel triennio 2018 –2020 che riguardano il servizio di competenza:

EDILIZIA PRIVATA – PUBBLICA

OBIETTIVI STRATEGICI – Anno 2018/2019/2020

Sviluppo della Suite digitale “GisMaster – Technical Design” quale strumento informatico di analisi dati e di cartografie tematiche per la conoscenza del territorio, il monitoraggio ambientale e delle trasformazioni edilizie allo scopo di creare una banca dati per il governo del territorio a supporto delle attività dei servizi del Comune. Sviluppare il servizio di informatizzazione, digitalizzazione e conservazione sostitutiva dei documenti e degli elaborati grafici prodotti e depositati in formato digitale;

Compatibilmente con le disponibilità finanziarie:

- Rilievo aerofotogrammetrico del territorio comunale e messa a regime sulla suite “GisMaster” della carta aerofotogrammetrica, delle carte vettoriali di P.R.G.C. e di altre cartografie tematiche;
- Attivare in collaborazione con gli uffici di polizia municipale e anagrafe un progetto di carta digitale degli edifici denominato “Anagrafe degli edifici” con rilievo digitale informatizzato della toponomastica e della numerazione civica esistente per la predisposizione della carta tematica degli edifici e della toponomastica da integrare nella suite GisMaster-Technicaldesign.

URBANISTICA

OBIETTIVI STRATEGICI – Anno 2018/2019/2020

In relazione alla Variante Generale al P.R.G.C. in adeguamento al PAI, approvata dalla Regione con D.G.R. 05-09-2016 n. 33-3893, attuare nell'anno il piano di monitoraggio ambientale con la raccolta dei dati degli indicatori per il controllo del consumo di suolo, consumo superfici boscate in ambito urbano, misure di mitigazione e ricadute sulla componente scenico-percettiva dell'ambiente per la predisposizione del "Report Tempo 0 – stato attuale" e i successivi report temporali per controllare l'andamento ed il raggiungimento degli obiettivi del nuovo P.R.G.C.

Il nuovo strumento urbanistico promuove il miglioramento della qualità ambientale architettonica e sociale e un ordinato sviluppo del territorio urbano e, per quanto riguarda l'aspetto ambientale, la salvaguardia e la protezione in merito all'inquinamento elettromagnetico in riferimento alla L.R. 19/2004 e al regolamento comunale.

Verifica fattibilità di Variante parziale al P.R.G.C. per consentire la circolazione dei diritti edificatori ai sensi dell'articolo 5 comma 3) decreto sviluppo 2011.

Compatibilmente con le disponibilità finanziarie:

- Progetto di revisione del piano di zonizzazione acustica del territorio comunale;
- Progetto di integrazione informatica del nuovo P.R.G.C. per un uso condiviso con i vari uffici delle informazioni sulle aree e sugli edifici privati in modo da permettere una visione globale relativa agli immobili e all'intero territorio.

Risorse umane da impiegare.

Unico Dipendente dell'Area – N. 1 Istruttore direttivo e Responsabile Servizio

SERVIZIO POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA

RESPONSABILE DEL SERVIZIO: Segretario Comunale Dott.sa Paola Marino

Descrizione programma e obiettivi

➤ *Servizi ai cittadini:*

Polizia Amministrativa

Controllo e monitoraggio del territorio

Viabilità, traffico e segnaletica stradale

Contenzioso sanzioni amministrative e riscossione proventi

Videosorveglianza e altri servizi Ausiliari per la Sicurezza del territorio e dei cittadini.

➤ *Servizi di staff:*

Gestione Servizi Amministrativi inerenti le competenze del settore

Gestione operazioni verifiche edilizie

Gestione e controllo dell'attività di sostituzione e manutenzione/realizzazione della segnaletica stradale orizzontale e verticale

Rilascio dei contrassegni agli aventi diritto

Gestione dell'iter amministrativo e della procedura di contenzioso (compreso riscossione coatta) per le violazioni accertate ai sensi del vigente Codice della Strada e delle altre norme di Legge

Gestione sistemi integrati di controllo del territorio tramite videosorveglianza

CONVENZIONE POLIZIA LOCALE

CONVENZIONE POLIZIA LOCALE

Con atto consiliare n. 42 in data 20.12.2017 è stata rinnovata la convenzione tra i Comuni di Arizzano e Vignone, per lo svolgimento in forma associata delle funzioni di Polizia Locale per gli anni 2017-2018;

L'Agente di Polizia del Comune di Arizzano svolge n. 4 ore settimanali di servizio presso il Comune di Vignone.

L'Agente di Polizia del Comune di Arizzano svolge n. 4 ore settimanali di servizio presso il Comune di Vignone.

SUAP – SPORTELLO UNICO ATTIVITA' PRODUTTIVE

Nell'anno 2016 i Comuni di Arizzano, Premeno e Vignone hanno costituito l'Unione Montana dei Comuni di Arizzano, Premeno e Vignone ed hanno deliberato di aderire alla convenzione per la gestione associata dello sportello unico territoriale delle attività produttive tra comuni della provincia del Verbano Cusio Ossola e la Camera di Commercio del Verbano Cusio Ossola.

Risorse umane da impiegare.

N. 1 Istruttore - Agente di Polizia– cat. D2

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi.

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

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

All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi:

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 01 - Organi istituzionali

Obiettivo Operativo		Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali					
Struttura	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo			Responsabile	Dott.Paola Marino Morandi Milena Giannuzzi Angela		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	36.401,50	22.300,00	22.300,00	22.300,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 02 - Segreteria generale

Obiettivo Operativo		Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali					
Struttura	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo			Responsabile	Dott.Paola Marino Morandi Milena Giannuzzi Angela		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	283.867,08	221.976,97	217.227,97	219.327,97	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Obiettivo Operativo		Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile					
Struttura	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo			Responsabile	Dott.Paola Marino Morandi Milena Giannuzzi Angela		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	49.286,92	47.344,80	47.344,80	47.344,80	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**Programma: 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**

Obiettivo Operativo		Equità fiscale e contributiva					
Struttura	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo			Responsabile	Morandi Milena Giannuzzi Angela		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	8.147,38	7.500,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**Programma: 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**

Obiettivo Operativo		Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali					
Struttura	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo			Responsabile	Dott.Paola Marino Morandi Milena		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	35.858,66	24.600,00	24.800,00	25.300,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**Programma: 06 - Ufficio tecnico**

Obiettivo Operativo		Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali					
Struttura	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo			Responsabile	Dott.Paola Marino Morandi Milena Giannuzzi Angela		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	108.808,80	80.710,00	63.110,00	63.110,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**Programma: 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**

Obiettivo Operativo		Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali					
Struttura	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo			Responsabile	Dott.Paola Marino Morandi Milena Giannuzzi Angela		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	41.248,80	40.217,50	40.217,50	40.217,50	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**Programma: 11 - Altri servizi generali**

Obiettivo Operativo		Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali					
Struttura	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo			Responsabile	Dott.Paola Marino Giannuzzi Angela		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	26.700,00	19.000,00	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere sostanzialmente adeguati.

Per quanto riguarda il personale si segnala che l'Ufficio tecnico dal mese di giugno 2016 si trova scoperto della figura dell'tecnico comunale precedentemente addetto ai lavori pubblici per 18 ore settimanali.

In quanto in data 31 maggio 2016 è cessata la convenzione per la gestione in forma associata dell'ufficio tecnico comunale tra i Comuni di Antrona Schieranco (Capo Convenzione) e Arizzano.

Nel mese di febbraio 2017 è stata stipulata la convenzione per la gestione in forma associata dell'ufficio tecnico comunale tra i Comuni di Cambiasca (Capo Convenzione) e Arizzano per 8/9 ore settimanali.

La suddetta Convenzione scadrà nel mese di agosto 2017.

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.”

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

Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza

Programma: 01 - Polizia locale e amministrativa

Obiettivo Operativo		Sicurezza e ordine pubblico					
Struttura	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo			Responsabile	Dott.Paola Marino Morandi Milena Giannuzzi Angela		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	42.111,80	41.810,00	41.900,00	41.900,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza

Programma: 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana

Obiettivo Operativo		Sicurezza e ordine pubblico- Servizi di gestione e controllo viabilità					
	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo			Responsabile	Dott.Paola Marino		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	24.135,60	17.448,40	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00

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

Organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere sostanzialmente adeguati.

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.”

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

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

Programma: 01 - Istruzione prescolastica

Obiettivo Operativo		Servizi Scolastici					
Struttura	Funzioni di istruzione pubblica			Responsabile	Morandi Milena Giannuzzi Angela		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	23.371,36	16.000,00	14.500,00	14.600,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

Programma: 02 - Altri ordini di istruzione

Obiettivo Operativo		Servizi Scolastici.					
Struttura	Funzioni di istruzione pubblica			Responsabile	Dott.Paola Marino Morandi Milena Giannuzzi Angela		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	50.688,47	25.422,42	20.015,84	19.904,92	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

Programma: 06 - Servizi ausiliari all'istruzione

Obiettivo Operativo		servizio refezione scolastica, pre e dopo scuola, servizi aggregativi					
Struttura	Funzioni di istruzione pubblica			Responsabile	Morandi Milena		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	135.240,43	116.655,00	98.655,00	98.655,00	0,00	0,00	0,00

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

Organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere sostanzialmente adeguati.

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

Missione: 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma: 01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico

Obiettivo Operativo		Azioni a favore allo sviluppo della cultura-spettacolo					
Struttura	non indicato			Responsabile	Sindaco Calderoni Arch.Enrico		
Spese	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
Previste	647,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma: 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Obiettivo Operativo		Azioni a favore allo sviluppo della cultura e spettacolo					
Struttura	Funzione relativa alla cultura e ai beni culturali			Responsabile	Sindaco Calderoni Arch.Enrico		
Spese	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
Previste	4.870,80	4.100,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00

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

Organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere sostanzialmente adeguati.

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero							
Programma: 01 - Sport e tempo libero							
Obiettivo Operativo		Azioni a favore allo sviluppo dello sport e tempo libero					
Struttura	Funzioni nel settore sportivo e ricreativo			Responsabile	Sindaco Calderoni Arch.Enrico		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	4.762,94	3.200,00	2.700,00	2.700,00	0,00	0,00	0,00

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

Organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere sostanzialmente adeguati.

Missione 7 – Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Missione: 07 - Turismo

Programma: 01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Obiettivo Operativo		Azioni a favore del turismo					
Struttura	Funzioni nel campo turistico			Responsabile	Sindaco Calderoni Arch.Enrico		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	7.092,85	4.142,85	3.895,57	3.678,90	0,00	0,00	0,00

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

Organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere sostanzialmente adeguati.

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma: 01 - Urbanistica e assetto del territorio

Obiettivo Operativo		Urbanistica e Territorio					
Struttura	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente			Responsabile	Geom. Marchini Paolo		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	11.612,00	11.612,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere sostanzialmente adeguati.

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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma: 01 - Difesa del suolo

Obiettivo Operativo		Sistemazioni idrogeologiche					
Struttura	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente			Responsabile	Dott.Paola Marino		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	215.955,48	18.521,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma: 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Obiettivo Operativo		Azioni a tutela della sostenibilità ambientale					
Struttura	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo			Responsabile	Dott.Paola Marino Geom. Marchini Paolo		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	31.856,30	22.100,00	21.100,00	21.100,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma: 03 – Rifiuti

Obiettivo Operativo		Gestione integrata dei rifiuti					
Struttura	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente			Responsabile	Dott.Paola Marino Morandi Milena		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	264.056,58	245.405,66	242.500,00	242.500,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**Programma: 04 - Servizio idrico integrato**

Obiettivo Operativo		Servizi inerenti il servizio idrico integrato quali: Pagamento: interessi e canoni demaniali					
Struttura	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo			Responsabile	Dott.Paola Marino Morandi Milena Giannuzzi Angela		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	27.781,85	21.681,85	8.313,52	7.448,42	0,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**Programma: 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**

Obiettivo Operativo		Acquisto attrezzature tecnico manutentive					
Struttura	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo			Responsabile	Dott.Paola Marino		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere sostanzialmente adeguati.

