
Comune di Varallo Pombia

Provincia di Novara

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2016 - 2018

- Nota tecnica introduttiva -

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

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

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

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

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

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

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

Poiché il Comune di Varallo Pombia ha un popolazione pari a 4980 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

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

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

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

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

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

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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

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

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

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

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

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

Nel presente schema di bilancio si è coperto in via prudenziale e stante l’attuale stato di dissesto del Comune il 100%.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 5004
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 4980
Di cui : maschi		n. 2424
femmine		n. 2556
nuclei familiari		n. 2041
comunità/convivenze		n. _2
1.1.3 – Popolazione all'1.1.13 (penultimo anno precedente)		n. 5049
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 28	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 42	
saldo naturale		n. -14
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 200	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 218	
saldo migratorio		n. -18
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 4980
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 333
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 410
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 648
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 2597
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 992
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2009	1,05
	2010	0,96
	2011	0,96
	2012	0,95
	2013	0,86
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2009	0,85
	2010	0,80
	2011	0,89
	2012	1,01
	2013	0,96
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	N 6000 n. 31/12/2020
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: MEDIO		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: MEDIA		

- Strutture dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZI O IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
		2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1.3.2.1 – Asili nido n. 1	Posti n. 34	Posti n. 34	Posti n. 34	Posti n. 34	Posti n. 34
1.3.2.2 – Scuole materne n. 1	Posti n. 160	Posti n. 160	Posti n. 160	Posti n. 160	Posti n. 160
1.3.2.3 – Scuole elementari n. 1	Posti n. 240	Posti n. 240	Posti n. 240	Posti n. 240	Posti n. 240
1.3.2.4 – Scuole medie n. 1	Posti n. 260	Posti n. 260	Posti n. 260	Posti n. 260	Posti n. 265
1.3.2.5 – Strutture residenziali per anziani n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.	Posti n.
1.3.2.6 – Farmacie Comunali	n.	n.	n.	n.	n.
1.3.2.7 – Rete fognaria in Km. - Bianca - nera - mista					
	31	31	31	31	31
1.3.2.8 – Esistenza depuratore	Si ☒ No ☐	Si ☒ No ☐	Si ☒ No ☐	Si ☒ No ☐	Si ☒ No ☐
1.3.2.9 – Rete acquedotto in Km.	38	38	38	38	38
1.3.2.10 – Attuazione servizio idrico integrato	Si ☒ No ☐	Si ☒ No ☐	Si ☒ No ☐	Si ☒ No ☐	Si ☒ No ☐
1.3.2.11 – Aree verdi, parchi, giardini	n. 2 hq. 500	n. 2 hq. 500	n. 2 hq. 500	n. 2 hq. 500	n. 2 hq. 500
1.3.2.12 – Punti luce illuminazione pubblica	n. 1025	n. 1025	n. 1030	n. 1040	n. 1040
1.3.2.13 – Rete gas in Km.	31	32	32	33	33
1.3.2.14 – Raccolta rifiuti in quintali: - civile - industriale - racc.diff.ta					
	25500	25500	25600	25700	25700
	Si ☒ No ☐	Si ☒ No ☐	Si ☒ No ☐	Si ☒ No ☐	Si ☒ No ☐
1.3.2.15 – Esistenza discarica	Si ☐ No ☒	Si ☐ No ☒	Si ☐ No ☒	Si ☐ No ☒	Si ☐ No ☒
1.3.2.16 – Mezzi operativi	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
1.3.2.17 – Veicoli	n. 8	n. 8	n. 8	n. 8	n. 8
1.3.2.18 – Centro elaborazione dati	Si ☒ No ☐	Si ☒ No ☐	Si ☒ No ☐	Si ☒ No ☐	Si ☒ No ☐
1.3.2.19 – Personal computer	n. 32	n. 32	n. 32	n. 32	n. 32
1.3.2.20 – Altre strutture (specificare)					

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) -

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

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino *al 08/05/2017* e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

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

Giova ricordare che, a seguito della dichiarazione di dissesto finanziario, l'Ente si è trovato a trasferire sotto la gestione dell'Organo Straordinario di Liquidazione gli impegni relativi ad opere già finanziate in precedenti esercizi ma la cui attuazione è stata rimandata per evitare lo sfioramento del patto di stabilità.

Tuttavia nonostante le notevoli difficoltà legate alla gestione del dissesto finanziario si è comunque potuto procedere all'avvio di alcuni interventi ritenuti importanti; tra essi citiamo il ripristino delle copertine in lamiera sui manufatti cimiteriali del 3^o campo a seguito di asportazione fraudolenta che comportava infiltrazioni d'acqua, i lavori di riqualificazione della Piazza Risorgimento terminati nel corso del 2015, nonché i lavori di sostituzione dei serramenti della Scuola Media, cui seguirà la realizzazione del cappotto non appena formalizzato l'impegno da parte della Regione Piemonte a finanziare parte dell'intervento .

- *Indicatori utilizzati* -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

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

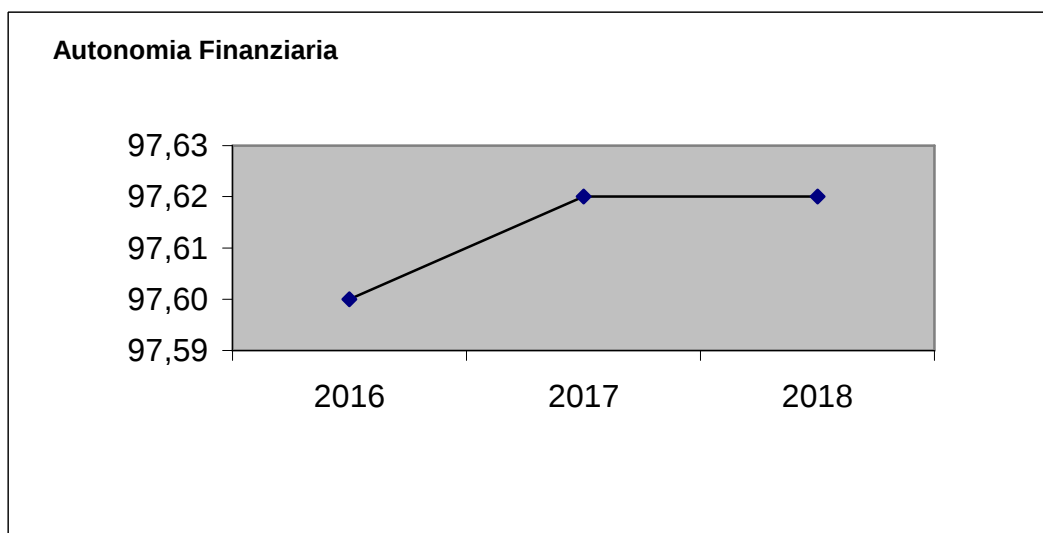
Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc...

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

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

La differenza tra il grado di autonomia finanziaria e il raggiungimento del 100% delle entrate è dato dalle risorse afferenti i contributi ordinari dello Stato, escluso il Fondo di Solidarietà Comunale il quale risulta inserito nelle entrate tributarie.

Autonomia Finanziaria	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u>			
<u>Entrate Correnti</u>	97,60 %	97,62 %	97,62 %

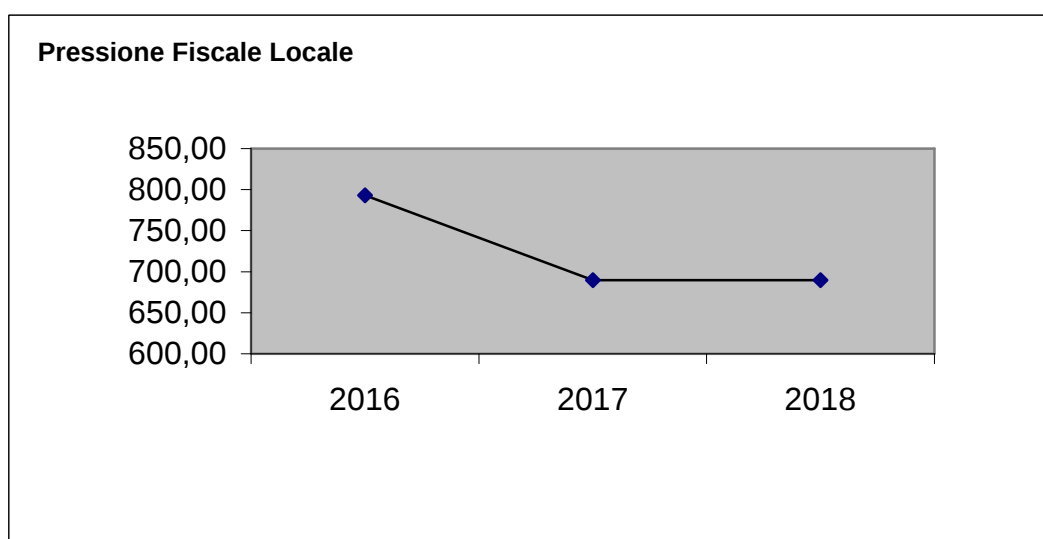


Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

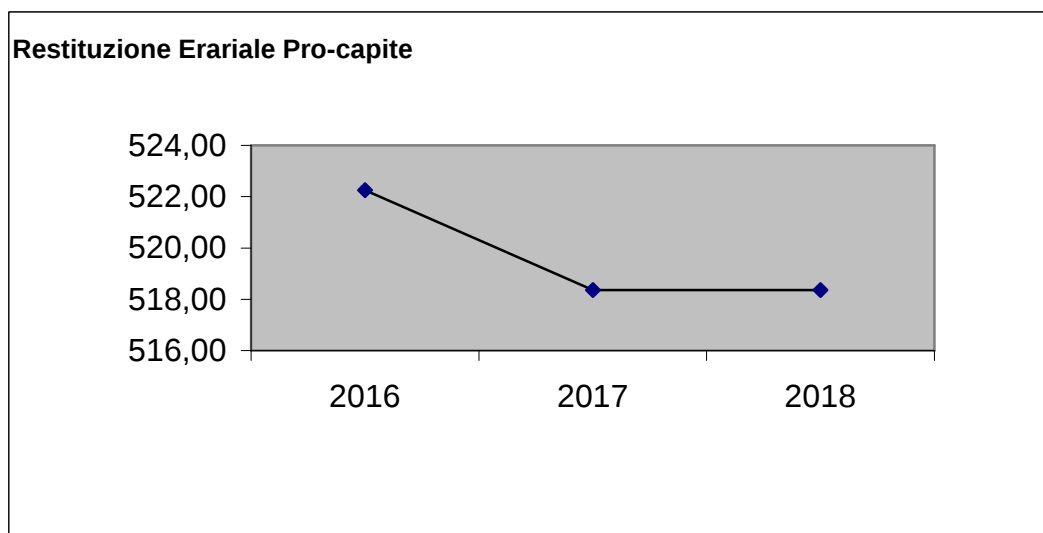
Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà

Relativamente ai dati di rigidità strutturale, i grafici rilevano uno scostamento tra l'anno 2016 e gli anni 2017/2018. Tale scostamento è dovuto al fatto che nel 2016 sono contabilizzate le operazioni in entrata del bilancio e in uscita sul conto dedicato all'Osl che invece, prevedendo la chiusura del dissesto nell'anno 2016, negli anni successivi non ci saranno più. Di fatto la situazione del 2016, se non si tiene conto delle operazioni dell'Osl, non varia rispetto al 2017/2018.

