
Comune di Lessona

Provincia di Biella

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2016 - 2018

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

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

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

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

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione. **A tal proposito si ritiene precisare che il Comune di Lessona, oggetto di fusione con il Comune di Crosa, dal 01.01.2016 cesserà di esistere singolarmente. Pertanto questo DUP viene redatto per ottemperare alla normativa vigente e su suggerimento degli organi competenti, ma i suoi contenuti vogliono essere comunque solo un indirizzo di quanto l'Amministrazione Comunale avrebbe avuto in programma.**

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 e successivamente al 31.12.2015.

Poiché il Comune di Lessona ha un popolazione pari a 2474 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;

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

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

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

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

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

Nel presente schema di bilancio ci si è attenuti alle percentuali attualmente previste si è coperto il 100%.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 2489
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 2441
Di cui : maschi		n. 1188
femmine		n. 1253
nuclei familiari		n. 1044
comunità/convivenze		n. 3
1.1.3 – Popolazione all'1.1.2014 (penultimo anno precedente)		n. 2474
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 14	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 33	
saldo naturale		n. -19
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 49	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 63	
saldo migratorio		n. -14
1.1.8 – Popolazione al 31.12. 2014 (penultimo anno precedente) di cui		n. 2441
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 94
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 153
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 325
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 1240
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 629
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2010	0,52
	2011	0,32
	2012	0,72
	2013	0,48
	2014	0,57
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2010	0,76
	2011	1,00
	2012	1,17
	2013	1,32
	2014	1,35
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti	n. 2492
	Entro il	n. 3947
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: Media nell'area biellese.		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: Media nell'area biellese		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1.3.2.1 - Asili nido n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 75	Posti n. 75	Posti n. 75	Posti n. 75
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 118	Posti n. 118	Posti n. 118	Posti n. 118
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 135	Posti n. 135	Posti n. 135	Posti n. 135
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. 1	Posti n. 60	Posti n. 60	Posti n. 60	Posti n. 60
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca				
- nera				
- mista	12	12	12	12
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	Si	Si	Si	Si
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.				
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	Si	Si	Si	Si
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 3 hq. 0,5	n. 3 hq. 0,5	n. 3 hq. 0,5	n. 3 hq. 0,5
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 325	n. 325	n. 325	n. 325
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	18	18	18	18
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	7112	7000	7000	7000
- industriale	2268	2250	2250	2250
- racc. diff.ta	Si	Si	Si	Si
1.3.2.15 - Esistenza discarica	No	No	No	No
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
1.3.2.17 - Veicoli	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	No	No	No	No
1.3.2.19 - Personal computer	n. 8	n. 8	n. 8	n. 8
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) -

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

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica dovrebbe riguardare il periodo sino *al 31/12/2015* **poiché il Comune di Lessona è oggetto di fusione con il Comune di Crosa e dal 01.01.2016 cesserà di esistere singolarmente.** 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 corrente come indirizzo alla nuova amministrazione.**

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

- 1) Con riferimento agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che il presente bilancio rispecchia i seguenti elementi
Riduzione pressione fiscale.

- 2) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:
Miglioramento servizi rivolti alle persone, soprattutto relativi alla fascia scolastica e prescolastica.

- 3) Con riferimento ai parametri finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici, si riportano i seguenti indicatori:
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.

- Indicatori utilizzati -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

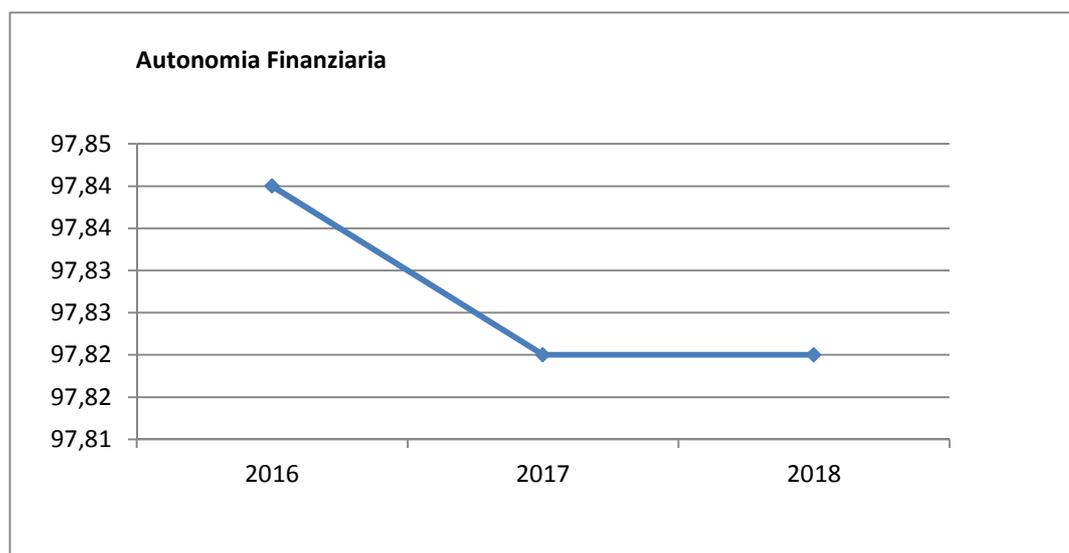
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