Per quanto riguarda il personale si segnala che l'Ufficio tecnico dal mese di giugno 2016 si trova scoperto della figura dell'tecnico comunale precedentemente addetto ai lavori pubblici per 18 ore settimanali.

In quanto in data 31 maggio 2016 è cessata la convenzione per la gestione in forma associata dell'ufficio tecnico comunale tra i Comuni di Antrona Schieranco (Capo Convenzione) e Arizzano.

Nel mese di febbraio 2017 è stata stipulata la convenzione per la gestione in forma associata dell'ufficio tecnico comunale tra i Comuni di Cambiasca (Capo Convenzione) e Arizzano per 8/9 ore settimanali.

La suddetta Convenzione scadrà nel mese di agosto 2017.

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

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

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'							
Programma: 05 - Viabilità e infrastrutture stradali							
Obiettivo Operativo		Opere di manutenzione strade Gestione e manutenzione automezzi- Illuminazione pubblica Installazione video camere					
Struttura	Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti			Responsabile	Dott.Paola Marino Morandi Milena		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	433.143,57	389.307,67	237.661,82	237.577,79	0,00	0,00	0,00

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

Dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere sostanzialmente adeguati.

Per quanto riguarda il personale si segnala che l'Ufficio Tecnico dal mese di giugno 2016 si trova scoperto della figura dell'tecnico comunale precedentemente addetto ai lavori pubblici per 18 ore settimanali.

In quanto in data 31 maggio 2016 è cessata la convenzione per la gestione in forma associata dell'ufficio tecnico comunale tra i Comuni di Antrona Schieranco (Capo Convenzione) e Arizzano.

Nel mese di febbraio 2017 è stata stipulata la convenzione per la gestione in forma associata dell'ufficio tecnico comunale tra i Comuni di Cambiasca (Capo Convenzione) e Arizzano per 8/9 ore settimanali.

La suddetta Convenzione scadrà nel mese di agosto 2017.

Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Missione: 11 - Soccorso civile							
Programma: 01 - Sistema di protezione civile							
Obiettivo Operativo		Ambiente					
Struttura	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell' ambiente			Responsabile	Dott.Paola Marino		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	3.853,22	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere sostanzialmente adeguati.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Obiettivo Operativo		Politiche e interventi socio-assistenziali					
Struttura	Funzioni nel settore sociale			Responsabile	Morandi Milena Giannuzzi Angela		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	169.166,28	119.067,96	115.620,00	115.620,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 02 - Interventi per la disabilità

Obiettivo Operativo		Politiche e interventi socio-assistenziali					
Struttura	Funzioni nel settore sociale			Responsabile	Morandi Milena Calderoni Arch.Enrico		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 05 - Interventi per le famiglie

Obiettivo Operativo		Politiche e interventi socio-assistenziali					
Struttura	Funzioni nel settore sociale			Responsabile	Morandi Milena Calderoni Arch.Enrico		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**Programma: 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**

Obiettivo Operativo		Politiche e interventi socio-assistenziali: Quota associativa Consorzio Servizi Sociali del Verbano Il Servizio verrà gestito dall'Unione Montana dei Comuni di Arizzano Premeno e Vignone					
Struttura	Funzioni nel settore sociale			Responsabile	Morandi Milena		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**Programma: 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale**

Obiettivo Operativo		Gestione associata Cimitero Consortile					
Struttura	Funzioni nel settore sociale			Responsabile	Dott.Paola Marino		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	14.600,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00

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

Organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere sostanzialmente adeguati.

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitività'							
Programma: 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori							
Obiettivo Operativo		Convenzione per la gestione associata dello sportello unico territoriale delle attività produttive con la provincia del Verbano Cusio Ossola- La Convenzione verrà gestita dall'Unione Montana dei Comuni di Arizzano Premeno e Vignone					
	Funzioni di polizia locale			Responsabile	Dott.Paola Marino		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	8.327,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 14, si evidenziano i seguenti elementi:

Organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere sostanzialmente adeguati.

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

Programma: 01 - Fondo di riserva

Obiettivo Operativo		Costituzione Fondo di Riserva e fondo di Riserva di Cassa					
Struttura	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo			Responsabile	Giannuzzi Angela		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	0,00	23.513,29	15.949,98	15.902,39	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

Programma: 02 - Fondo svalutazione crediti

Obiettivo Operativo		Costituzione Fondo Svalutazione Crediti					
Struttura	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo			Responsabile	Giannuzzi Angela		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	0,00	18.005,30	16.748,30	18.718,69	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

Programma: 03 - Altri fondi

Obiettivo Operativo		Costituzione Fondo per aumenti contrattuali stipendi personale dipendente					
Struttura	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo			Responsabile	Dott.Paola Marino		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	12.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere sostanzialmente adeguati.

Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 3 Fondi che sono i seguenti:

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

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti.

Per il bilancio 2018/2020 l'importo del Fondo di riserva di competenza viene fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	Importo	Percentuale
1° anno - 2018	23.513,29	1,90% su 1.236.687,20
2° anno - 2019	15.949,98	1,29% su 1.233.060,30
3° anno - 2020	15.902,39	1,29% su 1.236.406,38

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive

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

· Anno 2018 - 75% - Anno 2019 - 85% - · Anno 2020 - 95%

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

	Importo	Percentuale
1° anno - 2018	18.005,30	75%
2° anno - 2019	16.748,30	85%
3° anno - 2020	18.718,69	95%

Nella voce **Altri fondi** sono stati fatti accantonamenti per gli arretrati inerenti i rinnovi contrattuali del personale.

Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Missione: 50 - Debito pubblico							
Programma: 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari							
Obiettivo Operativo		Pagamento Quota capitale ammortamento mutui					
Struttura	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo			Responsabile	Giannuzzi Angela		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	43.361,98	43.361,98	33.622,91	31.276,83	0,00	0,00	0,00

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

Organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere sostanzialmente adeguati.

Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Missione: 99 – Servizi per conto terzi							
Programma: 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro							
Obiettivo Operativo	Trattenuta e versamento ritenute erariali, previdenziali e assistenziali personale dipendente ,amministratori e liberi professionisti. Trattenuta e versamento Iva Split payment. Anticipazioni per servizio economato. Versamento alla Provincia tributo per l'Esercizio delle funzioni ambientali.						
Struttura	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo			Responsabile	Dott.Paola Marino Morandi Milena Giannuzzi Angela		
Spese Previste	Cassa	2018	2019	2020	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
	318.581,11	275.665,00	275.665,00	275.665,00	0,00	0,00	0,00

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

Organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione risultano essere sostanzialmente adeguati.

Entrate

Valutazione generale dei mezzi finanziari e delle fonti di finanziamento

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

Nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici.

Analisi Entrate per Titolo e Tipologia

Titolo 0 - AVANZO AMMINISTRAZIONE – VINCOLATO PER INVESTIMENTI - Tipologia 001: Avanzo

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale			
			2018	2019	2020
TOTALE TITOLO 0 - TIPOLOGIA 001		0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 0 – FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI- Tipologia 002: FPV

N°	Categoria	Programmazione Pluriennale			
			2018	2019	2020
TOTALE TITOLO 0 - TIPOLOGIA 002		0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 0 – FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE- Tipologia 003: FPV

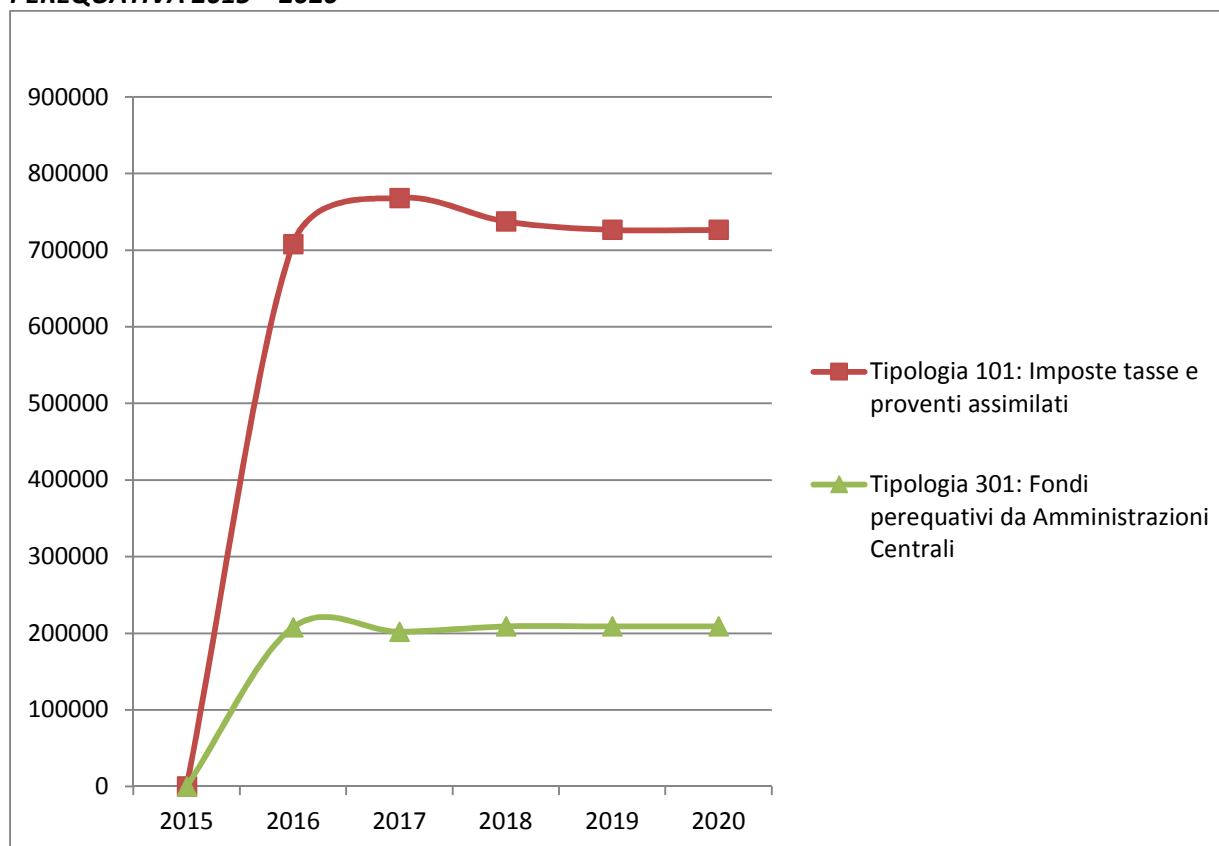
N°	Categoria	Programmazione Pluriennale			
			2018	2019	2020
TOTALE TITOLO 0 - TIPOLOGIA 003		0,00	206.919,47	0,00	0,00

Analisi Entrate : Politica Fiscale

Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

N°	Tipologia	Programmazione Pluriennale					
		2016 (Accertato)	2017 (Previsionale)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	707.958,47	767.996,26	897.696,45	737.467,55	726.467,55	726.467,55
2	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	207.666,26	202.010,69	214.958,21	208.881,70	208.881,70	208.881,70
TOTALE TITOLO 1		915.624,73	970.006,95	1.112.654,66	946.349,25	935.349,25	935.349,25

Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA 2015 – 2020



IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU):

Le aliquote IMU fissate per l'anno 2017 rimangono invariate anche per gli anni 2018/2020 anche per il blocco degli aumenti tariffari previsti dalla finanziaria.