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 793,23	€ 689,70	€ 689,70



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 522,25	€ 518,36	€ 518,36

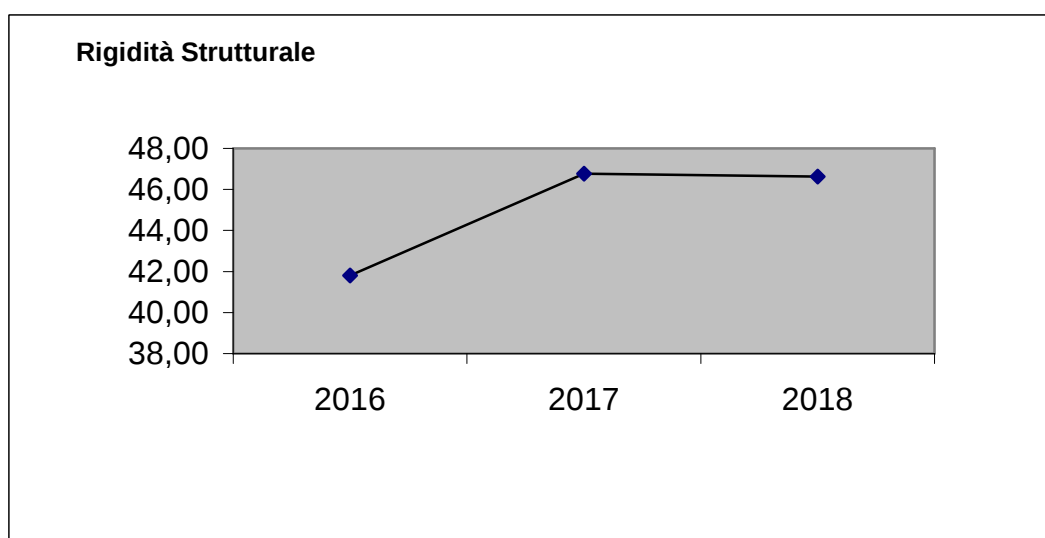


Rigidità del bilancio

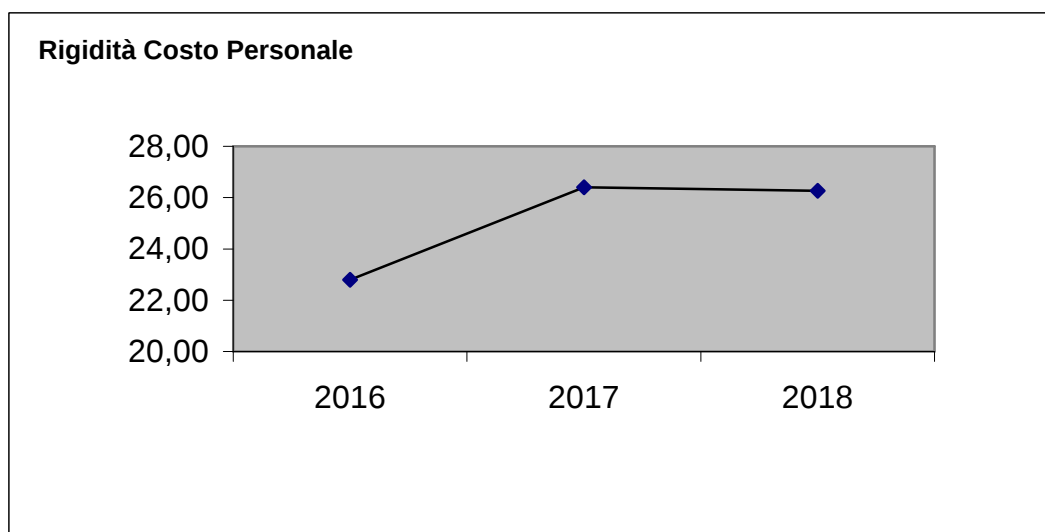
L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

Relativamente all'indebitamento si rileva che i dati del 2017 e 2018 evidenziano un aumento dell'indebitamento rispetto al 2016 in quanto risentono della diminuzione complessiva delle entrate correnti, tra le quali non sono più ricomprese le entrate da riversare all'Osl, vista la previsione di chiusura del dissesto nel corso dell'anno 2016.

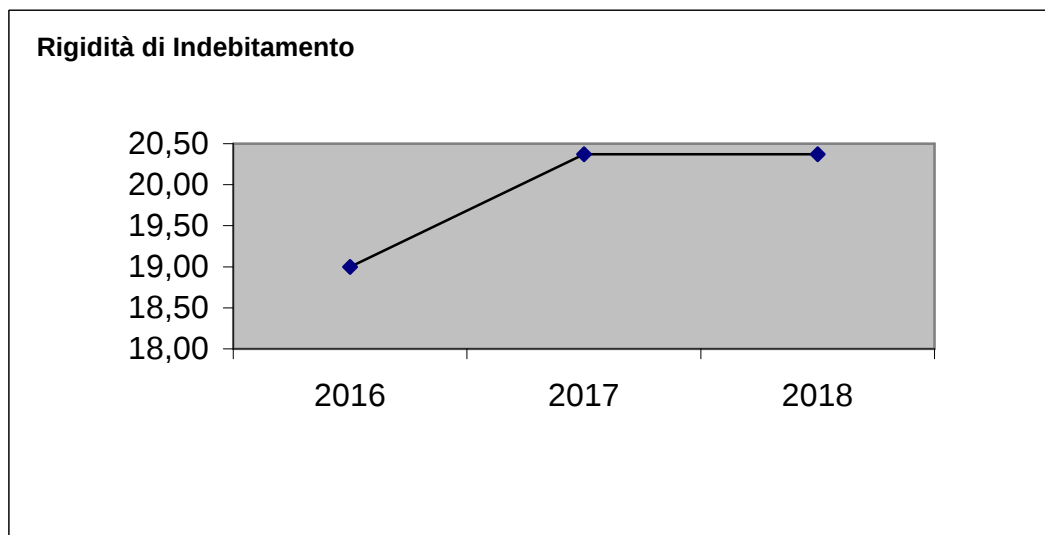
Rigidità strutturale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	41,80 %	46,77 %	46,63 %



Rigidità costo personale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	22,80 %	26,40 %	26,26 %



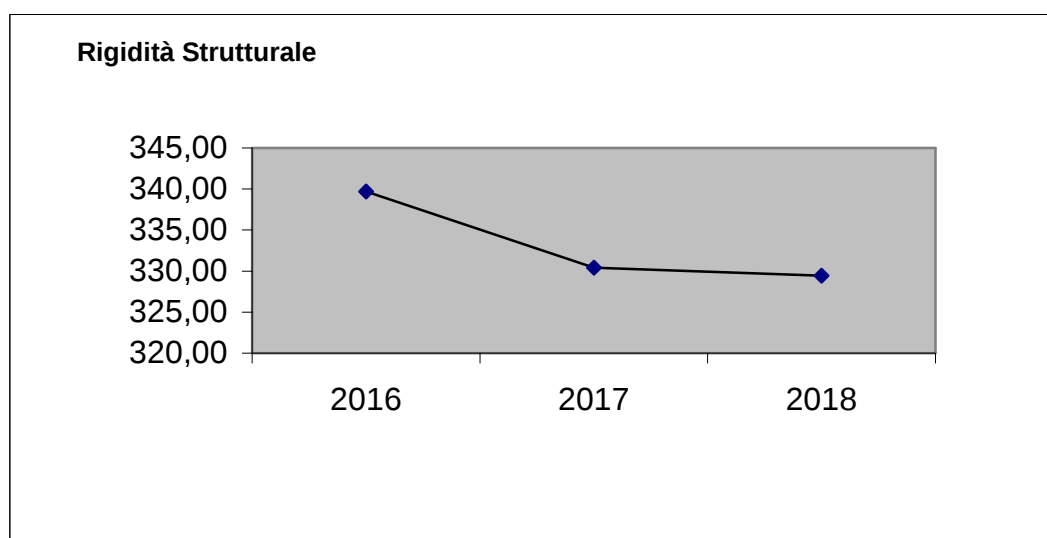
Rigidità indebitamento	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	19,00 %	20,37 %	20,37 %



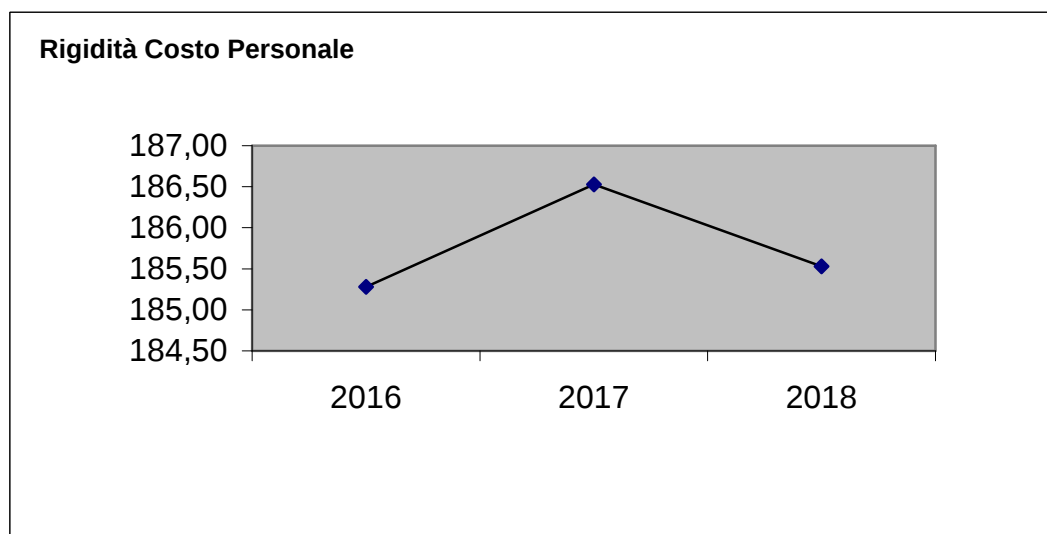
Grado di rigidità pro-capite

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

Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	339,69 €	330,42 €	329,42 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	185,28 €	186,53 €	185,53 €



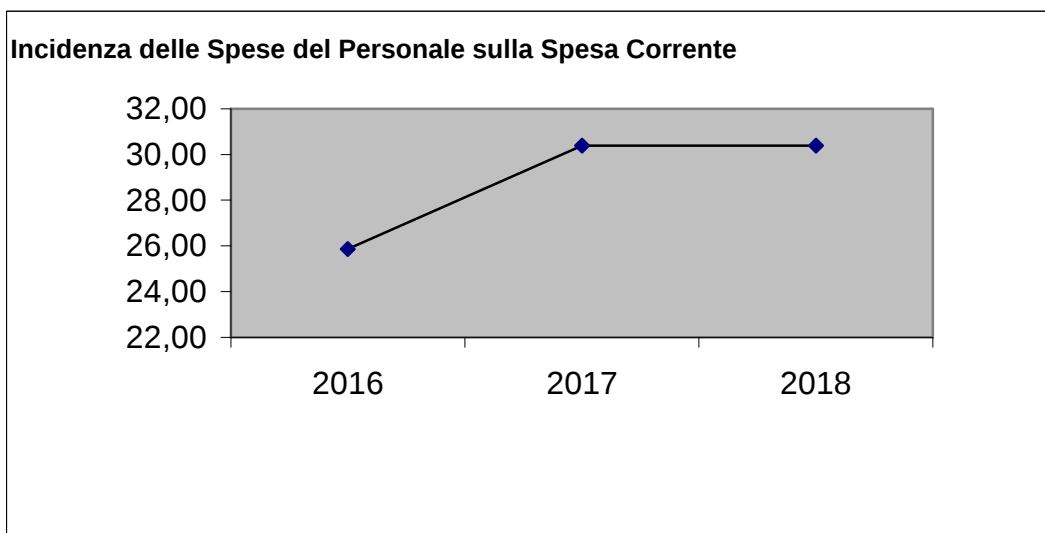
Costo del Personale

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

La spesa del personale è prevista in aumento per gli anni 2017/2018 rispetto al 2016 per circa 5000 €. Tale aumento è dovuto ai seguenti fattori:

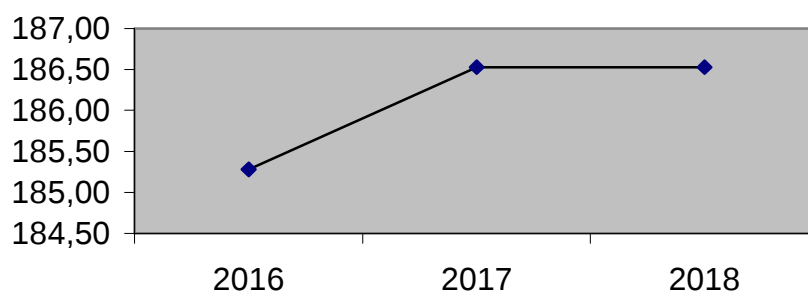
- Anno 2017: ci saranno le elezioni comunali e il costo del personale per lavoro straordinario (circa 5000€) è a carico del bilancio comunale
- Anno 2018: non ci sarà più il costo per le elezioni comunali ma, a seguito dello sblocco dei contratti di lavoro del pubblico impiego è verosimile che si dovrà procedere al pagamento dei rinnovi contrattuali. Al riguardo sono previsti stanziamenti per € 5000.

Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	25,86 %	30,39 %	30,39 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	185,28 €	186,53 €	186,53 €

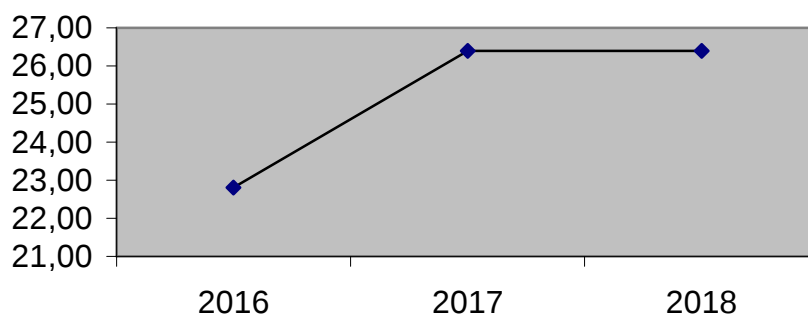
Rigidità Costo Personale Pro-Capite



Rigidità costo personale su entrata corrente

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spesa personale</u> <u>Entrate correnti</u>	22,80 %	26,40 %	26,40 %

Rigidità Costo del Personale sulle Entrate Correnti



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

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
3	Asilo Nido	SI	DIRETTA
4	Colonie e soggiorni stagionali	NO	ESTERNALIZZATA
5	Impianti sportivi	SI	DIRETTA
6	Mense comprese quelle ad uso scolastico	SI	ESTERNALIZZATA
8	Teatri, musei, pinacoteche, gallerie, mostre e spettacoli	SI	DIRETTA
10	Altri (assistenza post scolastica)	SI	ESTERNALIZZATA

Tabella Servizi Produttivi

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
2	Smaltimento Rifiuti	NO	ESTERNALIZZATA (CONSORZIO)

Propensione agli investimenti

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
Realizzazione cappotto termico edificio scuola media	Fondi propri	51.000,00		
Realizzazione cappotto termico edificio scuola media	Contributo regionale	115.000,00		

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

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

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
7230 / 2 / 1	Manutenzione straordinaria Scuola Media - OO.UU. (Ex Cap. 12130)	33.002,50	2.912,50	30.090,00
7230 / 2 / 2	Manutenzione straordinaria Scuola Media - COMUNI (Ex Cap. 12130)	22.410,00	1.500,00	20.910,00
7230 / 2 / 3	Manutenzione straordinaria Scuola Media - CONTR. REGIONE (Ex Cap. 12130)	115.000,00	0,00	115.000,00
8230 / 8 / 6	Sistemazione straordinaria strade comunali - CONTR. CAVE TICINO (Ex Cap. 14600)	51.852,66	6.576,87	45.275,79
	TOTALE:	222.265,16	10.989,37	211.275,79

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è stata condizionata dal dissesto finanziario, deliberato dal consiglio dell'Ente nel febbraio 2014, e per effetto del quale vige l'obbligo, ai sensi dell'art. 251 del Tuel, di determinare le imposte e le tasse nella misura massima consentita.

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

Asilo

FASCE REDDITO ISEE	TARIFFA TEMPO PIENO	TARIFFA TEMPO RIDOTTO
oltre € 11,000,00	€ 350,00	€ 280,00
da € 8.251,00 a € 11.000,00	€ 260,00	€ 210,00
da € 5.501,00 a € 8.250,00	€ 175,00	€ 140,00
fino a € 5.500,00	€ 100,00	€ 65,00

Tariffa per frequenza di UNO O PIU' FRATELLI	TARIFFA TEMPO PIENO	TARIFFA TEMPO RIDOTTO
oltre € 11,000,00	€ 300,00	€ 250,00
da € 8.251,00 a € 11.000,00	€ 225,00	€ 188,00
da € 5.501,00 a € 8.250,00	€ 150,00	€ 125,00
fino a € 5.500,00	€ 69,00	€ 58,00

Tariffa utenti NON RESIDENTI - NON SI APPLICANO LE ALIQUOTE ISEE	€ 400,00	€ 400,00
--	----------	----------

NON VIENE APPLICATA LA TARIFFA GIORNALIERA PER OGNI GIORNO DI PRESENZA	-	-
--	---	---

Mensa

€ 4,50 per ogni pasto consumato

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

per i nuclei familiari che presentano l'attestazione ISEE, si applicano le agevolazioni come segue:

a) Fino a 5.500 Euro	ESENTE
b) Da 5.501 euro a 8.250 Euro	compartecipazione del cittadino al 50%
c) Da 8.251 euro a 11.000 Euro	compartecipazione del cittadino al 75%
d) Oltre 11.000 Euro	NON AMMISSIONE AL SOSTEGNO, ALL' ESENZIONE O BENEFICI

Utilizzo sale di proprietà comunale per ricevimenti e matrimoni:

- tariffa utilizzo della veranda al piano terreno: Euro 200,00
- tariffa utilizzo della veranda e del cortile all'interno della villa: Euro 500,00
- tariffa utilizzo della veranda del cortile e del parco: Euro 1.000,00;

Le tariffe del servizio scuolabus sono le seguenti:
60 € trimestrali versati anticipatamente.

Fiscalità Locale

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

IUC – IMU

- Abitazione principale nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, e relative pertinenze	ALIQUOTA 6 per mille
- Altri fabbricati	ALIQUOTA 10,6 per mille
- Aree fabbricabili e Terreni	ALIQUOTA 10,6 per mille

Detrazione per abitazione principale	200 €
--------------------------------------	-------

IUC – TASI

Descrizione	Aliquota
Aliquota abitazione principale e relative pertinenze, escluse le cat. A1 – A8 – A9	2,5 ‰
Fabbricati rurali ad uso strumentale	1 ‰
Aliquota per “Beni Merce” (fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati)	2,5 ‰

In considerazione dell'applicazione dell'aliquota massima IMU, le tariffe TASI relative alle seguenti categorie sono così determinate:

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

- Abitazione principale nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, e relative pertinenze	0%
- Altri fabbricati	0%
- Aree fabbricabili e Terreni	0%

IUC- TARI

UTENZE DOMESTICHE	Ka	Quf	Tariffa (p.fissa)	Kb	Quv	Cu	Tariffa (p.variab.)
Utenza domestica (1 componente)	0,80	0,60662	0,48530	1,00	398,69923	0,11122	44,34333
Utenza domestica (2 componenti)	0,94	0,60662	0,57022	1,80	398,69923	0,11122	79,81799
Utenza domestica (3 componenti)	1,05	0,60662	0,63695	2,30	398,69923	0,11122	101,98966
Utenza domestica (4 componenti)	1,14	0,60662	0,69155	3,00	398,69923	0,11122	133,02999
Utenza domestica (5 componenti)	1,23	0,60662	0,74614	3,60	398,69923	0,11122	159,63598
Utenza domestica (6 componenti e oltre)	1,30	0,60662	0,78861	4,10	398,69923	0,11122	181,80765

ATTIVITA' PRODUTTIVE	Kc	Qapf	Tariffa (p.fissa)	Kd	Cu	Tariffa (p.variab.)
101-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,67	1,12141	0,75134	5,50	0,13687	0,75279
102-Cinematografi e teatri	0,43	1,12141	0,48221	3,50	0,13687	0,47905
103-Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	0,60	1,12141	0,67285	4,90	0,13687	0,67066
104-Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,88	1,12141	0,98684	7,21	0,13687	0,98683
105-Stabilimenti balneari	0,64	1,12141	0,71770	5,22	0,13687	0,71446
106-Esposizioni, autosaloni	0,51	1,12141	0,57192	4,22	0,13687	0,57759
107-Alberghi con ristorante	1,64	1,12141	1,83911	13,45	0,13687	1,84090
108-Alberghi senza ristorante	1,08	1,12141	1,21112	8,88	0,13687	1,21541
109-Case di cura e riposo	1,25	1,12141	1,40176	10,22	0,13687	1,39881
110-Ospedali	1,29	1,12141	1,44662	10,55	0,13687	1,44398
111-Uffici, agenzie, studi professionali	1,52	1,12141	1,70454	12,45	0,13687	1,70403
112-Banche ed istituti di credito	0,61	1,12141	0,68406	5,03	0,13687	0,68846
113-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	1,41	1,12141	1,58119	11,55	0,13687	1,58085
114-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,80	1,12141	2,01854	14,78	0,13687	2,02294
115-Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti, tappeti, cappelli e ombrelli, antiquariato	0,83	1,12141	0,93077	6,81	0,13687	0,93208
116-Banchi di mercato beni durevoli	1,78	1,12141	1,99611	14,58	0,13687	1,99556
117-Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbiere, estetista	1,48	1,12141	1,65969	12,12	0,13687	1,65886
118-Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista	1,03	1,12141	1,15505	8,48	0,13687	1,16066
119-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1,41	1,12141	1,58119	11,55	0,13687	1,58085
120-Attività industriali con capannoni di produzione	0,92	1,12141	1,03170	7,53	0,13687	1,03063
121-Attività artigianali di produzione beni specifici	1,09	1,12141	1,22234	8,91	0,13687	1,21951
122-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	5,57	1,12141	6,24625	45,67	0,13687	6,25085
123-Mense, birrerie, amburgherie	7,63	1,12141	8,55636	62,55	0,13687	8,56122
124-Bar, caffè, pasticceria	3,96	1,12141	4,44078	32,44	0,13687	4,44006
125-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	2,76	1,12141	3,09509	22,67	0,13687	3,10284
126-Plurilicenze alimentari e/o miste	2,61	1,12141	2,92688	21,40	0,13687	2,92902
127-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	7,17	1,12141	8,04051	58,76	0,13687	8,04248
128-Ipermercati di generi misti	2,74	1,12141	3,07266	22,45	0,13687	3,07273
129-Banchi di mercato generi alimentari	6,92	1,12141	7,76016	56,78	0,13687	7,77148
130-Discoteche, night club	1,91	1,12141	2,14189	15,68	0,13687	2,14612
140-Utenze giornaliere: Banchi di mercato beni durevoli	2,67	1,12141	2,99416	21,87	0,13687	2,99335
143-Utenze giornaliere: Banchi di mercato generi alimentari	10,38	1,12141	11,64024	85,17	0,13687	11,65722