Autonomia Finanziaria	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	97,84 %	97,82 %	97,82 %

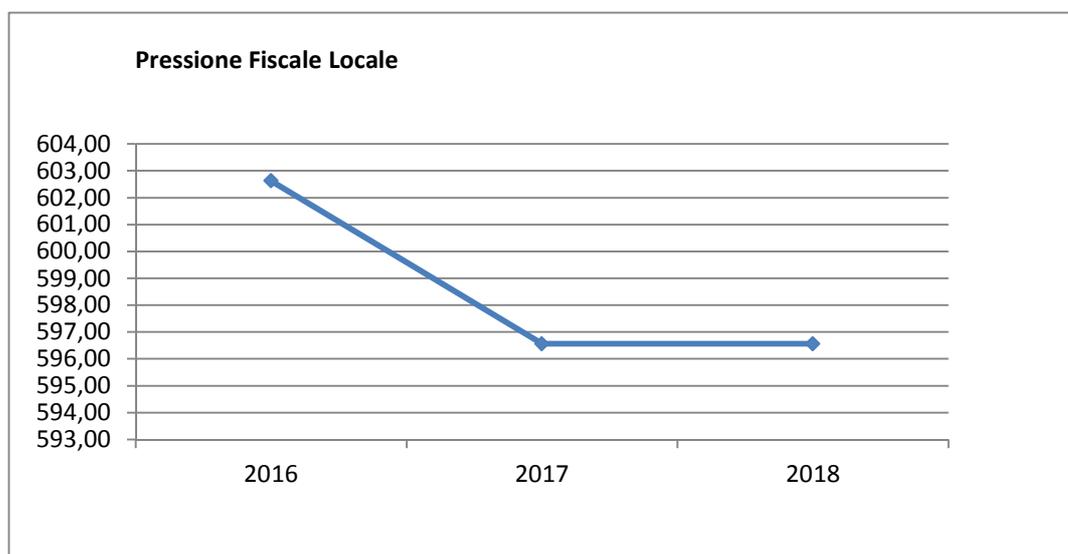


Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

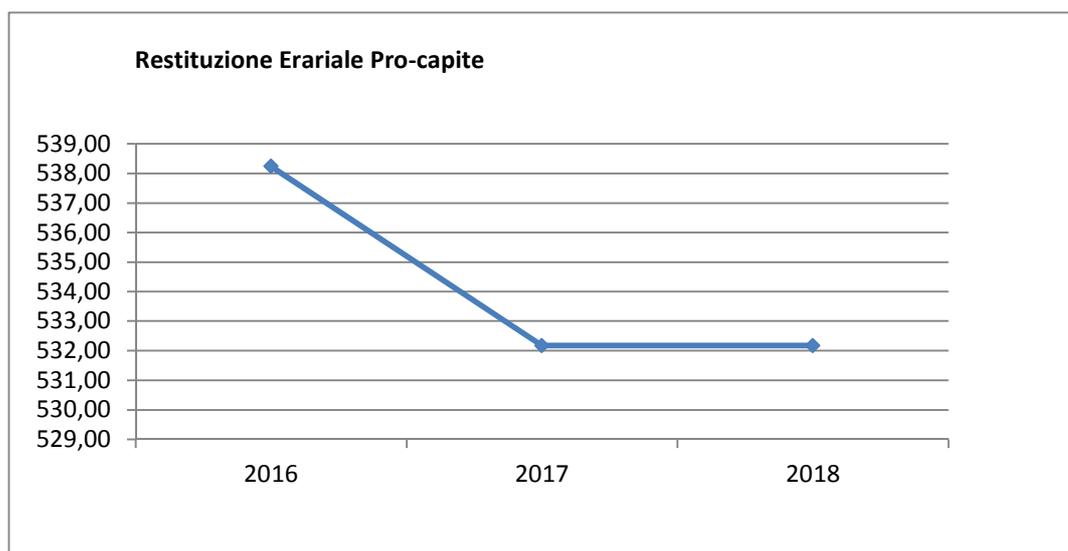
A seguito della fusione del Comune di Lessona con il Comune di Crosa sono previsti aumenti di contributi come da decreto Ministero dell'Interno del 29.01.2015 e successive modifiche ed integrazioni , pertanto può essere prevista una riduzione della pressione fiscale locale.