Per l'intero triennio è prevista l'applicazione delle seguenti aliquote:

• aliquota di base:	0,86 per cento
• aliquota abitazione principale: (solo A/1, A/8 /A/9 e relative pertinenze)	0,4 per cento
• aliquota fabbricati rurali ad uso strumentale: (ad eccezione dei fabbricati strumentali necessari allo svolgimento di un'attività agricola da un soggetto che riveste la qualifica di imprenditore agricolo che sono esenti imposta)	0,2 per cento
• aliquota immobili non produttivi di reddito fondiario: ai sensi dell'articolo 43 del testo unico di cui al decreto del Presidente della Repubblica n. 917 del 1986	0,76 per cento

La previsione del gettito IMU iscritta nel bilancio 2018/ 2019/ 2020 è di € 296.500,00 ed è invariato rispetto all'anno 2017 ed è così determinata:

Gettito IMU 2017	381.468,93
Detrazione statale per alimentazione Fondo Solidarietà Comunale	84.968,93
Importo iscritto in Bilancio	296.500,00

ACCERTAMENTI IMU

Nel triennio 2018/2020 proseguiranno le attività di accertamento consistenti nell'analisi della correttezza dei versamenti effettuati in relazione sia alla denunce presentate che alla situazione catastale degli immobili posseduti.

Gettito previsto accertamenti IMU :

- anno 2018 = 20.000,00 anno 2019 = 10.000,00 anno 2020= 10.000,00

IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI – I.C.I.

A partire dal 2012, l'ICI è sostituita dall'IMU, tuttavia viene previsto un introito di euro derivante dall'attività di accertamento che durerà anche nei prossimi anni.

TRIBUTO PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)

La legge finanziaria 2016 ha previsto la soppressione della TASI sulle abitazioni principali compensate da un incremento compensativo del Fondo di solidarietà comunale.

Aliquote Tasi :

- Immobili adibiti ad abitazione principale e relative pertinenze appartenenti alle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 aliquota pari al 2 per mille
- Altri immobili : aliquota pari a zero

Gettito previsto TASI (stimato anche sulla base dei versamenti dell'anno 2017):

- anno 2018 = 7.000,00 anno 2019 = 7.000,00 anno 2020= 7.000,00

RECUPERO DELL'EVASIONE TRIBUTARIA

L'attività di recupero dell'evasione tributaria costituisce per le amministrazioni comunali un'opportunità per attuare una politica impositiva più equa e per recuperare risorse da utilizzare per la realizzazione dei propri obiettivi strategici e di gestione, tanto più alla luce della costante e notevole riduzione dei trasferimenti erariali.

Le operazioni di verifica, liquidazione e accertamento dell' IMU proseguiranno anche nel prossimo triennio per gli anni non prescritti. L'obiettivo è quello di un allargamento della base imponibile allo scopo di assicurare maggiori entrate al comune ed equità contributiva a favore dei contribuenti.

Le operazioni di accertamento sono effettuate utilizzando vari strumenti a disposizione, in primo luogo gli archivi messi a disposizione dall'Ufficio del Catasto e quelli interni estrapolati dall'anagrafe comunale.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

La legge finanziaria 2018 ha prorogato il Blocco degli aumenti delle addizionali.

Si prevede di confermare l'aliquota dello 0,5 per cento anche per il triennio 2018/2020

Gettito previsto ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF :

- anno 2018 = 138.000,00 anno 2019 = 186.000,00 anno 2020= 138.000,00

TOSAP: il servizio viene gestito direttamente dal Comune. In merito ai passi carrai è stata deliberata l'esenzione del tributo.

Gettito previsto TOSAP :

- anno 2018 = 5.000,00 anno 2019 = 5.000,00 anno 2020= 5.000,00

TARI: L'importo determinato sulla base della copertura integrale dei costi del servizio di smaltimento dei rifiuti urbani ed assimilati, i cespiti oggetto di imposizione sono i locali e le aree scoperte possedute o detenute, a qualsiasi uso adibite, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Sono iscritti nella banca dati dell'ufficio tributi sulla base delle denunce presentate dai contribuenti ai fini della Tassa sui Rifiuti Solidi Urbani di cui al D.Lgs 507/1993 prima e del Tributo Comunale sui Rifiuti e sui Servizi dopo.

A seguito dell'elaborazione del Piano Economico Finanziario il gettito previsto 2018/2019/2020 è di €. 268.967,55 a copertura del 100% dei costi del servizio.

L'articolo 1, comma 653, della Legge n. 147/2013 che dispone che a decorrere dall'anno 2018 il Comune, nella determinazione delle tariffe TARI, deve avvalersi anche delle risultanze dei fabbisogni standard;

La successiva nota di approfondimento di IFEL (Istituto per la Finanza e l'Economia Locale – Fondazione ANCI) del 16 febbraio ha fornito ulteriori chiarimenti ai Comuni ed ha offerto uno specifico applicativo di simulazione dei costi standard per il servizio di smaltimento dei rifiuti;

Utilizzando lo strumento ed i dati forniti da IFEL, il costo standard complessivo del Comune di Arizzano, aggiunti i costi amministrativi per la gestione del tributo, ammonta ad € 280.548,29;

Il costo effettivo del servizio risultante dal PEF ammonta ad € 268.967,55 ed è inferiore al costo standard complessivo previsto dalla normativa vigente, pertanto il gettito TARI può legittimamente essere pari all'ammontare del P.E.F.;

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA, DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI E SERVIZIO PUBBLICHE AFFISSIONI

Il Servizio di accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni è gestito dalla Società Tre Esse Italia per un canone annuo di € 1.000,00.

FONDO DI SOLIDARIETA'

Sulla base delle spettanze pubblicate sul sito del Ministero dell'Interno –Finanza Locale- per il Comune di Arizzano il Fondo di Solidarietà Comunale è previsto in € 208.881,70.

Lo stesso importo viene mantenuto anche per gli anni 2019/2020.

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

Responsabile IMU – TASI- TARI - TOSAP : Sig. Milena Morandi

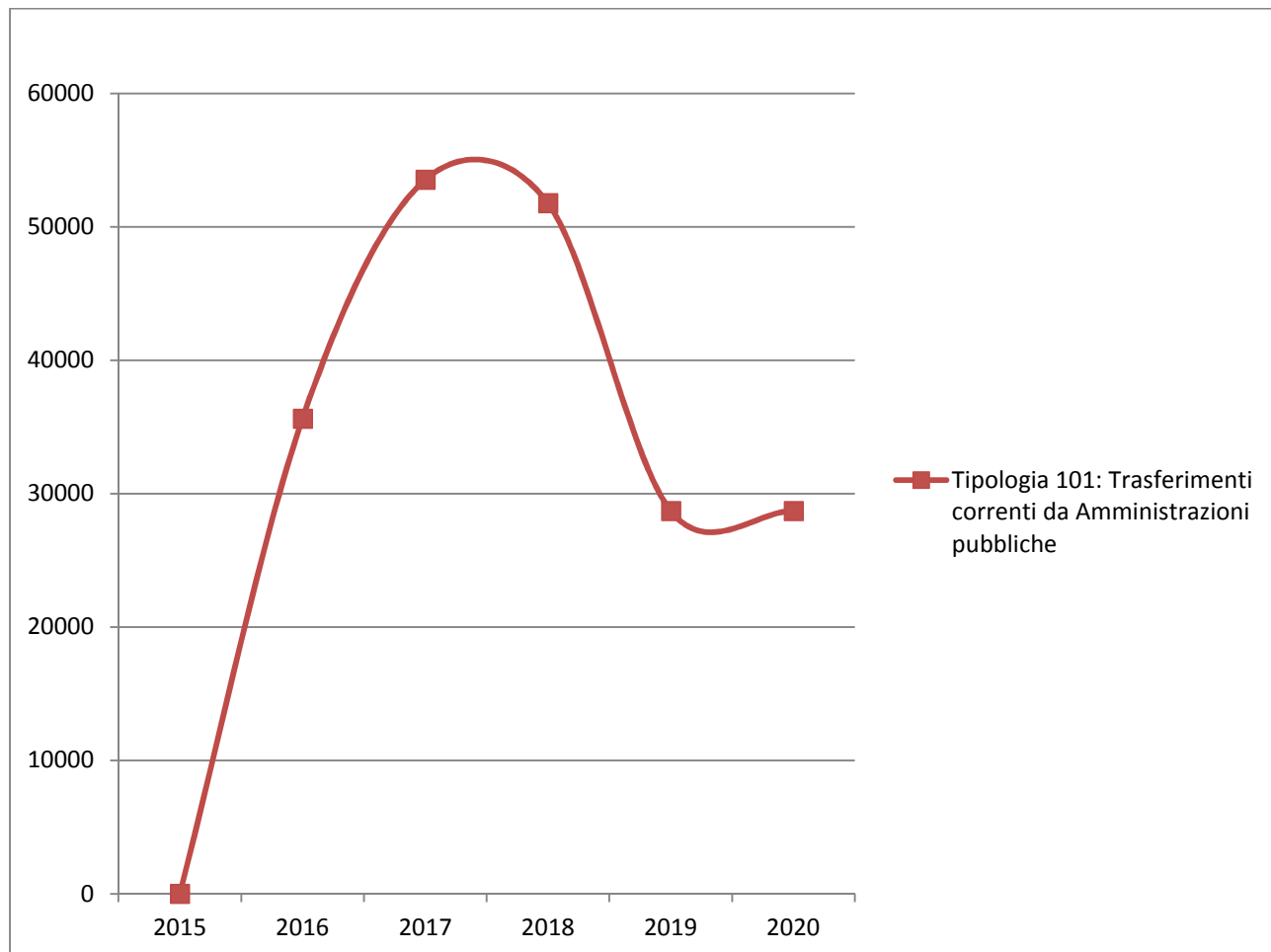
Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: Società Tre Esse Italia (esternalizzato)

Analisi Entrate : Trasferimenti correnti

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

N°	Tipologia			Cassa 2018	2018	2019	2020
		2016 (Accertato)	2017 (Previsionale)				
1	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	35.622,12	53.533,92	75.438,47	51.765,97	28.700,00	28.700,00
TOTALE TITOLO 2		35.622,12	53.533,92	75.438,47	51.765,97	28.700,00	28.700,00

Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI 2015 – 2020



TRASFERIMENTI ERARIALI

I trasferimenti erariali sono stati tutti "fiscalizzati" dal fondo di solidarietà, rimangono trasferiti:

- il Fondo per lo sviluppo degli investimenti di cui all'art. 46 bis del D.Lgs. 41/95:
€ 2.654,81 nel 2018.
- il contributo dello Stato per la TIA/TARSU delle istituzioni scolastiche previsto in:
€ 800,00 nel 2018, € 800,00 nel 2019, € 800,00 nel 2020.
- Il contributo di € 2.624,49 previsto per gli anni 2018/2020 relativo a mancati trasferimenti per Imu degli immobili comunali.
- il contributo dello Stato per trasferimenti compensativi di minori introiti a titolo di add.le comunale Irpef previsto in: € 1.750,00 nel 2018, € 1.750,00 nel 2019, € 1.750,00 nel 2020.
- il contributo dello Stato per rimborso mensa insegnanti previsto, sulla scorta di quanto erogato negli anni precedenti, in: € 4.500,00 nel 2018, € 4.500,00 nel 2019, € 4.500,00 nel 2020.
- il contributo dello Stato per rimborso spese consultazioni elettorali:
€ 4.500,00 nel 2018, € 5.000,00 nel 2019, € 5.000,00 nel 2020.
- il contributo "Una Tantum" dello Stato per accoglienza cittadini extracomunitari :
€ 20.000,00 nel 2018 che pur non avendo vincoli di destinazione viene utilizzato per finanziare spese d'investimento.

TRASFERIMENTI CORRENTI DELLA REGIONE E PROVINCIA

Non sono previsti nuovi trasferimenti da parte della Regione e Provincia.

TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO

I trasferimenti più significativi sono così sintetizzabili:

- trasferimento dai Comuni Convenzionati per il funzionamento del Micro Nido:
€ 3.000,00 nel 2018 - € 3.000,00 nel 2019 - € 3.000,00 nel 2020

Il Servizio a regime dovrebbe essere gestito dall'Unione dei Comuni Montani di Arizzano, Premeno e Vignone

- contributo CONAI per raccolta differenziata rifiuti:
€ 9.911,16 nel 2018, € 9.000,00 nel 2019, € 9.000,00 nel 2020

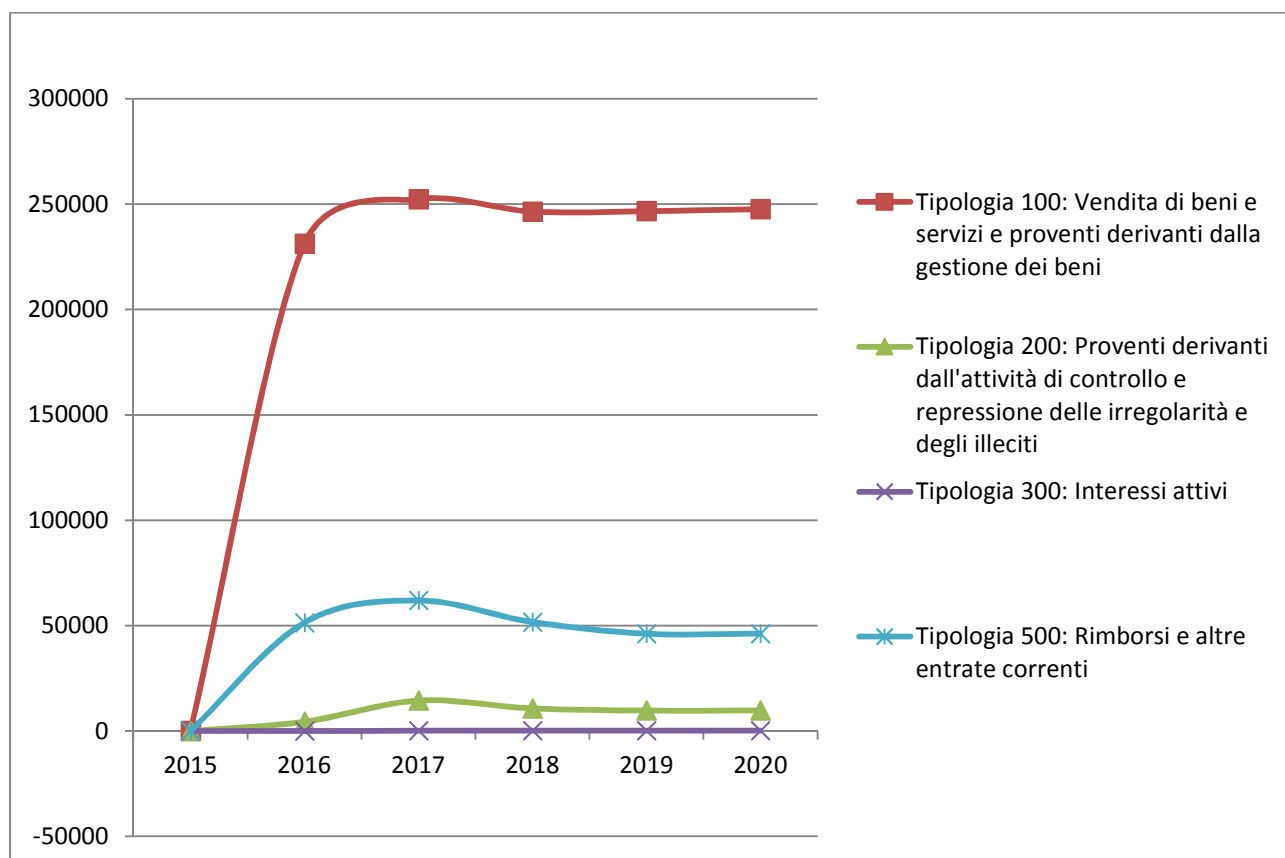
La suddetta entrata viene utilizzata per abbattere i costi del servizio smaltimento rifiuti.

Analisi Entrate : Politica Tariffaria

Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

N°	Tipologia	2016 (Accertato)	2017 (Previsionale)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	231.175,70	252.359,23	277.380,15	246.455,88	246.655,88	247.655,88
2	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	4.384,87	14.412,25	10.332,80	10.700,00	9.700,00	9.700,00
3	Tipologia 300: Interessi attivi	0,34	100,00	150,00	100,00	100,00	100,00
4	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	51.412,19	61.924,14	76.638,34	51.678,08	46.178,08	46.178,08
TOTALE TITOLO 3		286.973,10	328.795,62	364.501,29	308.933,96	302.633,96	303.633,96

Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 2015 – 2020



PROVENTI DEI SERVIZI

Le entrate extratributarie raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi prodotti dalla Pubblica Amministrazione, in particolare dai servizi a domanda individuale, le entrate da proventi da attività di controllo o repressione delle irregolarità o illeciti, rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

E' intenzione, per il prossimo triennio, mantenere invariata la compartecipazione degli utenti ai costi dei servizi, pertanto il gettito delle entrate derivanti dai servizi pubblici è stato previsto tenendo conto delle tariffe stabilite per l'anno 2017.

I servizi a domanda individuale sono rappresentati da servizi pubblici, gestiti direttamente dal Comune, per i quali l'ente percepisce entrate a titolo di tariffe o di contribuzioni specificatamente destinate. Si tratta, in linea generale, di attività poste in essere non per obbligo istituzionale, ma come risposta alle richieste degli utenti, i quali contribuiscono, sia pur parzialmente, ai costi del servizio.

Ristorazione scolastica

Il servizio consiste nella somministrazione dei pasti nella scuola dell'infanzia e nella scuola primaria.

Nell'ambito dell'impegno del Comune in tema di politiche ambientali e a tutela della salute dei cittadini, si è data particolare importanza all'implementazione dei prodotti biologici.

Per il servizio di ristorazione è in vigore il sistema tariffario che prevede tariffe diversificate in relazione alle ISEE delle famiglie.

Nell'anno 2013 si è svolto il procedimento di gara per l'appalto del servizio di refezione scolastica scuola primaria e dell'infanzia e pulizia locali cucina e refettorio - anni scolastici 2013/2014 - 2014/2015 - 2015/2016 e con possibilità di ricorrere alla procedura negoziata per ulteriori tre anni scolastici.

Con contratto n. 349 del 26/10/2016 il servizio è stato prorogato per altri tre anni scolastici e precisamente: 2016/2017 – 2017/2018 – 2018/2019

Le tariffe relative al servizio mensa scolastica scuola primaria e scuola dell'infanzia sono rimaste invariate dall'anno 2013 e risultano essere le seguenti:

- Residenti = Tariffa massima di € 4,10 a pasto
- Non Residenti = Tariffa massima di € 4,25 a pasto

Micro Nido

La gestione dello stesso, a seguito indizione nuova gara, è stata riaffidata con decorrenza 1/01/2015 alla Società "Bimbi al Nido" di Verbania per il compenso annuo di € 17.820,00 .

L'attuale gestione del servizio Micro Nido scadrà il 31/12/2024.

Per abbassare il costo della retta di frequenza al Nido questa l'Amministrazione ha deciso di:

- non far pagare alcun canone di locazione
- accollarsi le spese di mantenimento e funzionamento dell'intera struttura che ammontano presumibilmente ad € 7.300,00 annui.

Con i Comuni di Premeno e Vignone è in essere una Convenzione per la fruizione del Servizio Micro-Nido.

La Provincia per mancanza di fondi, non compartecipa più alle spese inerenti il funzionamento del Micro Nido.

PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE

Questa categoria si riferisce ai proventi derivanti dai fitti su fabbricati comunali e dai canoni di concessione di beni strumentali.

Rientrano in questa categoria, anche, i proventi dei sovra canoni sulle concessioni di derivazione d'acqua per la produzione di forza motrice previsti, facendo riferimento ai proventi dell'anno 2017, in:

€ 35.000,00 nel 2018, € 35.00,00 nel 2019, € 35.000,00 nel 2020

Dall'utilizzo dei beni Comunali si ottengono i seguenti proventi:

- Concessione in locazione immobili Comunali gettito previsto:

€ 11.700,00 nel 2018, € 10.90,00 nel 2019, € 10.900,00 nel 2020

PROVENTI DIVERSI

Le entrate più significative sono:

1. La rifusione delle spese per l'ammortamento dei mutui relativi al servizio idrico integrato previsti in:

€ 29.022,08 nel 2018 - € 29.022,00 nel 2019 - € 29.022,09 nel 2020

Il presente importo risulta inferiore agli anni precedenti in quanto decurtato dell'iva che per effetto dello Split Payment viene versata direttamente dalla Società partecipata e non rappresenta più un costo per il Comune.

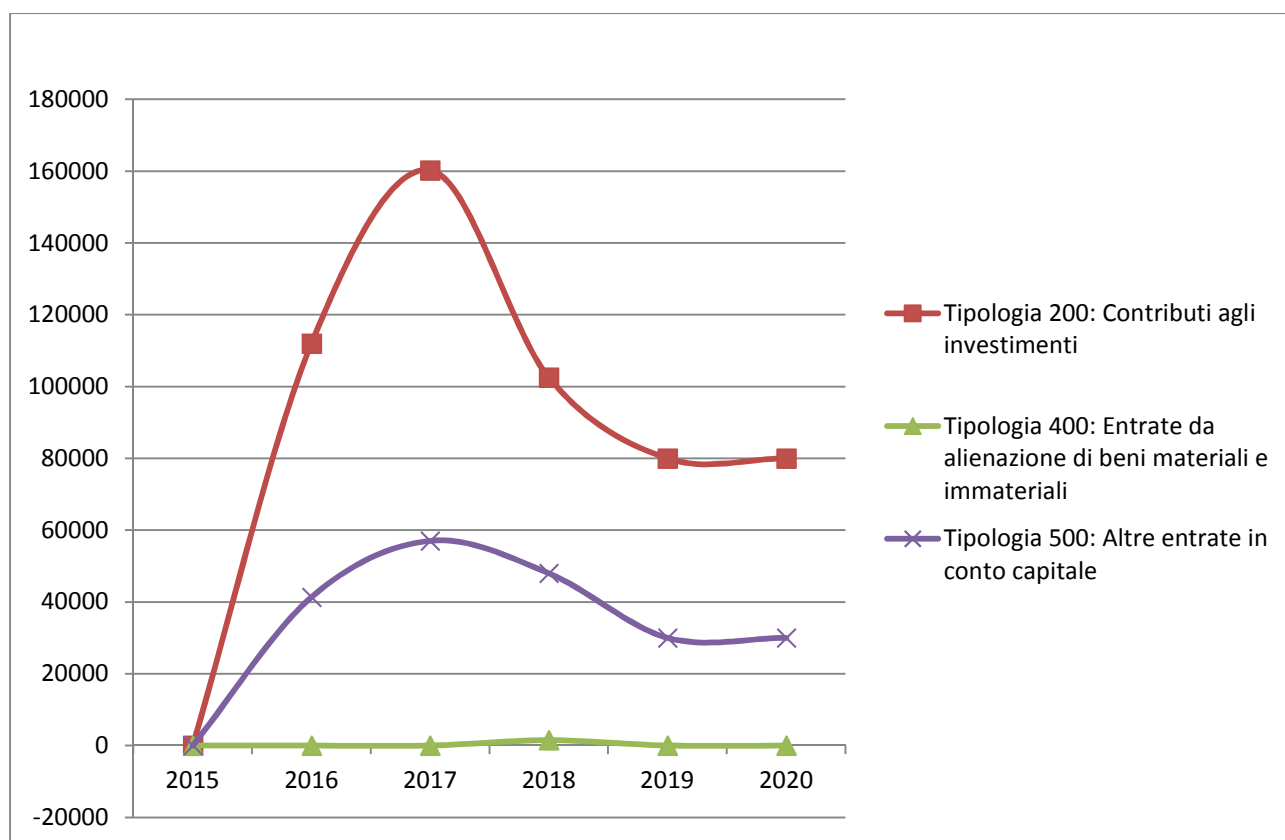
(Il riferimento di legge fondamentale per l'applicazione dello split payment è contenuto all'interno dell'articolo **17-ter del d.p.r. 633/1972**, *"Operazioni effettuate nei confronti di enti pubblici"*).