Imposta Pubblicità

	descrizione	tariffa con aumento 20% applicabile a tutto €	tariffa con aumento 50% applicabile a superfici superiori ad 1 mq. €	tariffa con aumento 20% applicabile a tutto con CS 100% €	tariffa con aumento 50% applicabile a superfici superiori ad 1 mq. con CS 100% €
1	PUBBLICITA' ORDINARIA (art. 12, comma 1) effettuata mediante insegne, cartelli, locandine, standards, o qualsiasi altro mezzo non previsto nei successivi punti				
01.01	per ogni metro quadrato e per anno solare	13,63	17,04	27,27	34,08
01.02	per la pubblicità di cui sopra che abbia durata non superiore a 3 mesi si applica, per ogni mese o frazione, una tariffa pari ad 1/10 di quella ivi prevista (art. 12, comma 2)	1,36	1,70	2,73	3,41
01.03	per la pubblicità di cui sopra che abbia superficie compresa tra mq. 5,50 e 8,50, la tariffa è maggiorata del 50% (art. 12, comma 4)		25,56		42,61
01.04	per la pubblicità di cui sopra che abbia superficie superiore a mq. 8,50, la tariffa è maggiorata del 100% (art. 12, comma 4)		34,09		51,13
01.05	qualora la pubblicità sia effettuata in forma luminosa o illuminata, la tariffa d'imposta è maggiorata del 100%	27,27	34,09	40,9	51,13
2	PUBBLICITA' EFFETTUATA CON VEICOLI IN GENERE (art. 13, comma 1)				
02.01	effettuata all'interno o all'esterno di vetture autofototranviarie, battelli, barche e simili di uso pubblico o privato, in base alla superficie complessiva e per anno solare (art. 13, comma 1)				
02.01.01	all'interno dei veicoli, per ogni metro quadrato	13,63	17,04	27,27	34,08
02.01.02	all'esterno dei veicoli, per ogni metro quadrato	13,63	17,04	27,27	34,08
02.01.03	all'esterno dei veicoli, con superficie complessiva compresa tra mq. 5,50 e 8,50, è dovuta una maggiorazione del 50%		25,56		42,61
02.01.04	all'esterno dei veicoli, con superficie complessiva superiore a mq. 8,50, è dovuta una maggiorazione del 100%		34,09		51,13
02.01.05	qualora la pubblicità sia effettuata in forma luminosa o illuminata, la tariffa d'imposta è maggiorata del 100%	27,27	34,09	27,27	34,09

	descrizione	tariffa con aumento 20% applicabile a tutto €	tariffa con aumento 50% applicabile a superfici superiori ad 1 mq. €	tariffa con aumento 20% applicabile a tutto con CS 100% €	tariffa con aumento 50% applicabile a superfici superiori ad 1 mq. con CS 100% €
3	PUBBLICITA' EFFETTUATA SU VEICOLI PER CONTO PROPRIO (art. 13, comma 3)				
03:01	autoveicoli con portata superiore a Kg. 3000	89,24	non si applica	non si applica	non si applica
03:02	autoveicoli con portata inferiore a Kg. 3000	59,50	non si applica	non si applica	non si applica
03:03	motoveicoli e veicoli non compresi nei punti 3.1. e 3.2.	29,75	non si applica	non si applica	non si applica
03:04	per i veicoli circolanti con rimorchio, la tariffa di cui ai precedenti punti è raddoppiata				
4	PUBBLICITA' EFFETTUATA CON PANNELLI LUMINOSI E PROIEZIONI (art. 14, comma 1)				
04:01	per conto altrui				
04:01.01	con pannelli luminosi e simili, display a diodi, indipendentemente dal numero dei messaggi e per ogni metro quadrato e per anno solare	39,66	49,58	non si applica	non si applica
04:01.02	per la pubblicità di cui al punto 4.1, di durata non superiore a 3 mesi, si applica per ogni metro quadrato e per ogni mese o frazione una tariffa (art. 14, comma 2) di	3,97	4,96	non si applica	non si applica
04:02	per conto proprio				
04:02.01	la tariffa per ogni metro quadrato e per anno solare (art. 14, comma 3)	19,83	24,79	non si applica	non si applica
04:02.02	la tariffa per esposizione di durata non superiore a 3 mesi, per ogni metro quadrato e per ogni mese o frazione	1,98	2,48	non si applica	non si applica
5	PUBBLICITA' REALIZZATA CON DIAPOSITIVE, PROIEZIONI LUMINOSE O CINEMATOGRAFICHE (art. 14, comma 4)				
05:01	per ogni giorno, indipendentemente dal numero dei messaggi e dalla superficie adibita alla proiezione	2,48	non si applica	non si applica	non si applica
05:02	per durata superiore a 30 giorni - indipendentemente dal numero dei messaggi e dalla superficie adibita alla proiezione - tariffa giornaliera	1,24	non si applica	non si applica	non si applica

	descrizione	tariffa con aumento 20% applicabile a tutto €	tariffa con aumento 50% applicabile a superfici superiori ad 1 mq. €	tariffa con aumento 20% applicabile a tutto €	tariffa con aumento 50% applicabile a superfici superiori ad 1 mq. con CS 100% €
6	PUBBLICITA' VARIA (art. 15)				
06:01	siriscioni trasversalmente esposti alle strade o piazze (art. 15, comma 1) per ogni periodo di esposizione di quindici giorni o frazione e per ogni metro quadrato	13,63	17,04	27,27	34,08
06:02	con aeromobili, mediante scritte, siriscioni, disegni fumogeni, lancio di oggetti o manifestini (art. 15, comma 2) per ogni giorno	59,50	non si applica	non si applica	non si applica
06:03	con palloni frenati e simili (art. 15, comma 3) per ogni giorno	29,75	non si applica	non si applica	non si applica
06:04	mediante distribuzione, anche con veicoli, di manifestini o altro materiale pubblicitario, oppure mediante persone circolanti con cartelli o altri mezzi pubblicitari (art. 15, comma 4) per ogni giorno o frazione, indipendentemente dalla misura dei mezzi pubblicitari o dalla quantità del materiale distribuito	2,48	non si applica	non si applica	non si applica
06:05	mediante apparecchi amplificatori e simili (art. 15, comma 5) per ciascun punto di pubblicità e per ciascun giorno o frazione	7,44	non si applica	non si applica	non si applica
7	DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI (art. 19)				
07:01	la misura del diritto sulle pubbliche affissioni per ciascun foglio di cm. 70 X 100 e per i periodi sotto indicati è la seguente: - per i primi 10 giorni - per ogni periodo successivo di 5 gg o frazione	1,24 0,37	1,55 0,465	2,26 0,682	2,57 0,775
07:02	per ogni commissione inferiore a 50 fogli, il diritto è maggiorato del 50% (art. 19, comma 2)			la tariffa corrispondente si calcola di volta in volta sulla base della durata dell'affissione richiesta, del numero di manifesti, del relativo formato e collocazione	la tariffa corrispondente si calcola di volta in volta sulla base della durata dell'affissione richiesta, del numero di manifesti, del relativo formato e collocazione
07:03	per i manifesti costituiti da 8 fino a 12 fogli, il diritto è maggiorato del 50% (art. 19, comma 3)				
07:04	per i manifesti costituiti da più di 12 fogli, il diritto è maggiorato del 100% (art. 19, comma 3)				
07:05	per le affissioni richieste: - per il giorno in cui è stato consegnato il materiale da affiggere - entro il termine di due giorni successivi, se trattasi di affissioni di contenuto commerciale - nelle ore notturne, dalle 20.00 alle 07.00 - nei giorni festivi è dovuta una maggiorazione del diritto pari al 10% con un minimo di € 25,82 per ciascuna commissione (art. 22, comma 9)				

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

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

Missione	Programma		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	577.300,00	50.250,00	50.250,00
		cassa	1.013.302,73		
	2-Segreteria generale	comp	355.400,00	364.900,00	364.900,00
		cassa	493.803,04		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	comp	155.600,00	156.400,00	156.400,00
		cassa	203.383,95		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	69.804,66		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	45.600,00	47.800,00	47.800,00
		cassa	64.535,94		
	6-Ufficio tecnico	comp	253.300,00	254.000,00	254.000,00
		cassa	331.593,05		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	28.600,00	35.830,00	35.830,00
		cassa	38.553,84		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	11-Altri servizi generali	comp	170.430,00	178.430,00	178.430,00
		cassa	195.119,28		
	Totale Missione 1	comp	1.606.230,00	1.107.610,00	1.107.610,00
		cassa	2.410.096,49		
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	103.150,00	103.950,00	103.950,00
		cassa	135.864,50		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	comp	103.150,00	103.950,00	103.950,00
		cassa	135.864,50		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

4-Istruzione e diritto allo studio	1-Istruzione prescolastica	comp	23.850,00	25.800,00	25.800,00
		cassa	36.581,69		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	70.700,00	78.000,00	78.000,00
		cassa	103.104,24		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	112.900,00	116.900,00	116.900,00
		cassa	153.593,76		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	207.450,00	220.700,00	220.700,00
		cassa	293.279,69		
	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	400,00	400,00	400,00
		cassa	800,00		
	Totale Missione 5	comp	400,00	400,00	400,00
		cassa	800,00		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	31.600,00	34.400,00	34.400,00
		cassa	41.198,34		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	31.600,00	34.400,00	34.400,00
		cassa	41.198,34		
7-Turismo	1-Sviluppo e valorizzazione del turismo	comp	1.800,00	1.900,00	1.900,00
		cassa	2.445,00		
	Totale Missione 7	comp	1.800,00	1.900,00	1.900,00
		cassa	2.445,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	36.561,94		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	36.561,94		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	44.300,00	48.000,00	48.000,00
		cassa	75.750,61		
	3-Rifiuti	comp	600.550,00	607.550,00	607.550,00
		cassa	886.110,94		
	4-Servizio idrico integrato	comp	500,00	1.000,00	1.000,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

10-Trasporti e diritto alla mobilità	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	cassa	500,00		
		comp	0,00	0,00	0,00
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	cassa	0,00		
		comp	0,00	0,00	0,00
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	cassa	0,00		
		comp	0,00	0,00	0,00
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	cassa	0,00		
		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 9	comp	645.350,00	656.550,00	656.550,00
		cassa	962.361,55		
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	169.100,00	179.400,00	179.400,00
		cassa	247.607,10		
	Totale Missione 10	comp	169.100,00	179.400,00	179.400,00
		cassa	247.607,10		
11-Soccorso civile	1-Sistema di protezione civile	comp	1.030,00	1.030,00	1.030,00
		cassa	1.030,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	1.030,00	1.030,00	1.030,00
		cassa	1.030,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	195.700,00	202.000,00	202.000,00
		cassa	267.921,23		
	2-Interventi per la disabilità	comp	124.500,00	124.500,00	124.500,00
		cassa	185.505,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	5.200,00	6.400,00	6.400,00
		cassa	8.025,93		
	4-Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	2.900,00	3.100,00	3.100,00
		cassa	3.730,56		
	5-Interventi per le famiglie	comp	110,00	150,00	150,00
		cassa	186,29		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	41.000,00	23.000,00	23.000,00
		cassa	49.498,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	4.900,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	9.780,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	3.900,00	4.200,00	4.200,00
		cassa	6.099,63		
	Totale Missione 12	comp	378.210,00	368.350,00	368.350,00
		cassa	530.746,64		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

accantonamenti	1-Fondo di riserva	comp	69.000,00	60.000,00	60.000,00
		cassa	69.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	103.200,00	87.200,00	87.200,00
		cassa	103.200,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
50-Debito pubblico	Totale Missione 20	comp	172.200,00	147.200,00	147.200,00
		cassa	172.200,00		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	276.930,00	256.210,00	256.210,00
		cassa	378.082,76		
	Totale Missione 50	comp	276.930,00	256.210,00	256.210,00
		cassa	378.082,76		
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	3.593.450,00	3.077.700,00	3.077.700,00
		cassa	5.212.274,01		