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 602,63	€ 596,56	€ 596,56



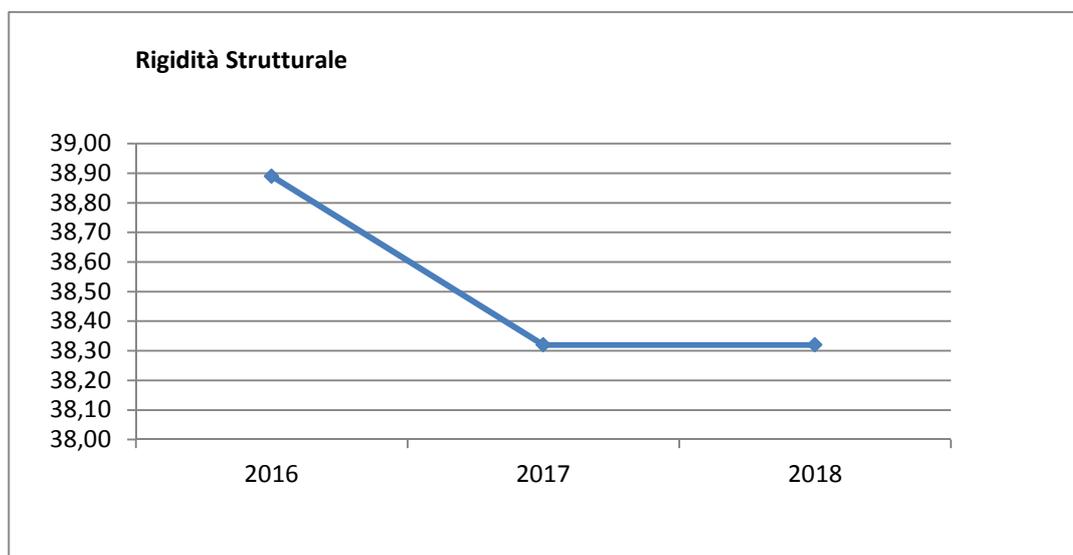
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 538,24	€ 532,17	€ 532,17