Analisi Entrate : Entrate in c/capitale

Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

N°	Tipologia							
			2016 (Accertato)	2017 (Previsionale)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Tipologia 200: Contributi agli investimenti		111.955,15	160.260,51	364.368,34	102.536,00	80.000,00	80.000,00
2	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale		41.323,90	57.011,32	48.000,00	48.000,00	30.000,00	30.000,00
TOTALE TITOLO 4			153.279,05	217.271,83	413.868,34	152.036,00	110.000,00	110.000,00

Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE 2015 – 2020



CONTRIBUTO AGLI INVESTIMENTI

PER L'ANNO 2018 SI PREVEDE L'EROGAZIONE DEI SEGUENTI CONTRIBUTI

- € 90.000,00 Fondo Ristorno Frontalieri.

Che finanzia i seguenti lavori:

Ripristino strade e vie comunali	70.000,00
Realizzazione Parcheggio in Via Castello	20.000,00

PER L'ANNO 2019 SI PREVEDE L'EROGAZIONE DEI SEGUENTI CONTRIBUTI

- € 80.000,00 Fondo Ristorno Frontalieri.

Che finanzia i seguenti lavori:

Ripristino strade e vie comunali	80.000,00
----------------------------------	-----------

PER L'ANNO 2020 SI PREVEDE L'EROGAZIONE DEI SEGUENTI CONTRIBUTI

- € 80.000,00

a i seguenti lavori:

Ripristino strade e vie comunali	80.000,00
----------------------------------	-----------

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e sanzioni edilizie:

- Oneri di Urbanizzazione € 48.000,00 nel 2018 - € 30.000,00 nel 2019 - € 30.000,00 nel 2020

Utilizzati interamente per finanziare opere di investimento.

Analisi Entrate

Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

N°	Tipologia						
		2016 (Accertato)	2017 (Previsionale)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00			0,00	0,00
2	Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine	0,00	0,00			0,00	0,00
3	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00			0,00	0,00
4	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00			0,00	0,00
TOTALE TITOLO 5		0,00	0,00			0,00	0,00

Analisi Entrate

Titolo 6 – ENTRATE DA ACCENSIONE PRESTITI

N°	Tipologia						
		2016 (Accertato)	2017 (Previsionale)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 6		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INDEBITAMENTO

La politica d'indebitamento adottata dall'Ente risponde a due esigenze fondamentali: la prima dovuta alle regole di calcolo per il rispetto del pareggio di bilancio, che non considerano rilevanti le entrate provenienti dal ricorso all'indebitamento, la seconda dovuta alla necessità di ridurre progressivamente le spese correnti al fine di riattribuire spazi alla politica fiscale comunale.

L'indebitamento complessivo al 31/12/2017 ammonta a complessivi € 260.872,18.

Nel triennio 2018 – 2020 non si prevede il ricorso al credito mediante l'attivazione di mutui.

I limiti attuali di indebitamento sono rispettati, il grado di indebitamento del Comune é progressivamente in discesa.

Analisi Entrate

Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

N°	Tipologia	2016	2017	Cassa	2018	2019	2020
		(Accertato)	(Previsionale)	2018			
1	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 7		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il Comune di Arizzano non ha fatto ricorso ad anticipazioni.

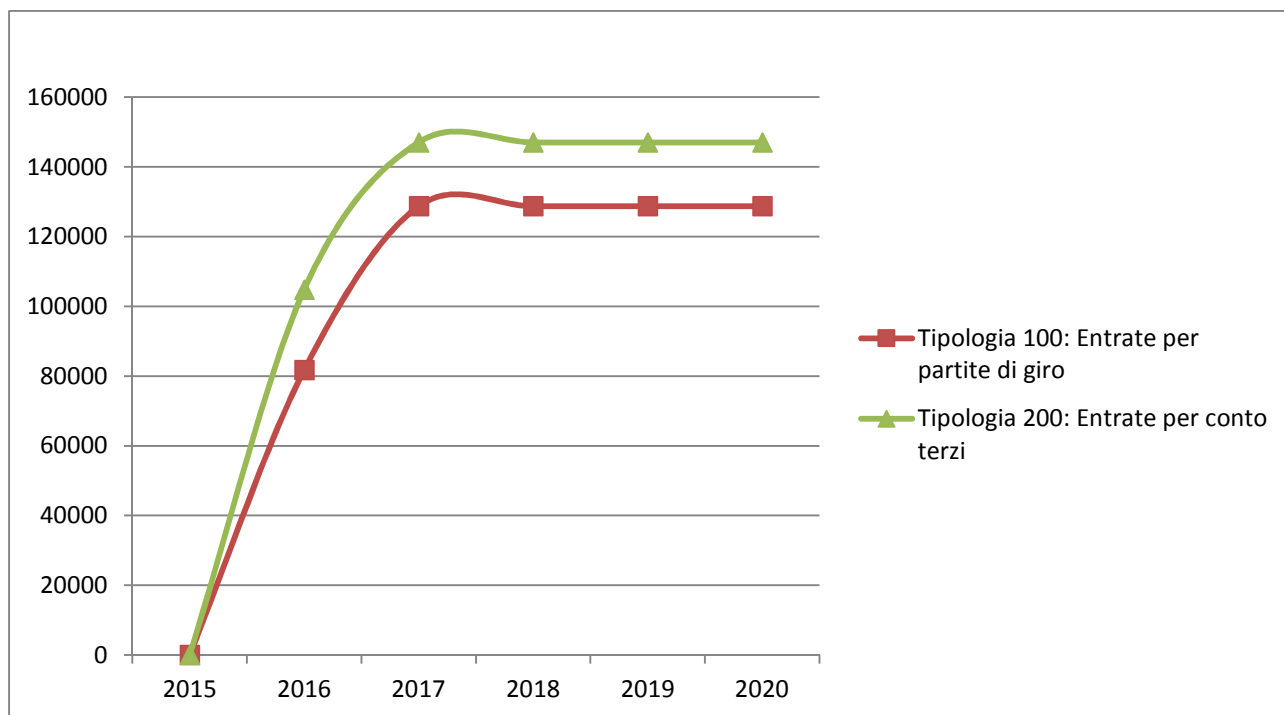
Analisi Entrate

Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

N°	Tipologia	2016	2017	Programmazione Pluriennale			
		(Accertato)	(Previsionale)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	81.698,50	128.665,00	128.665,00	128.665,00	128.665,00	128.665,00
2	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	104.747,51	147.000,00	153.568,00	147.000,00	147.000,00	147.000,00
TOTALE TITOLO 9		186.446,01	275.665,00	282.233,00	275.665,00	275.665,00	275.665,00

Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO 2015 – 2020

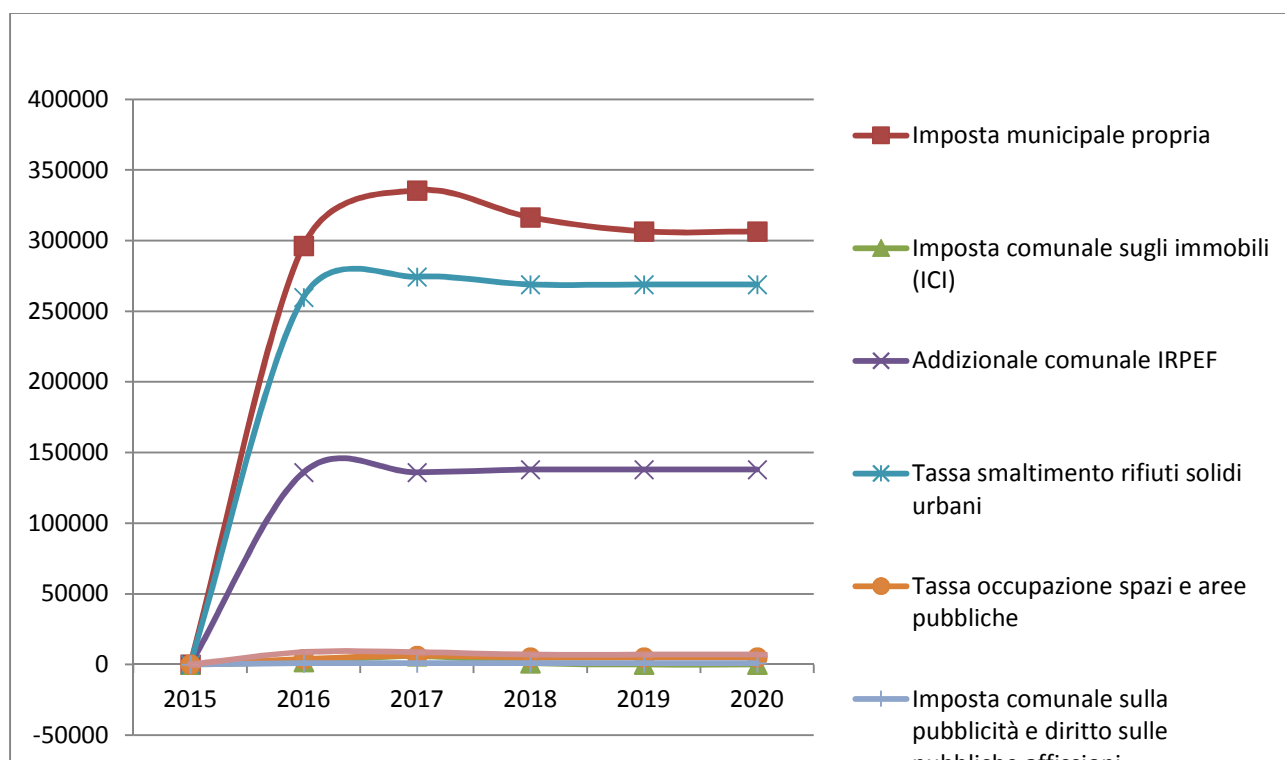


Analisi Entrate per Titolo/ Tipologia/Categoria

Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010100
- Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati

N°	Categoria						
		2016 (Accertato)	2017 (Previsionale)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Imposta municipale propria	296.469,00	335.500,00	401.491,26	316.500,00	306.500,00	306.500,00
2	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	1.791,01	6.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
3	Addizionale comunale IRPEF	136.000,00	136.000,00	159.822,87	138.000,00	138.000,00	138.000,00
4	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	259.978,13	274.396,26	321.227,32	268.967,55	268.967,55	268.967,55
5	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	3.911,31	6.300,00	5.516,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
6	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
7	Tassa sui servizi comunali (TASI)	8.809,02	8.800,00	7.639,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010100		707.958,47	767.996,26	897.696,45	737.467,55	726.467,55	726.467,55