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

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

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Indebitamento

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

	<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>					
	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
Oneri finanziari	270.155,87	247.109,42	217.340,00	276.930,00	256.210,00	256.210,00
Quota capitale	405.463,81	428.298,30	448.340,00	497.410,00	465.400,00	465.400,00
Totale fine anno	675.619,68	675.407,72	665.680,00	774.340,00	721.610,00	721.610,00

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
Interessi passivi	270.155,87	247.109,42	217.340,00	276.930,00	256.210,00	256.210,00
Entrate correnti	3.944.259,88	5.690.674,63	4.237.965,00	4.075.860,00	3.543.100,00	3.543.100,00
% su entrate correnti	6,85 %	4,34 %	5,13 %	6,79 %	7,23 %	7,23 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

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

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

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

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

1.3.3.1.1 - Denominazione Consorzio/i

Consorzio Gestione Medio Novarese - Consorzio Case di Vacanza dei Comuni
Novaresi Consorzio Intercomunale Servizi Sociali – Azienda di Accoglienza e promozione
Turistica Locale

1.3.3.1.2 - Comune/i associato/i (indicare il n. tot. e nomi)

1.3.3.2.1 - Denominazione Azienda

1.3.3.2.2 - Ente/i Associato/i

1.3.3.3.1 - Denominazione Istituzione/i Istituto Storico della Resistenza

1.3.3.3.2 - Ente/i Associato/i

1.3.3.4.1 - Denominazione S.p.A. Acqua Novara VCO S.p.A. (Servizio Idrico Integrato)

1.3.3.4.2 - Ente/i Associato/i

1.3.3.5.1 - Servizi gestiti in concessione

1.3.3.5.2 - Soggetti che svolgono i servizi

1.3.3.6.1 - Unione di Comuni (se costituita) n.

Comuni uniti (indicare i nomi per ciascuna unione)

1.3.3.7.1 - Altro (specificare)

Convenzione Scuola Secondaria di 1° grado
Autorità d'Ambito N. 1 (Servizio Idrico)

1.3.4.1 – ACCORDI DI PROGRAMMA
Oggetto
Altri soggetti partecipanti
Impegni di mezzi finanziari
Durata dell'accordo L'accordo è: ▪ In corso di definizione ▪ Già operativo Se già operativo indicare la data di sottoscrizione
1.3.4.2 – PATTO TERRITORIALE
Oggetto Sportello Unico per le Attività Produttive
Altri soggetti partecipanti Comuni Limitrofi: Pombia, Mezzomerico, Oleggio, Divignano.
Impegni di mezzi finanziari SI
Durata del Patto territoriale 3 anni Il Patto territoriale è: ▪ In corso di definizione ▪ Già operativo X Se già operativo indicare la data di sottoscrizione C.C. 22/12/2012 rinnovata fino al 31.12.2015
1.3.4.3 – ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA (specificare)
Oggetto
Altri soggetti partecipanti
Impegni di mezzi finanziari
Durata Indicare la data di sottoscrizione

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

1.2.1 – Superficie in Kmq.14																													
1.2.2 – RISORSE IDRICHE																													
* Laghi n°	* Fiumi e Torrenti n°1																												
1.2.3 – STRADE																													
* Statali Km.5	* Provinciali Km.5	* Comunali Km.37,56																											
* Vicinali Km.20	* Autostrade Km.																												
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI																													
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%;"></th> <th style="width: 10%; text-align: center;">SI</th> <th style="width: 10%; text-align: center;">NO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>* Piano regolatore adottato</td> <td style="text-align: center;">☐</td> <td style="text-align: center;">☐</td> </tr> <tr> <td>* Piano regolatore approvato</td> <td style="text-align: center;">☒</td> <td style="text-align: center;">☐</td> </tr> <tr> <td>* Programma di fabbricazione</td> <td style="text-align: center;">☐</td> <td style="text-align: center;">☒</td> </tr> <tr> <td>* Piano edilizia economica e popolare</td> <td style="text-align: center;">☐</td> <td style="text-align: center;">☒</td> </tr> </tbody> </table> PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%;"></th> <th style="width: 10%; text-align: center;">SI</th> <th style="width: 10%; text-align: center;">NO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>* Industriali</td> <td style="text-align: center;">☐</td> <td style="text-align: center;">☒</td> </tr> <tr> <td>* Artigianali</td> <td style="text-align: center;">☐</td> <td style="text-align: center;">☒</td> </tr> <tr> <td>* Commerciali</td> <td style="text-align: center;">☐</td> <td style="text-align: center;">☒</td> </tr> </tbody> </table>		SI	NO	* Piano regolatore adottato	☐	☐	* Piano regolatore approvato	☒	☐	* Programma di fabbricazione	☐	☒	* Piano edilizia economica e popolare	☐	☒		SI	NO	* Industriali	☐	☒	* Artigianali	☐	☒	* Commerciali	☐	☒	Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione D.G.R. 12/26.01.1998 * Altri strumenti (specificare) P.E.C. Via S.G. Bosco P.E.C. Via S.S. Trinità (Fraz. Cascinetta) P.E.C. Via Pineta Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si ☐ no ☒ se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) AREA INTERESSATA P.E.E.P P.I.P AREA DISPONIBILE	
	SI	NO																											
* Piano regolatore adottato	☐	☐																											
* Piano regolatore approvato	☒	☐																											
* Programma di fabbricazione	☐	☒																											
* Piano edilizia economica e popolare	☐	☒																											
	SI	NO																											
* Industriali	☐	☒																											
* Artigianali	☐	☒																											
* Commerciali	☐	☒																											

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

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	490.267,14	15.000,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	72.706,41	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	200.236,52	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2016		previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.574.154,57	previsione di competenza	2.659.600,00	2.619.100,00	2.599.600,00	2.599.600,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	77.942,02	previsione di cassa	2.726.293,58	4.193.254,57		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	724.016,89	previsione di competenza	112.725,00	97.820,00	84.260,00	84.260,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	316.002,21	previsione di cassa	99.663,00	175.762,02		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	2.228,73	previsione di competenza	1.465.640,00	1.358.940,00	859.240,00	859.240,00
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	291.821,16	previsione di cassa	2.149.948,76	2.082.956,89		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.698.890,10	previsione di competenza	475.275,04	276.510,00	144.600,00	144.600,00
			previsione di cassa	474.675,04	592.512,21		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	2.228,73		
			previsione di competenza	1.643.445,00	986.065,00	986.065,00	986.065,00
			previsione di cassa	1.643.445,00	1.277.886,16		
			previsione di competenza	4.483.500,00	873.500,00	873.500,00	873.500,00
			previsione di cassa	4.510.045,07	4.572.390,10		
	TOTALE TITOLI	6.685.055,68	previsione di competenza	10.840.185,04	6.211.935,00	5.547.265,00	5.547.265,00
			previsione di cassa	11.604.070,45	12.896.990,68		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	6.685.055,68	previsione di competenza	11.603.395,11	6.226.935,00	5.547.265,00	5.547.265,00
			previsione di cassa	11.604.070,45	12.896.990,68		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

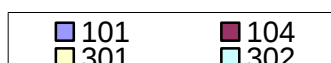
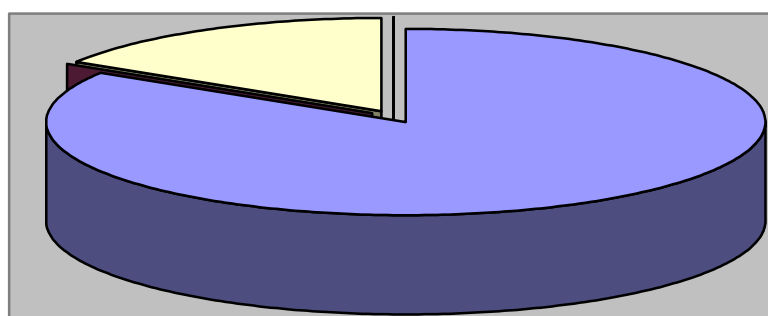
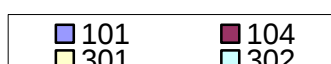
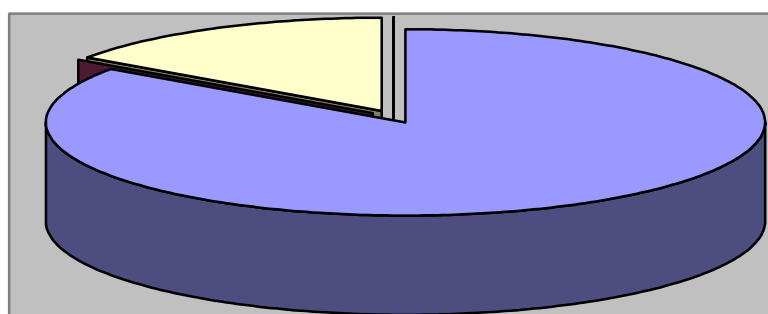
Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

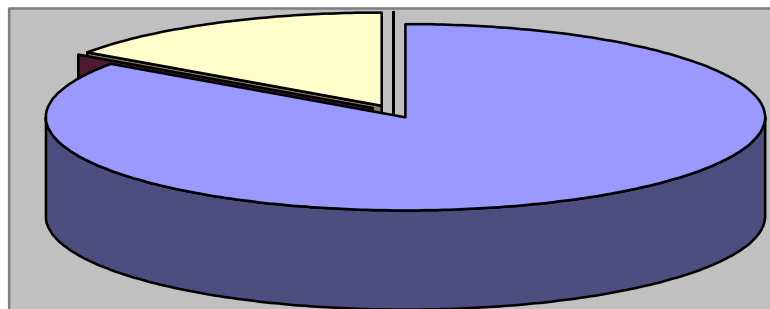
Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
101	Imposte, tasse e proventi assimilati	comp	2.199.100,00	2.199.600,00	2.199.600,00
		cassa	3.322.317,75		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	420.000,00	400.000,00	400.000,00
		cassa	870.936,82		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			2.619.100,00	2.599.600,00	2.599.600,00
		cassa	4.193.254,57		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)**