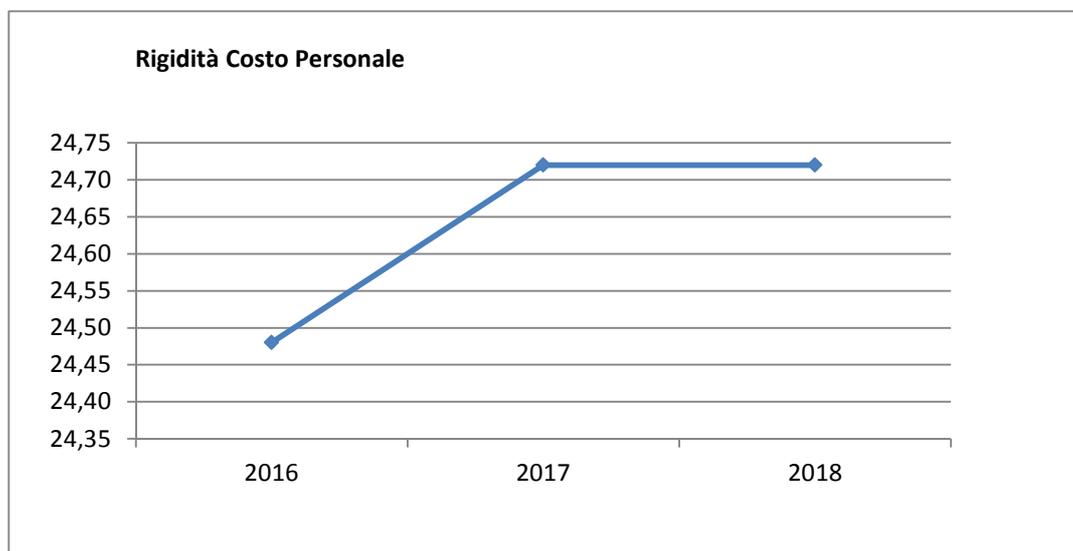
Rigidità del bilancio

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 **in cui non sono ancora conteggiati i nuovi trasferimenti**. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

Rigidità strutturale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	38,89 %	38,32 %	38,32 %

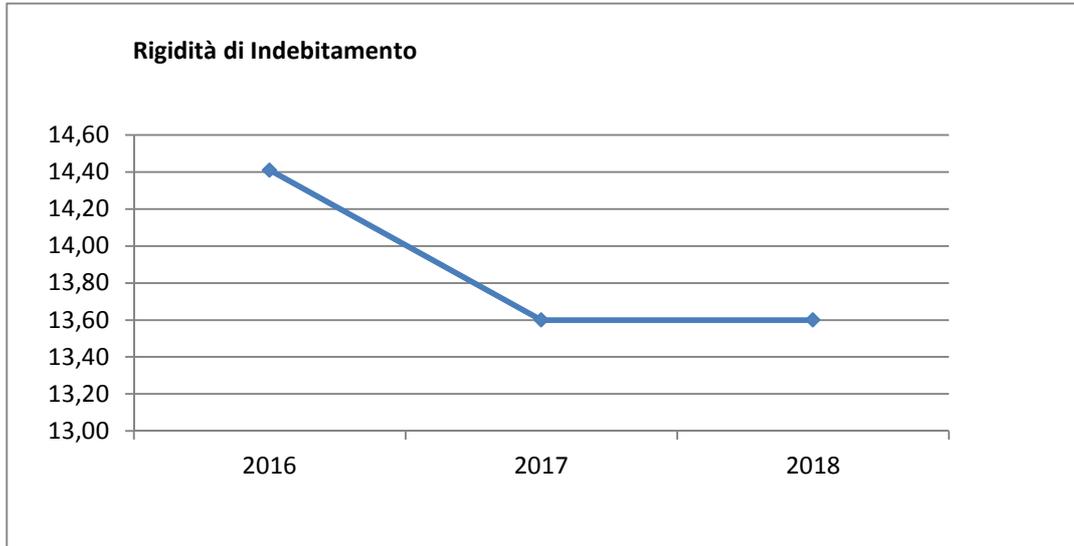


Rigidità costo personale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	24,48 %	24,72 %	24,72 %



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

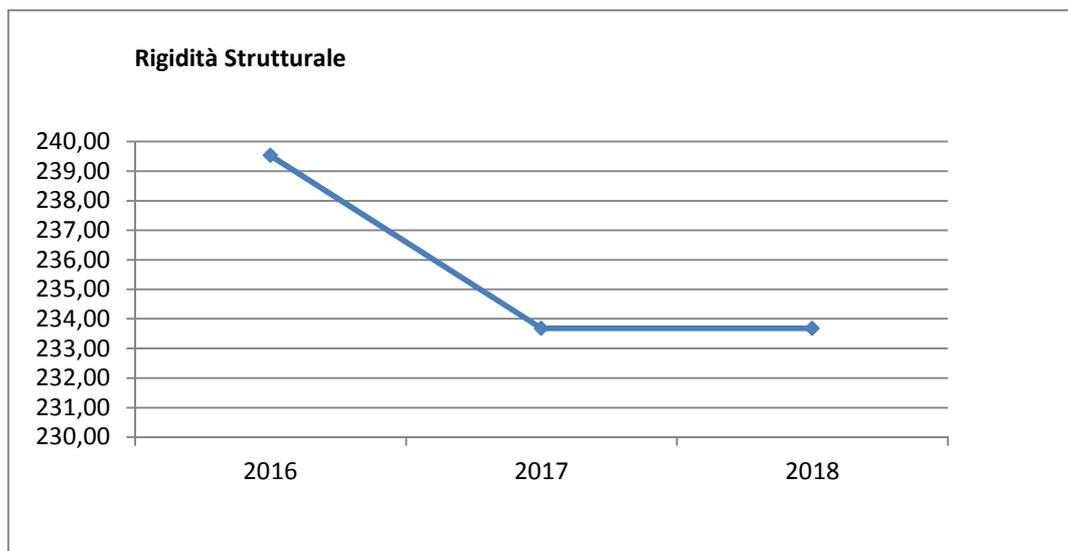
Rigidità indebitamento	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	14,41 %	13,60 %	13,60 %