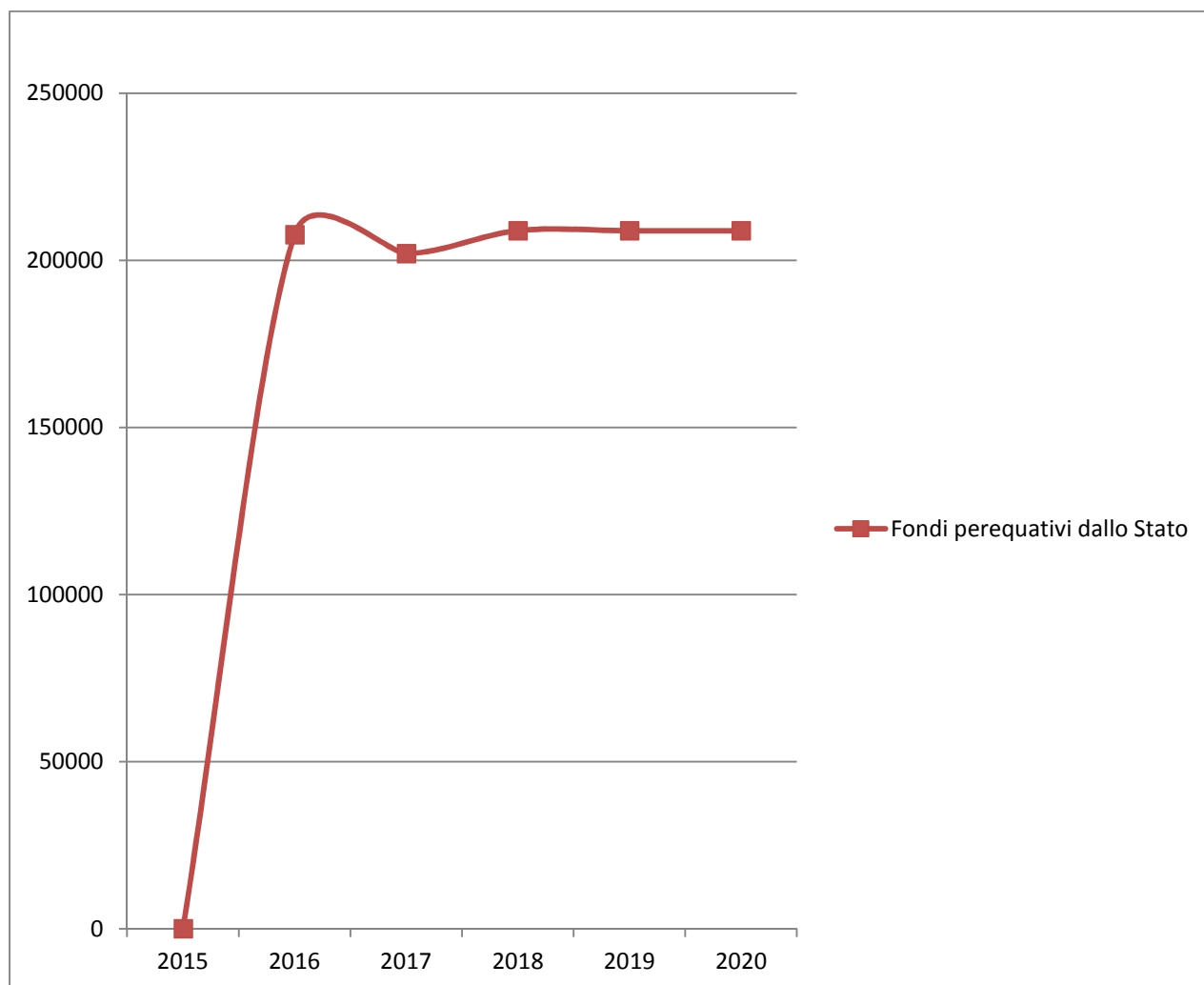
Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010100 - Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati 2015 – 2020



Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1030100
- Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali

N°	Categoria								
			2016 (Accertato)	2017 (Previsionale)	Cassa 2018	2018	2019	2020	
1	Fondi perequativi dallo Stato		207.666,26	202.010,69	214.958,21	208.881,70	208.881,70	208.881,70	
TOTALE TITOLO 1 – TIPOLOGIA 1030100			207.666,26	202.010,69	214.958,21	208.881,70	208.881,70	208.881,70	

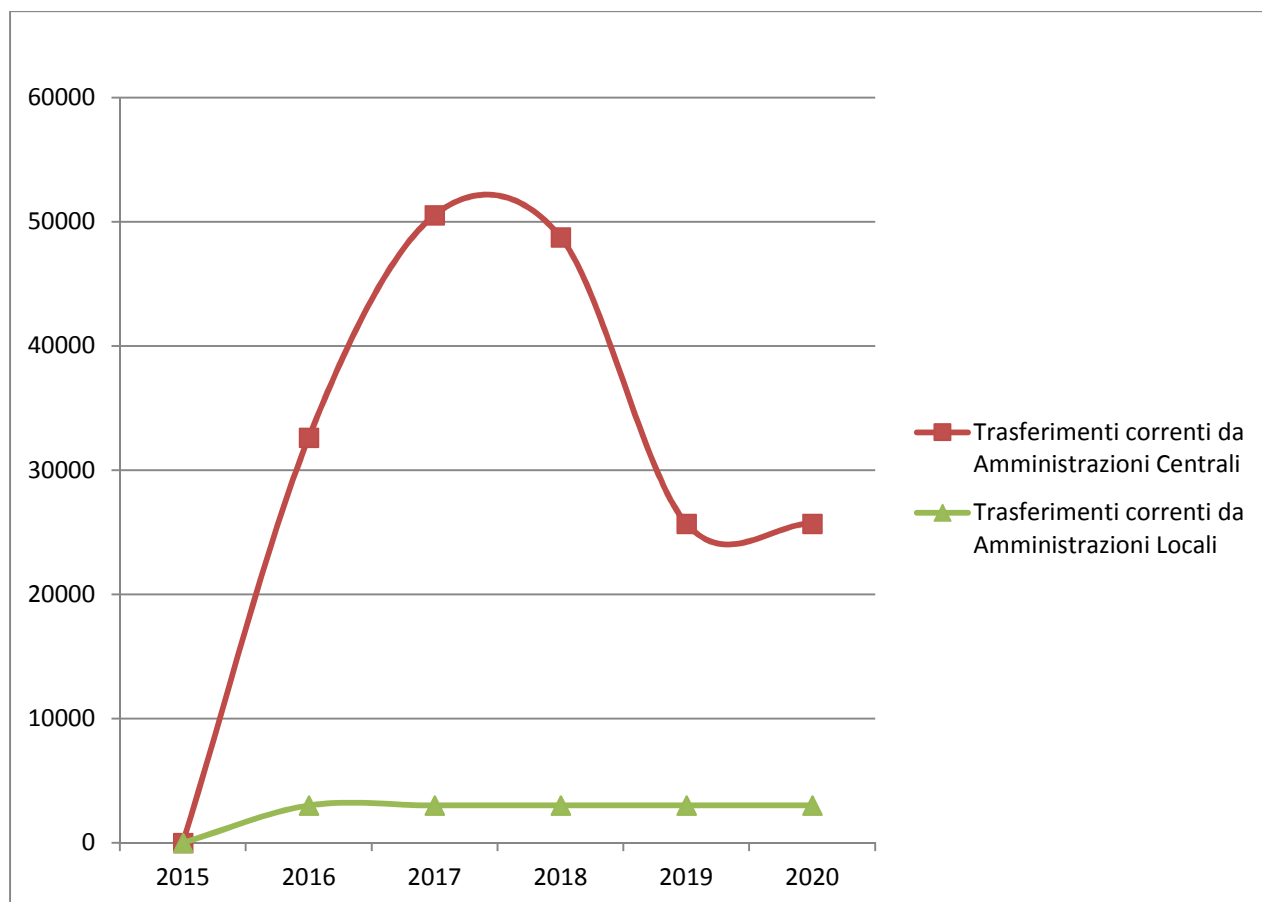
**Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA /
Tipologia 1030100 - Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali 2015 – 2020**



Titolo 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010100 – Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche

N°	Categoria							
		2016 (Accertato)	2017 (Previsionale)	Cassa 2018	2018	2019	2020	
1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	32.622,12	50.533,92	52.038,47	48.765,97	25.700,00	25.700,00	
2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	3.000,00	3.000,00	23.400,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010100		35.622,12	53.533,92	75.438,47	51.765,97	28.700,00	28.700,00	

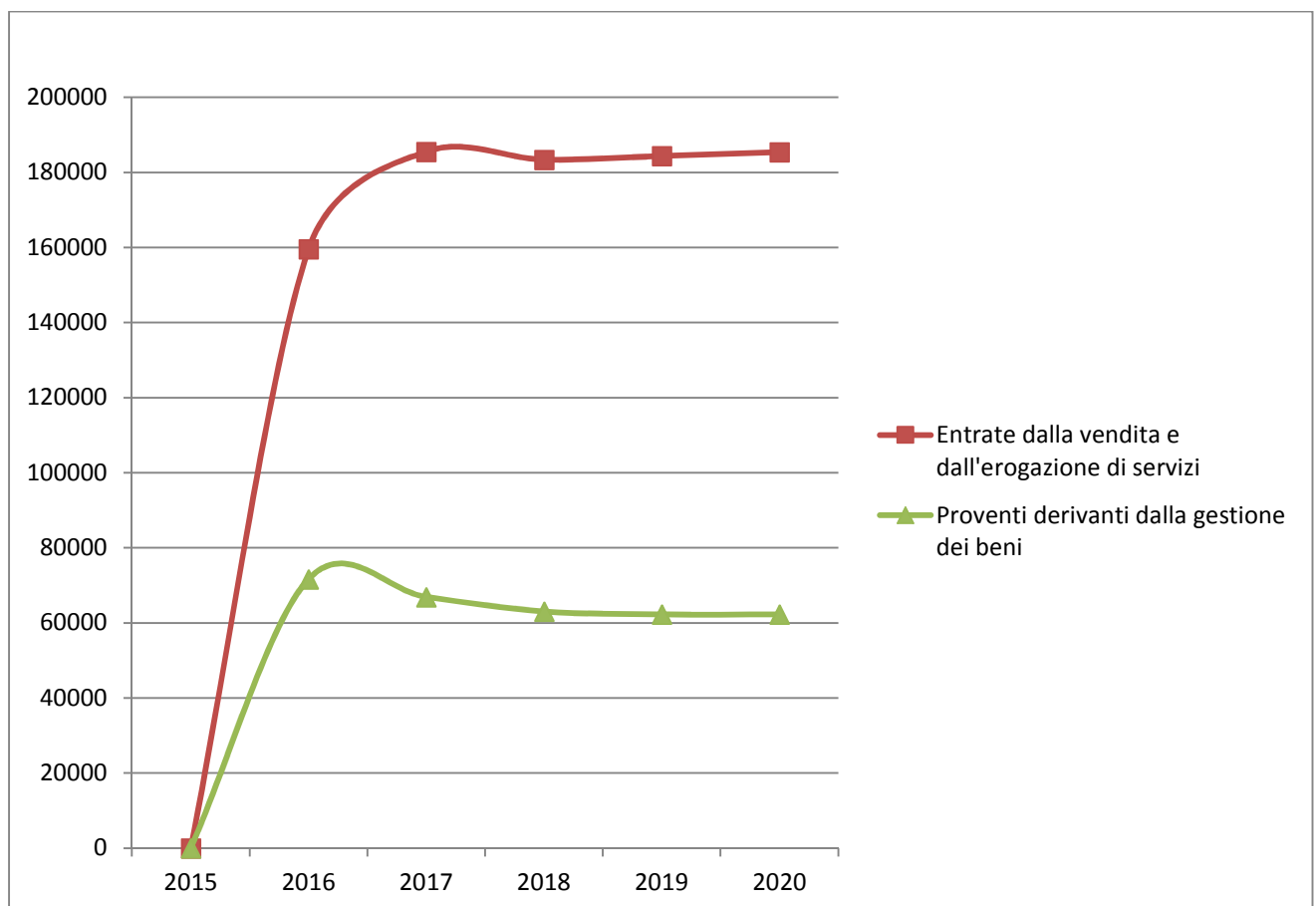
Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010100 - Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche 2015 – 2020



Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3010000 - Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni

N°	Categoria	2016	2017	Cassa	2018	2019	2020
		(Accertato)	(Previsionale)	2018			
1	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	159.531,98	185.481,00	191.848,08	183.400,00	184.400,00	185.400,00
2	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	71.643,72	66.878,23	85.532,07	63.055,88	62.255,88	62.255,88
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3010000		231.175,70	252.359,23	277.380,15	246.455,88	246.655,88	247.655,88