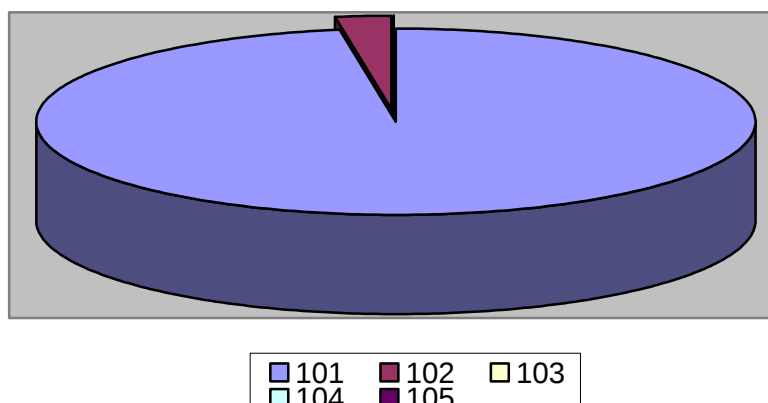
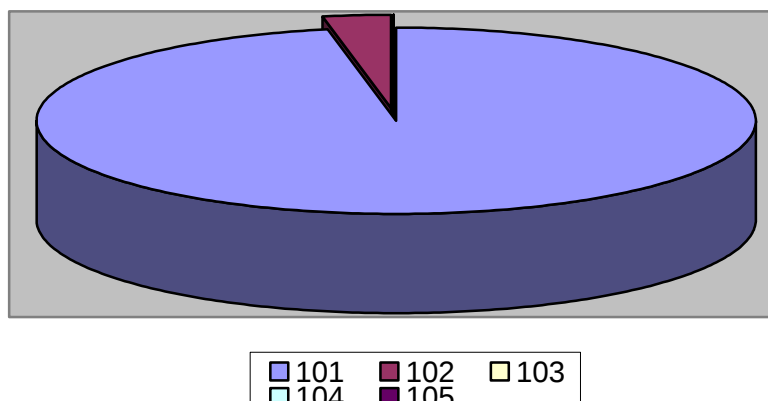
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



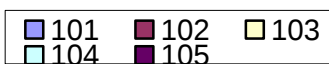
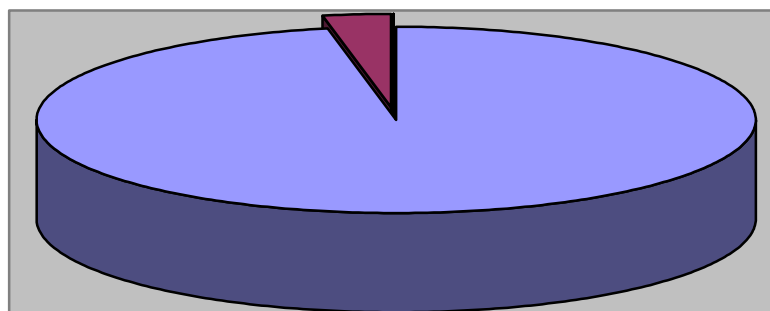
101	104
301	302

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	95.320,00	81.760,00	81.760,00
		cassa	170.962,02		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	2.500,00	2.500,00	2.500,00
		cassa	4.800,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			97.820,00	84.260,00	84.260,00
		cassa	175.762,02		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)**

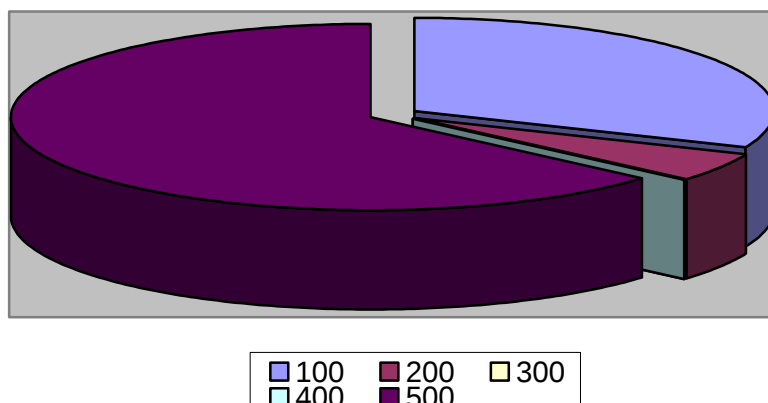
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



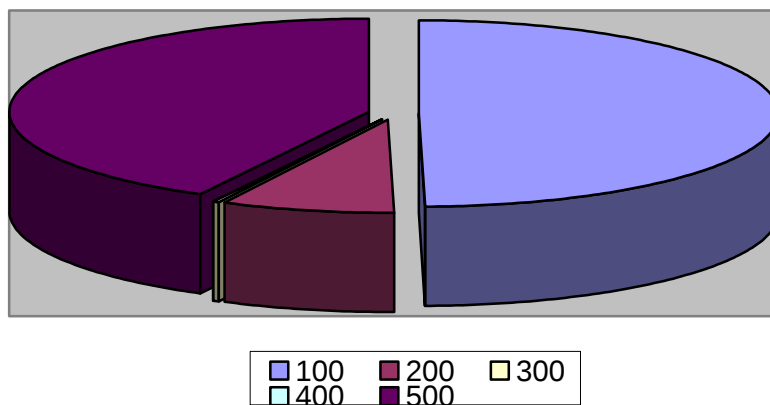
Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	426.410,00	426.810,00	426.810,00
		cassa	590.628,32		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	67.000,00	67.000,00	67.000,00
		cassa	105.887,68		
300	Interessi attivi	comp	2.100,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	4.200,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	863.430,00	363.430,00	363.430,00
		cassa	1.382.240,89		
	TOTALI TITOLO	comp	1.358.940,00	859.240,00	859.240,00
		cassa	2.082.956,89		

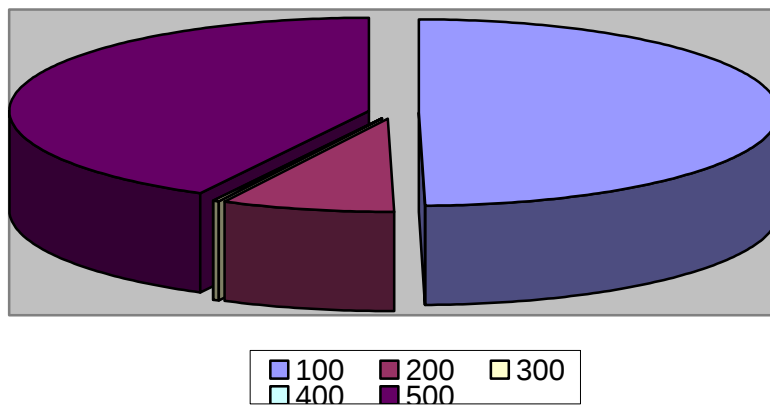
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



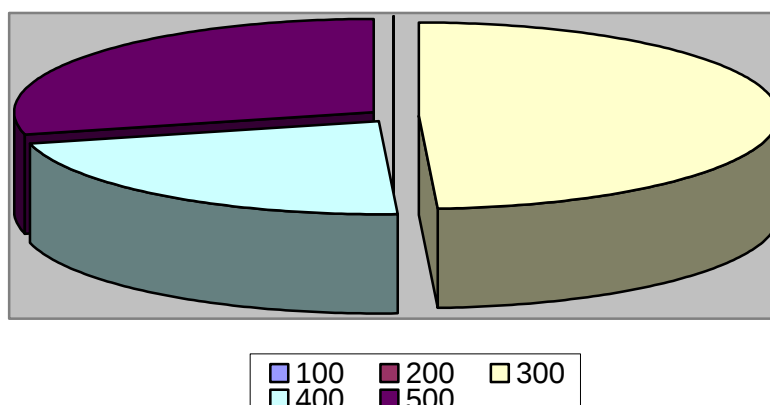
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



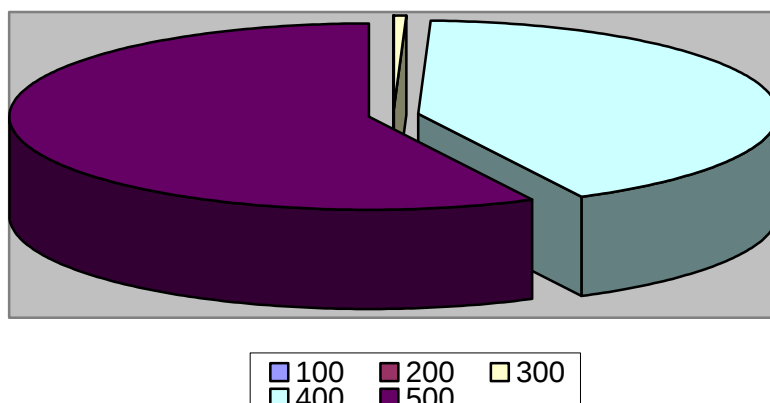
Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	135.910,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	395.229,26		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	60.600,00	60.600,00	60.600,00
		cassa	116.119,86		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	80.000,00	83.000,00	83.000,00
		cassa	81.163,09		
TOTALI TITOLO		comp	276.510,00	144.600,00	144.600,00
		cassa	592.512,21		

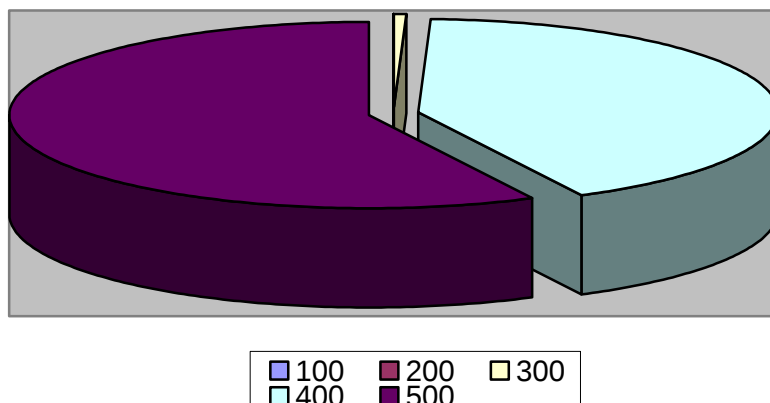
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
Parte Corrente	-	-	-
Investimenti	80.000	83.000	83.000

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

A LUNGO TERMINE		
Entrate di parte corrente accertate (titoli I, II e III del conto consuntivo 2013).....		3.944.259,88
Entrate finanziarie correnti delegabili.....		3.944.259,88
Limite di impegno per interessi passivi su mutui (10 % delle entrate finanziarie correnti accertate nel 2013 e risultanti dal conto consuntivo 2013)		394.425,99
Interessi passivi su mutui in ammortamento nell'anno in cui si riferisce il presente bilancio, al netto dei contributi statali o regionali in conto interessi.....		210.363,40
Id. c.s. per fidejussioni	(-)	
Importo impegnabile per interessi relativi a nuovi mutui da assumere.....		184.062,59
Importo mutuabile alle condizioni previste dalla Cassa DD. PP.:		
Importo impegnabile.....		6.620.956,47
0,0278		
Importo mutuabile con Istituti di Credito diversi:		
Importo impegnabile.....		
Tasso previsto dal D.M.:	0,00	

Il Comune di Varallo Pombia ha fatto richiesta nel luglio 2015 alla Cassa Depositi e Prestiti di poter contrarre un mutuo di € 3.500.000,00 per far fronte all'acquisizione della rete del Gas con la ditta Molteni, unica causa della dichiarazione di dissesto.

Alla data attuale tale richiesta non ha trovato accoglimento a causa della diversa imputazione a bilancio che l'Ente intende assumere nella registrazione del mutuo, essendo lo stesso da imputare alla gestione commissariale che gestisce il dissesto, e non direttamente al bilancio comunale, come invece suggerisce la stessa Cassa Depositi e Prestiti.