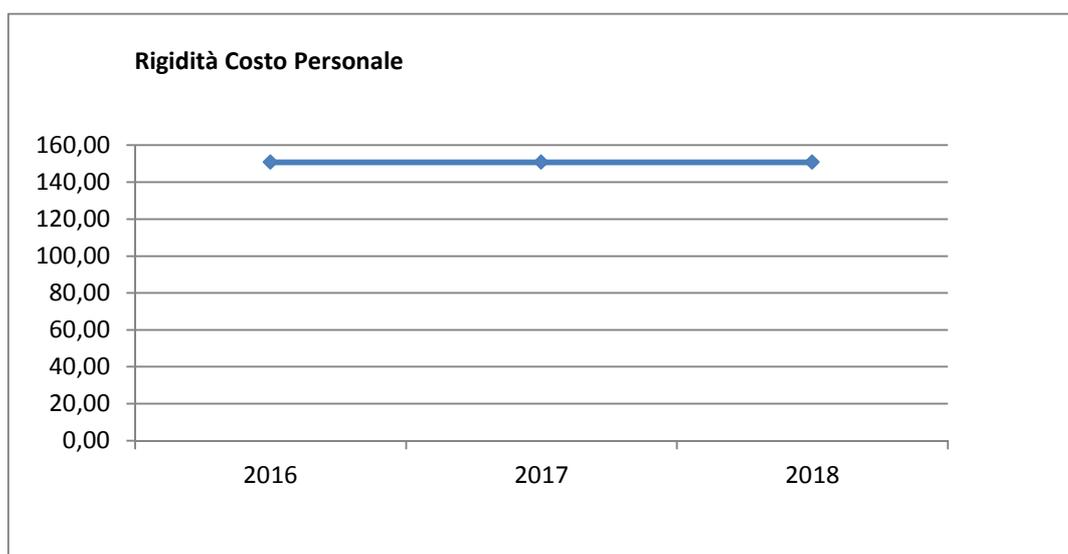
Grado di rigidità pro-capite

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>	239,53 €	233,68 €	233,68 €