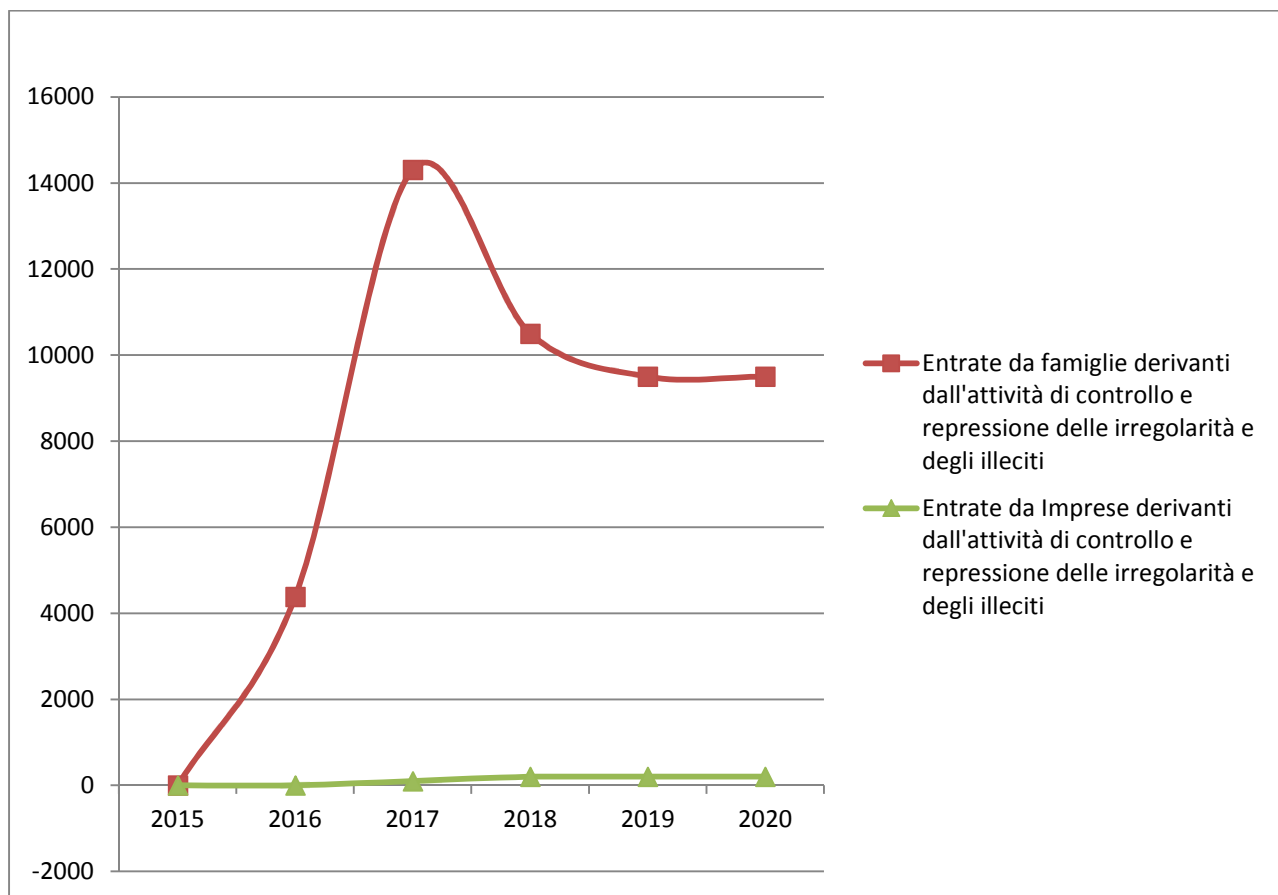
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3010000 - Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni 2015 – 2020



Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3020000 - Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

N°	Categoria	2016	2017	Cassa	2018	2019	2020
		(Accertato)	(Previsionale)	2018			
1	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	4.384,87	14.312,25	10.132,80	10.500,00	9.500,00	9.500,00
2	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	100,00	200,00	200,00	200,00	200,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3020000		4.384,87	14.412,25	10.332,80	10.700,00	9.700,00	9.700,00

Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3020000 - Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti 2015 – 2020



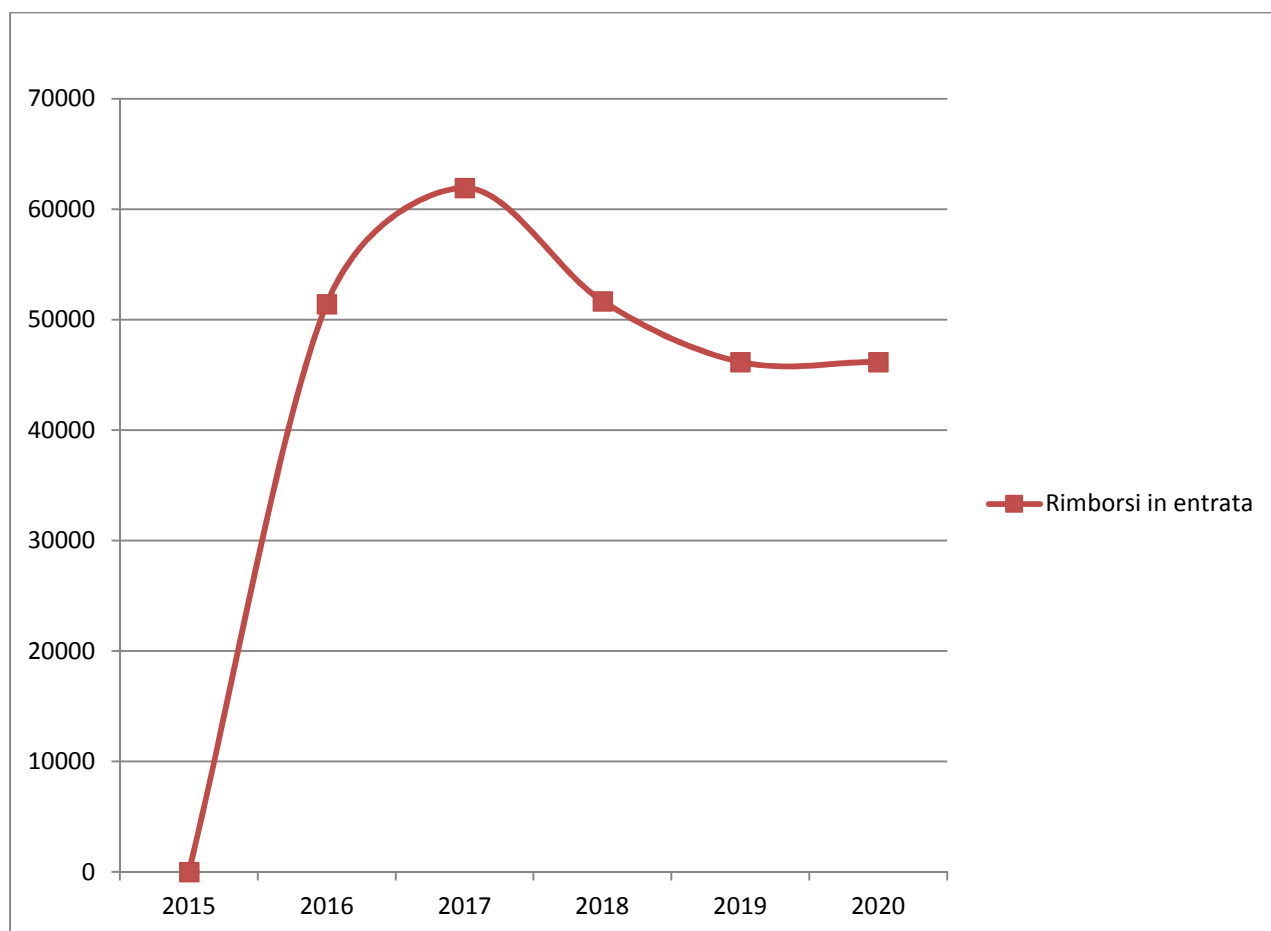
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3030000 - Tipologia 300: Interessi attivi

N°	Categoria						
		2016 (Accertato)	2017 (Previsionale)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Altri interessi attivi	0,34	100,00	150,00	100,00	100,00	100,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3030000		0,34	100,00	150,00	100,00	100,00	100,00

Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3050000 - Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti

N°	Categoria						
		2016 (Accertato)	2017 (Previsionale)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Rimborsi in entrata	51.412,19	61.924,14	76.638,34	51.678,08	46.178,08	46.178,08
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3050000		51.412,19	61.924,14	76.638,34	51.678,08	46.178,08	46.178,08

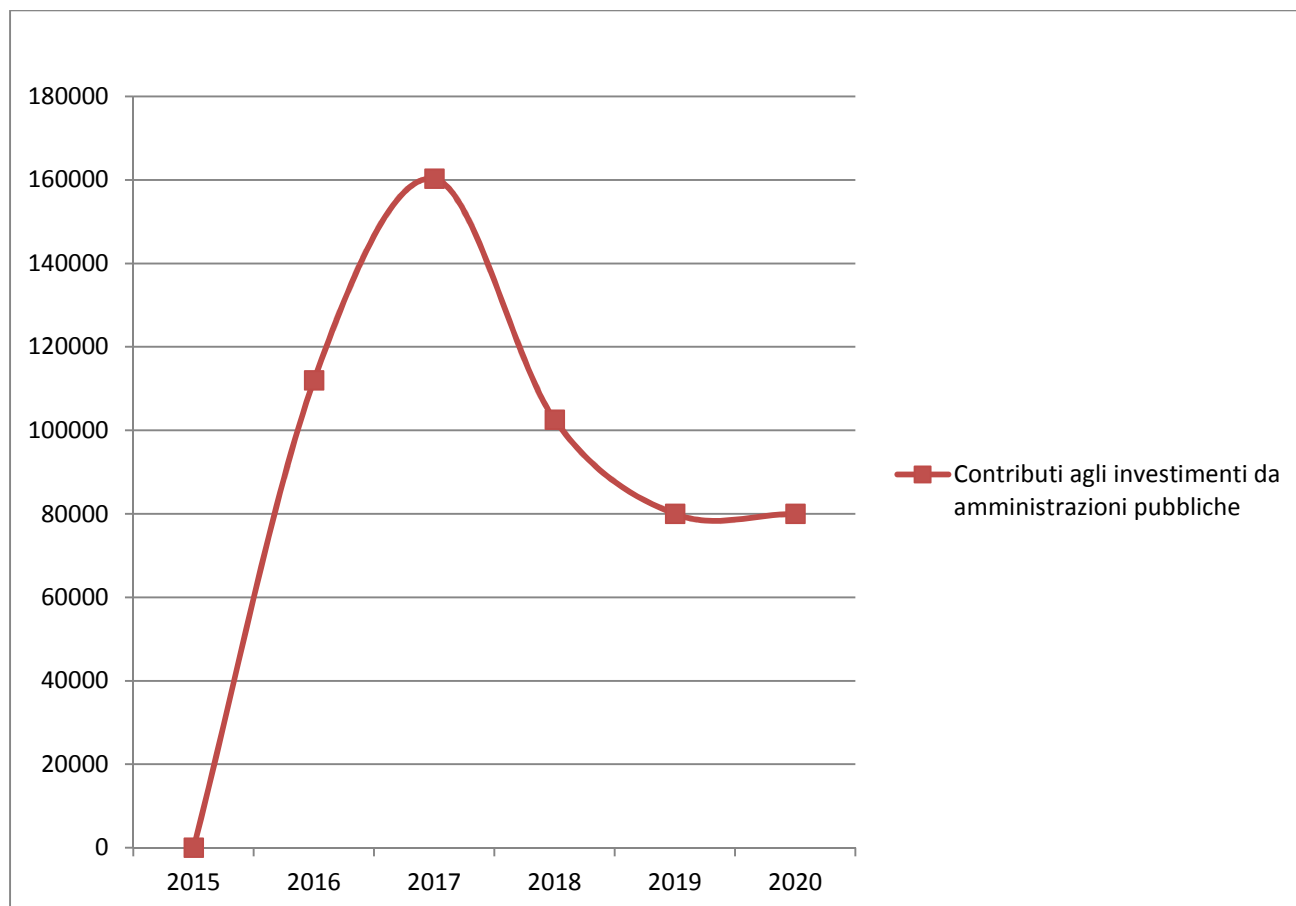
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3050000 - Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti 2015 – 2020



Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4020000 - Tipologia 200: Contributi agli investimenti

N°	Categoria	2016	2017	Cassa	2018	2019	2020
		(Accertato)	(Previsionale)	2018			
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	111.955,15	160.260,51	364.368,34	102.536,00	80.000,00	80.000,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4020000		111.955,15	160.260,51	364.368,34	102.536,00	80.000,00	80.000,00