Parte spesa: analisi programmi all'interno delle missioni

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

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

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	1.638.640,00	1.174.110,00	1.174.110,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	116.860,00	68.860,00	68.860,00
		previsione di cassa	2.452.046,49		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	103.150,00	103.950,00	103.950,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	135.864,50		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	376.950,00	224.200,00	224.200,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	509.608,16		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	previsione di competenza	400,00	400,00	400,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	800,00		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	31.600,00	34.400,00	34.400,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	41.198,34		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	1.800,00	1.900,00	1.900,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.445,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	39.561,94		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	645.350,00	656.550,00	656.550,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	2.320,00	2.320,00	2.320,00
		previsione di cassa	962.361,55		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	229.700,00	240.000,00	240.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	355.746,70		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	1.030,00	1.030,00	1.030,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.030,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	379.210,00	369.350,00	369.350,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	532.378,94		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	519,98		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	182.200,00	157.200,00	157.200,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	182.200,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	774.340,00	721.610,00	721.610,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	1.100.562,59		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	986.065,00	986.065,00	986.065,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	1.277.886,16		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	873.500,00	873.500,00	873.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	4.612.914,68		
TOTALI MISSIONI		previsione di competenza	6.226.935,00	5.547.265,00	5.547.265,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>119.180,00</i>	<i>71.180,00</i>	<i>71.180,00</i>
		previsione di cassa	12.207.125,03		
TOTALE GENERALE SPESE		previsione di competenza	6.226.935,00	5.547.265,00	5.547.265,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>119.180,00</i>	<i>71.180,00</i>	<i>71.180,00</i>
		previsione di cassa	12.207.125,03		

Stante la situazione di dissesto finanziario già precedentemente ribadita, le scelte dell'amministrazione per il triennio a venire, non possono che essere tutte volte al ripianamento del debito assunto con la ditta Molteni a seguito del lodo arbitrale per l'affidamento della gestione della rete di distribuzione del gas naturale.

Ovviamente il bilancio risente di questo forte condizionamento ed è interamente centrato al mantenimento dei servizi ritenuti indispensabili.

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
n° 67 - D.LGS. 81/2008 IN MATERIA DI SICUREZZA E SALUTE NEI LUOGHI DI LAVORO. AFFIDAMENTO INCARICO DAL 01/01/2015 AL 31/12/2016 ED IMPEGNO DI SPESA PER ACCERTAMENTI SANITARI E MEDICO COMPETENTE	3.400,00	0,00	0,00
n° 166 - MANUTENZIONE CENTRALINO TELEFONICO PALAZZO COMUNALE. ANNO 2016	853,95	853,95	0,00
n° 185 - SERVIZIO DI TELEFONIA MOBILE MEPA - AFFIDAMENTO INCARICO E IMPEGNO DI SPESA	1.100,00	1.100,00	1.100,00
n° 187 - LAVORI DI RIPARAZIONE DEGLI IMPIANTI ELETTRICI DEGLI EDIFICI COMUNALI 2016	1.830,00	0,00	0,00
n° 188 - LAVORI DI RIPARAZIONE DELLE AUTOMAZIONI INSTALLATE PRESSO ALCUNI INGRESSI CARRAI E PEDONALI DEGLI EDIFICI COMUNALI ANNO 2015	732,00	0,00	0,00
n° 198 - AFFIDAMENTO SERVIZIO DI NOLEGGIO E ASSISTENZA FULL SERVICE APPARECCHIATURE PER UFFICI COMUNALI	6.219,40	2.073,13	0,00
n° 200 - MANUTENZIONE VERDE PUBBLICO PERIODO APRILE 2013 - 31 MARZO 2016.	6.206,09	0,00	0,00
n° 235 - SERVIZIO ASSISTENZA TECNICA FOTOCOPIATORI ANNO 2014 INTEGRAZIONE SCADENZA 30.04.17	414,64	233,57	0,00
n° 283 - AFFIDAMENTO DEI SERVIZI ASSICURATIVI DEL COMUNE INFORTUNI E RESPONSABILITA' CIVILE -ANNO 2016 mettere 21500 dopo assestamento 2014	21.500,00	21.500,00	0,00
n° 284 - AFFIDAMENTO DEI SERVIZI ASSICURATIVI DEL COMUNE - FURTO E INCENDIO ANNO 2016 mettere 6000 dopo assestamento 2014	6.000,00	6.000,00	0,00
n° 298 - LAVORI DI RIPARAZIONE E MANUTENZIONE DELLA MOTOSPAZZATRICE DULEVO 200QUATTRO TARGATA AGZ375 anno 2016	1.952,00	0,00	0,00
n° 299 - LAVORI DI RIPARAZIONE E MANUTENZIONE SCUOLABUS TARGATO DE802LR ANNO 2016	1.006,50	0,00	0,00
n° 300 - LAVORI DI RIPARAZIONE E MANUTENZIONE SCUOLABUS TARGATO DE802LR ANNO 2016	1.220,00	0,00	0,00
n° 303 - LAVORI DI RIPARAZIONE E MANUTENZIONE DEGLI ATTREZZI E DEGLI AUTOMEZZI DI PROPRIETA' COMUNALE ANNO 2016	4.880,00	0,00	0,00
n° 304 - LAVORI DI RIPARAZIONE E MANUTENZIONE DEGLI ATTREZZI E DEGLI AUTOMEZZI DI PROPRIETA' COMUNALE ANNO 2016	2.440,00	0,00	0,00
n° 305 - LAVORI DI RIPARAZIONE E MANUTENZIONE DEGLI ATTREZZI E DEGLI AUTOMEZZI DI PROPRIETA' COMUNALE ANNO 2016	1.708,00	0,00	0,00
n° 306 - LAVORI DI RIPARAZIONE E MANUTENZIONE DEGLI ATTREZZI E DEGLI AUTOMEZZI DI PROPRIETA' COMUNALE ANNO 2016	610,00	0,00	0,00
n° 307 - ACQUISTO SUPPORTO INFORMATICO "MODULISTICA ON LINE" TRIENNIO 2015/2017	854,00	854,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

n° 308 - MANUTENZIONE IMPIANTI TERMICI E DI TERZO RESPONSABILE E MANUTENZIONE IMPIANTI SOLARI TERMICI INSTALLATI NEGLI EDIFICI COMUNALI GENNAIO- AGOSTO 2016	3.966,22	0,00	0,00
n° 320 - SERVIZIO DI ASSISTENZA SISTEMISTICA HARDWARE SOFTWARE SU PC, SERVER, NETWORKING - ANNO 2016	2.710,00	0,00	0,00
n° 322 - SITO INTERNET COMUNALE - AFFIDAMENTO SERVIZIO DI MANUTENZIONE ANNO 2016	963,80	0,00	0,00
n° 323 - RILEVATORE PRESENZE - SERVIZIO DI MANUTENZIONE ED ASSISTENZA TECNICA HARDWARE E SOFTWARE ANNO 2016	317,20	0,00	0,00
n° 328 - AFFIDAMENTO ELABORAZIONE STIPENDI TRIENNIO 2014-2016. IMPEGNO DI SPESA.	3.000,00	0,00	0,00
n° 339 - SERVIZIO PULIZIE UFFICI E LOCALI COMUNALI ANNO 2015	14.588,50	0,00	0,00
n° 362 - SERVIZIO DI TAGLIO E DECESPUGLIAMENTO DELLE BANCHINE, SCARPATE E CIGLI STRADALI ED AREE COMUNALI, NEL TERRITORIO E NELLE STRADE DI COMPETENZA DEL COMUNE anno 2016	5.959,70	5.959,70	0,00
n° 366 - AFFIDAMENTO SERVIZIO GESTIONE CONTABILITA' IVA TRIENNIO 2014/2016	805,20	0,00	0,00
n° 369 - MANUTENZIONE IMPIANTO SERVOSCALA CON PIATTAFORMA INSTALLATO PRESSO LA SCUOLA PRIMARIA "G. DI VITTORIO". ANNO 2016	408,70	408,70	408,70
n° 375 - MANUTENZIONE SOFTWARE PER LA GESTIONE DELLE PRATICHE EDILIZIE E DEL PORTALE PER LA PRESENTAZIONE DIGITALE DELLE PRATICHE EDILIZIE ANNO 2016	1.000,00	1.000,00	0,00
n° 381 - MANUTENZIONE IMPIANTI ANTINCENDIO INSTALLATI NEGLI EDIFICI DI PROPRIETA' COMUNALE ANNO 2016	1.488,64	1.186,33	1.932,24
n° 392 - INCARICO ALLA DITTA TE. BE. SCO. SRL DI LODIVECCHIO (LO) PER SERVIZIO DI RECUPERO CONTRIBUTI U.E. NEL SETTORE LATTIERO CASEARIO - ANNO 2016	549,00	0,00	0,00
n° 393 - CONVENZIONE CAAF CGIL E CISL PER BONUS TARIFFE SOCIALI PER LA FORNITURA DI ENERGIA ELETTRICA E GAS NATURALE TRIENNIO 20.03.2015-20.03.2018 - IMPEGNO DI SPESA - CIG. ZF313A0B4D E Z9313A0BE6	250,00	250,00	0,00
n° 394 - CONVENZIONE CAAF CGIL E CISL PER BONUS TARIFFE SOCIALI PER LA FORNITURA DI ENERGIA ELETTRICA E GAS NATURALE TRIENNIO 20.03.2015-20.03.2018 - IMPEGNO DI SPESA - CIG. ZF313A0B4D E Z9313A0BE6	250,00	250,00	0,00
n° 398 - SERVIZIO DI NOLEGGIO E ASSISTENZA APPARECCHIATURE PER UFFICI COMUNALI ANNO 2017	0,00	4.400,00	3.900,00
n° 402 - SERVIZIO REDAZIONE CONTO ECONOMICO, CONTO DEL PATRIMONIO E PROSPETTO DI CONCILIAZIONE ANNO 2015	1.037,00	0,00	0,00
n° 405 - RISTORAZIONE SCOLASTICA E SOCIALE. AFFIDAMENTO ALLO STUDIO QTRE DI NOVARA DEL SERVIZIO DI CONTROLLO DI CONFORMITA', IGIENICO SANITARIO ED IL MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA' 2016 (SCAD. 31.12.2016)	4.270,00	0,00	0,00
n° 423 - LAVORI DI RIPARAZIONE E MANUTENZIONE DELL'AUTOCARRO BREMACH TARGATO NO743900 anno 2016	976,00	0,00	0,00
n° 424 - LAVORI DI RIPARAZIONE E MANUTENZIONE	1.098,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

DELLA MACCHINA OPERATRICE SEMOVENTE JCB ATTREZZATA CON TERNA, TARGATA AEL127 ANNO 2016			
n° 436 - SERVIZIO DI ASSISTENZA ALLA PERSONA ALUNNI DISABILI A.S. 2015/2016 - AFFIDAMENTO SERVIZIO GENNAIO/GIUGNO 2016	11.000,00	0,00	0,00
n° 445 - COMPENSO REVISORE DEI CONTI sino al 31.07.2018	2.359,21	2.359,21	2.359,21
n° 452 - SERVIZIO DI GESTIONE DI UNA SEZIONE DELL'ASILO NIDO COMUNALE GENNAIO 2016-GIUGNO 2016 - CIG. N. Z9D150A17A	11.200,00	0,00	0,00
n° 453 - AFFIDAMENTO GESTIONE MENSA ASILO NIDO COMUNALE MESI DA GENNAIO 2016 A GIUGNO 2016 - CIG. N. Z6B15A6DC4	18.800,00	0,00	0,00
n° 459 - RINNOVO DIRITTO INDIVIDUALE D'USO DI FREQUENZE PER L'IMPIANTO E L'ESERCIZIO DI UN PONTE RADIO DAL 01.01.2012 AL 31.12.2021. IMPEGNO DI SPESA.	1.030,00	1.030,00	1.030,00
n° 525 - CONVENZIONE CON ASSOCIAZIONE PER CASCINETTA PER LA CONCESSIONE DELLA GESTIONE AD USO PUBBLICO DELL'EDIFICIO GIA' SEDE DELLA SCUOLA ELEMENTARE E DELL'AREA ATTREZZATA ADIACENTE IN VIA DELLA FESTA N.18. CONTRIBUTO ANNO 2016	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	150.953,75	49.458,59	10.730,15