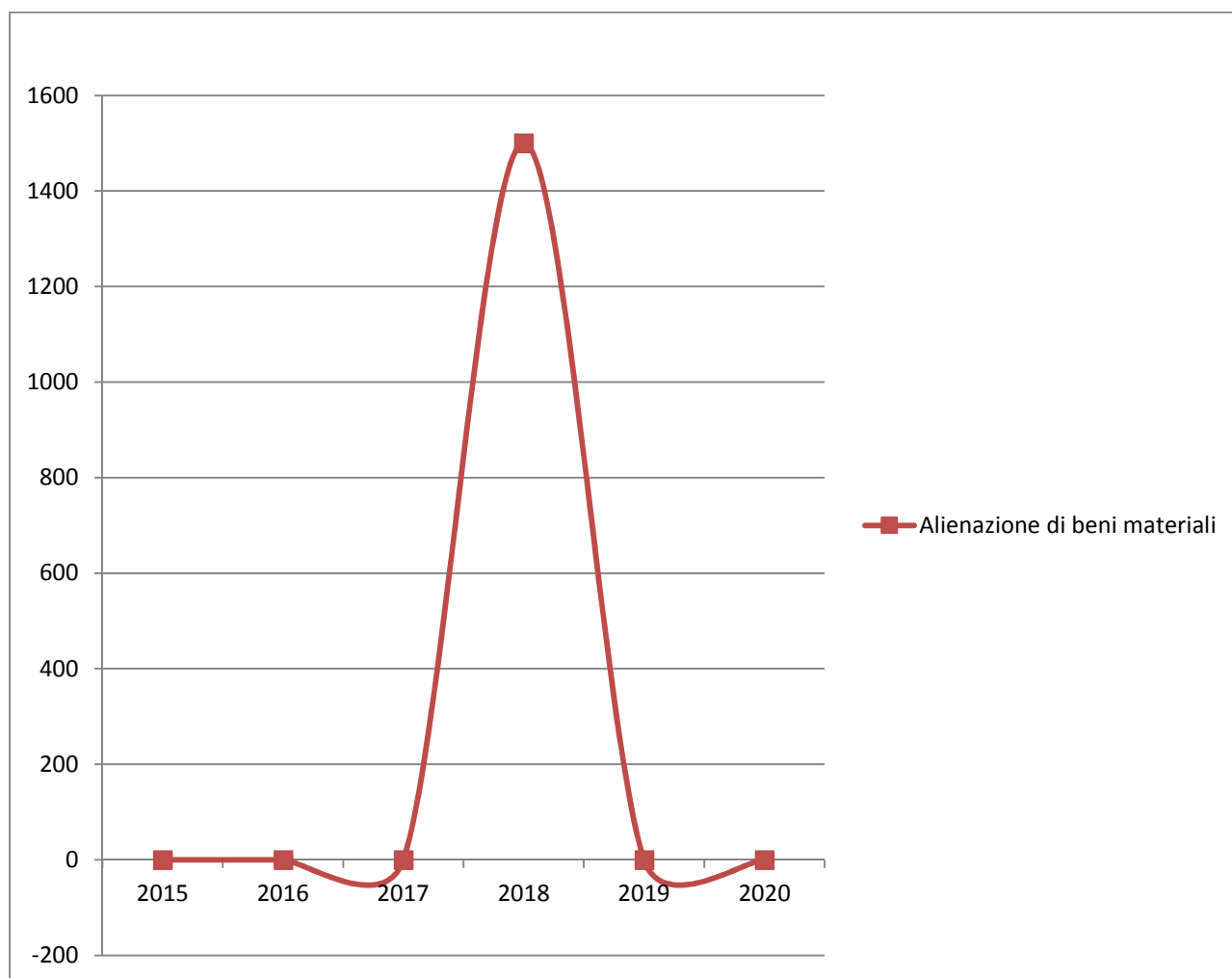
Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4020000 - Tipologia 200: Contributi agli investimenti 2015 – 2020



Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4040000 - Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali

N°	Categoria	2016	2017	Cassa	2018	2019	2020
		(Accertato)	(Previsionale)	2018			
1	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4040000		0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00

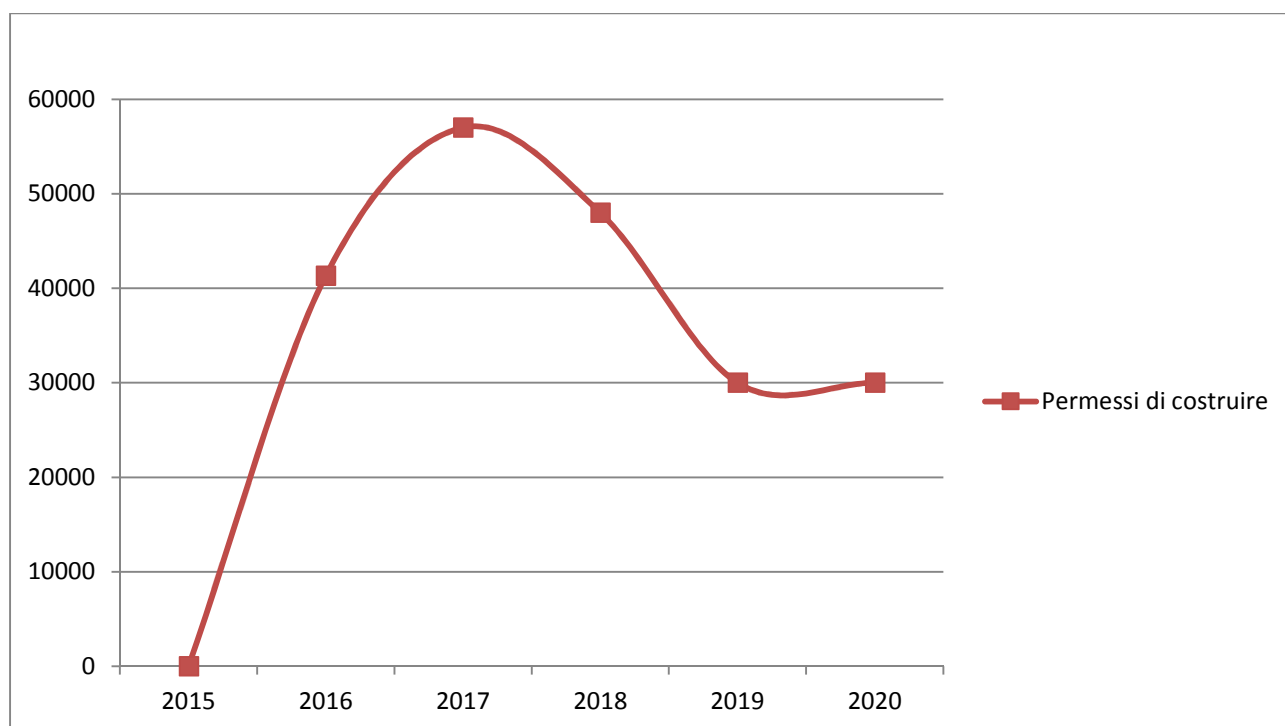
Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4040000 - Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali 2015 – 2020



Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4050000 - Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale

N°	Categoria	2016	2017	Cassa	2018	2019	2020
		(Accertato)	(Previsionale)	2018			
1	Permessi di costruire	41.323,90	57.011,32	48.000,00	48.000,00	30.000,00	30.000,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4050000		41.323,90	57.011,32	48.000,00	48.000,00	30.000,00	30.000,00

Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4050000 - Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale 2015 – 2020



Titolo 5 – ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Negativo

Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI

Il Comune di Arizzano non ha fatto ricorso all' indebitamento

Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE

Negativo

Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9010000 - Tipologia 100: Entrate per partite di giro

N°	Categoria						
		2016 (Accertato)	2017 (Previsionale)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Altre ritenute	752,64	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
2	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	76.853,07	102.000,00	102.000,00	102.000,00	102.000,00	102.000,00
3	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	1.592,79	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
4	Altre entrate per partite di giro	2.500,00	5.165,00	5.165,00	5.165,00	5.165,00	5.165,00
TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9010000		81.698,50	128.665,00	128.665,00	128.665,00	128.665,00	128.665,00

Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9020000 - Tipologia 200: Entrate per conto terzi

N°	Categoria						
		2016 (Accertato)	2017 (Previsionale)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	976,31	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
2	Depositi di/presso terzi	3.069,00	13.000,00	13.230,50	13.000,00	13.000,00	13.000,00
3	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	95.223,52	114.000,00	120.337,50	114.000,00	114.000,00	114.000,00
4	Altre entrate per conto terzi	5.478,68	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9020000		104.747,51	147.000,00	153.568,00	147.000,00	147.000,00	147.000,00

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

Come argomentato nei paragrafi precedenti, tra i vincoli ineludibili di qualunque azione amministrativa vi è il mantenimento di una situazione finanziaria equilibrata, in assenza della quale non sarebbe immaginabile il perseguimento di qualunque strategia 'evolutiva', ma più gravemente si incorrerebbe in gravi sanzioni.

Presentare il bilancio articolato in sezioni risponde all'esigenza di dimostrare la correttezza dell'attuale gestione, quale base ineludibile per il perseguimento di qualunque progettualità e nel contempo aiuta la comprensione della struttura del bilancio dell'ente.

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 886.023,16			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	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	1.307.049,18	1.266.683,21	1.267.683,21
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	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 di cui	1.236.687,20	1.233.060,30	1.236.406,38
• Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
• Fondo crediti dubbia esigibilità	1.8005,30	16.748,30	18.718,69
E) Spese Titolo 2.04 - 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	43.361,98	33.622,91	31.276,83
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
SOMMA FINALE G=A-AA+B+C-D-E-F	27.000,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M	27.000,00	0,00	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	0,00	0,00	0,00

Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	206.919,47	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-600	152.036,00	110.000,00	110.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte carente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	385.955,47	110.000,00	110.000,00
• Di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z= P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E	-27000,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.03 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	+	886.023,16
Entrata	+	2.248.695,76
Spesa	-	2.499.836,01
Differenza	+	634.882,91

Debito consolidato e capacità di indebitamento

Si riporta di seguito il prospetto inerente la capacità di indebitamento dell'ente per il triennio 2018/2020:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	ESERCIZIO 2018	ESERCIZIO 2019	ESERCIZIO 2020
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (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			
	1.237.500,69	1.237.500,69	1.237.500,69
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI			
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale (1):	123.750,07	123.750,07	123.750,07
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente (2)	10.077,68	8.466,75	7.090,03
Ammontare disponibile per nuovi interessi	113.672,39	115.283,32	116.660,04
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
TOTALE DEBITO DELL'ENTE al 31/12/12 dell'esercizio precedente	260.872,18	217.510,20	183.887,29

Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. E' bene non dimenticare che la dismissione di un bene patrimoniale può costituire una importante fonte finanziaria da utilizzare proprio per il perseguimento di finalità di lungo respiro.

Negli anni 2018 – 2019- 2020 il Comune di Arizzano non prevede di alienare nessun immobile.

Considerazioni Finali

Il presente D.U.P. è stato redatto in conformità alle attività ed ai piani, ed ai conseguenti trasferimenti previsti nei bilanci, degli enti pubblici sovra ordinati, quali Provincia, Regione, Stato, Comunità Europea.

Trattasi di un documento nuovo, non solo nella forma ma soprattutto nei contenuti. Nei prossimi anni questo importante documento subirà via via un'evoluzione mirata ad una sempre più attenta programmazione dell'attività amministrativa e contabile.

Si spera inoltre in un sistema legislativo semplice, certo e costante nel tempo al fine di poter fare un'attenta attività di programmazione che con l'attuale sistema normativo diventa un esercizio quasi impossibile.

Data 7.03.2018

Il Segretario
F.to Dott.ssa Paola Marino

Il Sindaco
F.to Calderoni Arch. Enrico

Il Responsabile del Servizio
Finanziario
F.to Angela Giannuzzi