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

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

Riepilogo Investimenti Anno 2016

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
	<i>Riqualificazione energetica scuola secondaria di primo grado Don G. Rossi – realizzazione cappotto termico</i>	166.000
	TOTALE SPESE:	166.000,00

Riepilogo Investimenti Anno 2017

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
	TOTALE SPESE:	0,00

Riepilogo Investimenti Anno 2018

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
	TOTALE SPESE:	0,00

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

La situazione del personale in servizio alla data della presente relazione è la seguente:

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

Q.F.	PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO	Q.F.	PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO
A	2	2			
B	9	8			
C	16	12			
D	5	4			

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

di ruolo n. 27 fuori ruolo n. 0

AREA TECNICA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
A	Operatore tecnico	1	1
B	Collaboratore tecnico	4	4
C	Istruttore Tecnico	2	2
D	Istruttore Direttivo	2	2

AREA ECONOMICA-FINANZIARIA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C	Istruttore amministrativo	3	3
D	Istruttore direttivo	1	1

AREA DI VIGILANZA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
C	Agente istruttore	4	3

AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
B	Collab. Amministrativo	2	2
D	Istruttore direttivo	1	1

AREA ASILO NIDO			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
A	Operatore tecnico	1	1
B	Collaboratore tecnico	2	1
C	Istruttore educatore	4	2

AREA AMMINISTRATIVA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
B	Collab. Amministrativo	1	1
C	Istruttore amministrativo	3	2
D	Istruttore direttivo	1	0

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

CONSIDERATO che l'elenco del patrimonio disponibile ai sensi dell'art. 58 del D.L. 112 del 25.06.2008 convertito in Legge 133 del 06.08.2008 è stato approvato nel Modello F allegato al bilancio stabilmente riequilibrato approvato con decreto del Ministero dell'Interno n. 138181 del 13.11.2014 e che pertanto essendo la gestione del patrimonio disponibile dell'Ente rimessa interamente nelle mani dell'Organo Straordinario di Liquidazione sino al permanere della situazione di dissesto finanziario non è possibile procedere all'adozione di una deliberazione di Consiglio Comunale in tale senso; si riporta per completezza l'elenco di cui al Modello F.

Comune di Varallo Pombia

elenco terreni di proprietà

n.	foglio	mappale	superficie mq	destinazione urbanistica	PROBABILE VALORE DI MERCATO
1	1	1226	721		
		1224	733		
		1222	732	AREE PER ATTREZZATURE E SERVIZI	
		1220	734	SOCIALI - AREE A PARCO PER IL	
		1218	772	GIOCO E LOSPORT	
		1216	817		
		1214	3000		
2		356	1600		
		1202	537		
		1200	433	AGRICOLO	
		1198	972	BOSCO	
		1197	131		
			3673		€ 11.000,00
3	2	13	100		
		14	120	PARCHEGGIO	
		297	990	PIAZZALE PARCHEGGIO "BOSA"	
2	49		270	AGRICOLO	
				BOSCO	€ 500,00
3	693		860	AGRICOLO	
		264	430	PRATO	
			1290	AGRICOLO	
				BOSCO	€ 1.200,00
4		365	8950	AGRICOLO	
		366	3580	BOSCHI	
		480	5270		
		482	500		
		390	3960		
		391	190		
		392	1180		
		393	1260		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	396	2190		
	400	3280		
	401	560		
	403	10240		
	426	780		
	447	4390		
	457	3000		
		49330		€ 75.000,00
6	506	2840	AREE PER ATTREZZATURE E SERVIZI SOCIALI PARCHEGGIO-STAZIONE	
7	741	1000	AGRICOLO PRATO POZZO ACQUEDOTTO	
7	745	1215		
	747	645		
	759	90		
	762	230	AGRICOLO	
	760	970	TERRENI PERIMETRALI AL CIMITERO	
	757	280		
	883	256		
	881	260		
	750	390		
	753	400		
8	122	6140		
	128	290	PARCO DEL TICINO -. BOSCO	
	748	180		
		6610		€ 10.000,00
8	1126	315		
	1128	732		
	986	895	AREA PER ATTREZZATURE E SERVIZI SOCIALI - ISTRUZIONE	
	982	2645	(ex campo di calcio via Della Gioventù)	
	984	885		
	1178	107		
8	531	1120	AREA A SERVIZI - ASILO NIDO	
	1158	2290	AREA RESIDENZIALE DI COMPLETAMENTO LOTTO LIBERO EDIFICABILE	€ 160.000,00
9	23	8200		
	24	5750	PARCO DEL TICINO - BOSCO	
		13950		€ 20.000,00
10	196	300	PARCO DEL TICINO - BOSCO	€ 500,00
11	967	420	PARCO DEL TICINO - BOSCO	€ 500,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	83	310		
	84	220	PARCO DEL TICINO - CAPPELLA LAZZARETTO	
12	177	6720		
14	80	19800		
	41	11760		
	68	3840	PARCO DEL TICINO - AREA NELL'ALVEO TICINO	
	69	1650		
	70	12300		
	82	2760		
15	243	60	RELIQUATO A MARGINE STRADA	
20	208	1770	AREA PER ATTREZZATURE E SERVIZI SOCIALI - AREA A PARCO	
	210	450	(via Giotto - via Selvigia)	
22	7	1930	PARCO DEL TICINO - BOSCO	€ 3.000,00
	299	91	RELIQUATO A MARGINE STRADA	
23	235	480		
	250	1320		
	252	340		
	288	420	PARCO DEL TICINO - BOSCO	
	312	1280		
	313	660		
	315	110		
		4610		€ 7.000,00
24	276	520	PARCO DEL TICINO - BOSCO	€ 750,00
				€ 289.450,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

N.	EDIFICIO - UNITA' IMOBILIARE	FOGLIO	MAPPALE	SUB	CATEGORIA	RENDITA	UBICAZIONE	USO ATTUALE
1	EX LOCALI SCUOLA CASCINETTA	1	448	2	B/5	€ 3.290,86	VIA DELLA FESTA N.12	DATI IN GESTIONE CON CONVENZIONE SINO AL 31.12.2019. ALL'ASSOCIAZIONE "PER CASCINETTA" CHE CORRISPONDE IL COSTO DELLE UTENZE E RICEVE DAL COMUNE UN CONTRIBUTO DI € 4.500 ANNO PER LA MANUTENZIONE DEL FABBRICATO E LE AREE ESTERNE DI USO PUBBLICO. VALORE DI MERCATO € 300.000,00
2	ALLOGGIO 1 PIANO CASCINETTA	1	448	3	A/3	€ 222,08	VIA DELLA FESTA N.12	DATO IN USO SINO AL 01.02.2015 ALLA FAMIGLIA SCHETTINO-CIVIELLO A CANONE SOCIALE DI 150,00 €/MESE VALORE DI MERCATO € 110.000,00
3	MAGAZZINO	18	1213		C2	€ 284,46	VIA LANA 7	USATO DALLA PRO-LOCO VALORE DI MERCATO 75.000,00
3	ALLOGGIO 1 PIANO P.ZZA MAZZINI - VILLA SORANZO	20	45	7	A3			
4	CENTRO SPORTIVO	21	1134	1	D6	€ 19.473,00	VIA L. DA VINCI	DATO IN GESTIONE ALLA ASD VARALLO E POMBIA PER L'ANNO 2014 CANONE FITTIZIO € 5.000 PAGANO UTENZE PROBABILE VALORE DI MERCATO 730.000,00

Considerazioni Finali

Dai sopra riportati prospetti di sintesi e di analisi si desumono dati finanziari ed economico-finanziari che tuttavia saranno passibili di revisione in sede di predisposizione del Bilancio Pluriennale 2016/2018; tale adempimento, la cui scadenza è prevista per il 15 novembre prossimo, sarà con ogni probabilità ulteriormente rinviata come ormai consuetudine degli ultimi anni. Ciò è dovuto sicuramente al clima di grande incertezza e instabilità che caratterizza le gestioni pubbliche statali, da cui inevitabilmente si riversano incertezze finanziarie e gestionali anche sugli enti locali.

Non da ultimo, tuttavia, la situazione finanziaria dell'ente merita di essere approfondita proprio in questa sede. Con delibera del Consiglio Comunale n. 5 del 22.02.2014 è stato dichiarato lo stato di dissesto finanziario a seguito del debito di € 4.869.873,46 maturato con la società Molteni Spa vincitrice del lodo arbitrale per affidamento della rete del gas metano.

A seguito di ciò con D.P.R., in data 11 aprile 2014 è stata nominata la Commissione straordinaria di liquidazione nelle persone del dott. Marco Baldino, della dott.ssa Gavina Mariotti e del dott. Gian Luca Fasson.

Nel corso dell'anno 2014 la Commissione ha deliberato la massa passiva dell'Ente, a seguito delle insinuazioni operate dai diversi creditori ed ha avviato le trattative con il creditore maggiore dell'Ente ovvero Molteni Spa.

Il Comune ha altresì deliberato l'ipotesi di bilancio riequilibrato per l'anno 2014, il quale ha ottenuto l'approvazione tramite Decreto del Ministro dell'Interno n. 138181 del 13.11.2014.

Va detto, come già più volte precisato, che il Comune di Varallo Pombia ha dichiarato lo stato di dissesto solo ed unicamente per fronteggiare l'ingente debito con la società Molteni e non per problemi di deficitarietà strutturale.

A dimostrazione di ciò si possono consultare i parametri obiettivi per la deficitarietà strutturale rilevati in sede di conto Consuntivo 2014.

L'Ente inoltre chiude la gestione 2014 con un avanzo sia finanziario che di competenza, ed ha pienamente rispettato i vincoli previsti dal patto di stabilità.

La situazione di cassa presenta invece il ricorso all'anticipazione di tesoreria per € 530.280,82. Ciò è dovuto all'ingente riversamento di tutte le entrate in conto residui alla OSL stessa.

Tale situazione è peraltro rientrata nel corso del 2015 per il trasferimento da parte della Commissione del fondo cassa al 31.12.2013, quantificato in € 542.667,73.

Si dà atto che al fine del risanamento dell'Ente, la Commissione di Liquidazione ha disposto la contrazione di un mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti, per il valore del debito con Molteni Spa al fine di poter onorare tale debito e poter chiudere così la situazione di dissesto.

Ciò nonostante, l'annosa operazione di contrazione del mutuo è ancora in corso, a causa della diversa imputazione a bilancio del prestito stesso, che secondo Cassa Depositi e Prestiti dovrebbe essere computata sul bilancio dell'Ente, e non su quello dell'Organo Straordinario di Liquidazione.

Si fa presente che la gestione del prestito in questi termini comporterebbe un importante sforamento del patto di stabilità, con relativa sanzione da parte dello Stato e pertanto l'impossibilità di chiudere il dissesto finanziario.

Alla data attuale l'Ente è in attesa di ricevere un parere tecnico, formalmente richiesto alla Corte dei Conti della Regione Piemonte, al fine di dirimere la questione nel miglior modo possibile.