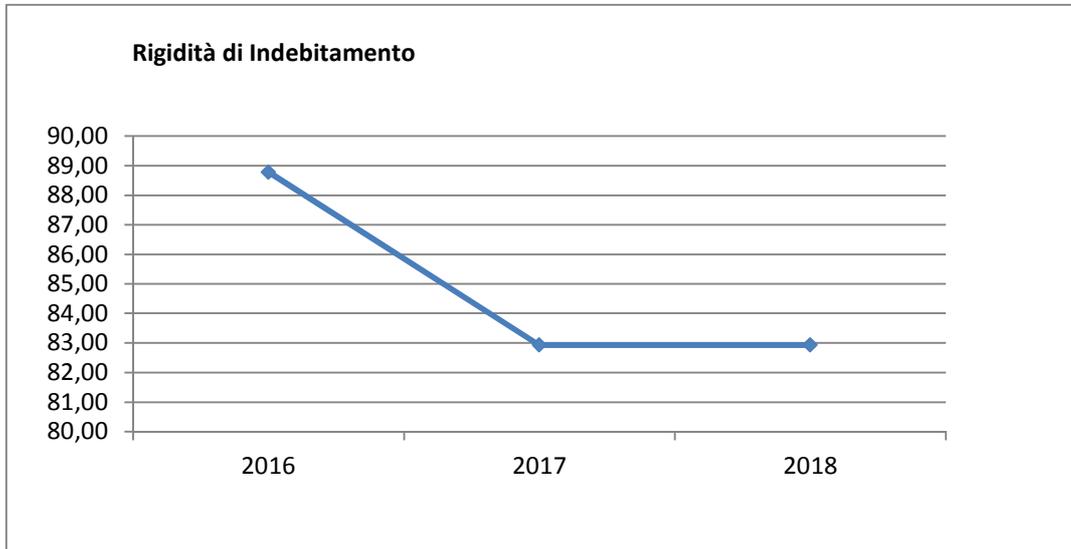


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	150,75 €	150,75 €	150,75 €



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

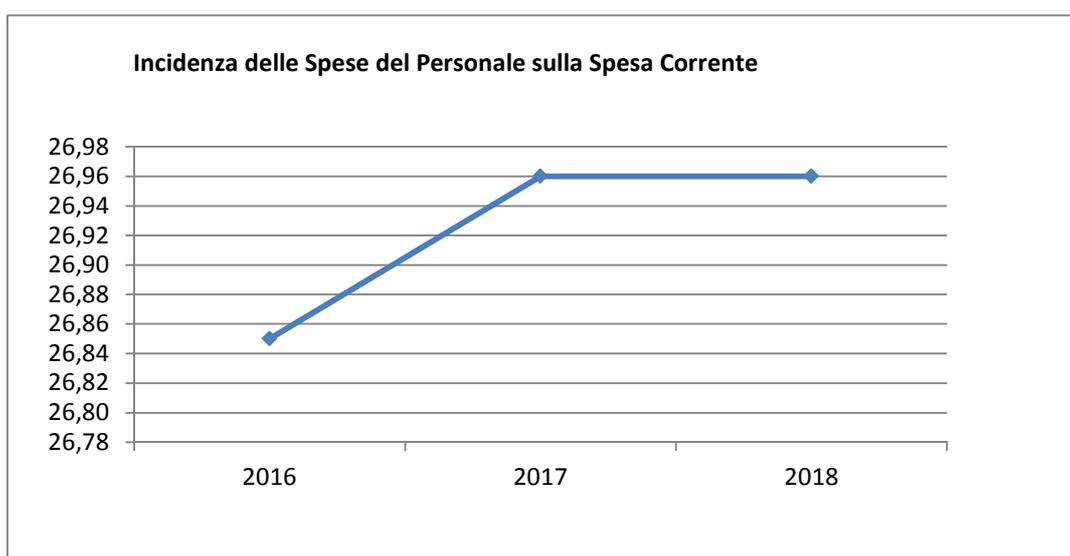
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	88,78 €	82,93 €	82,93 €



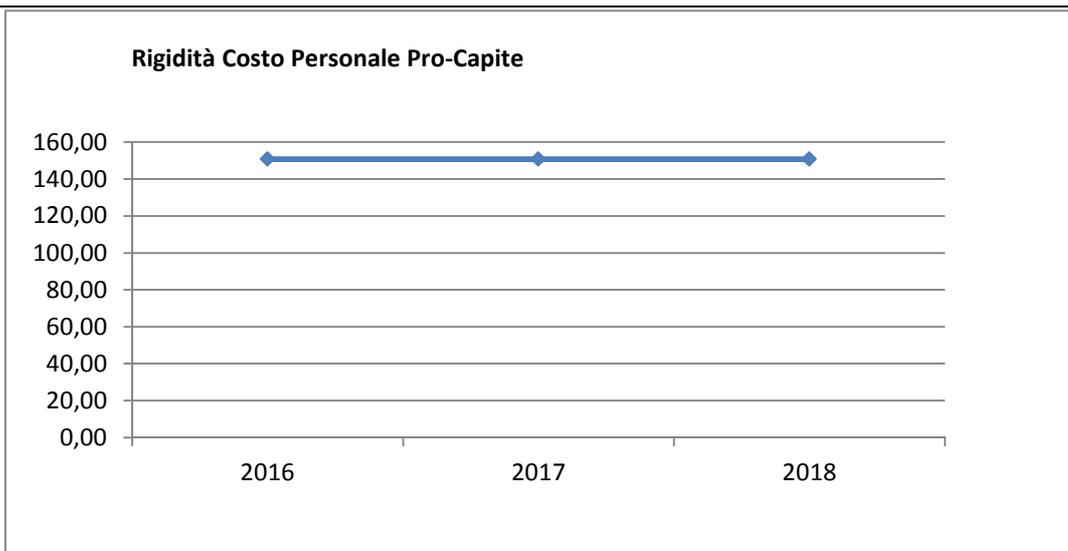
Costo del Personale

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

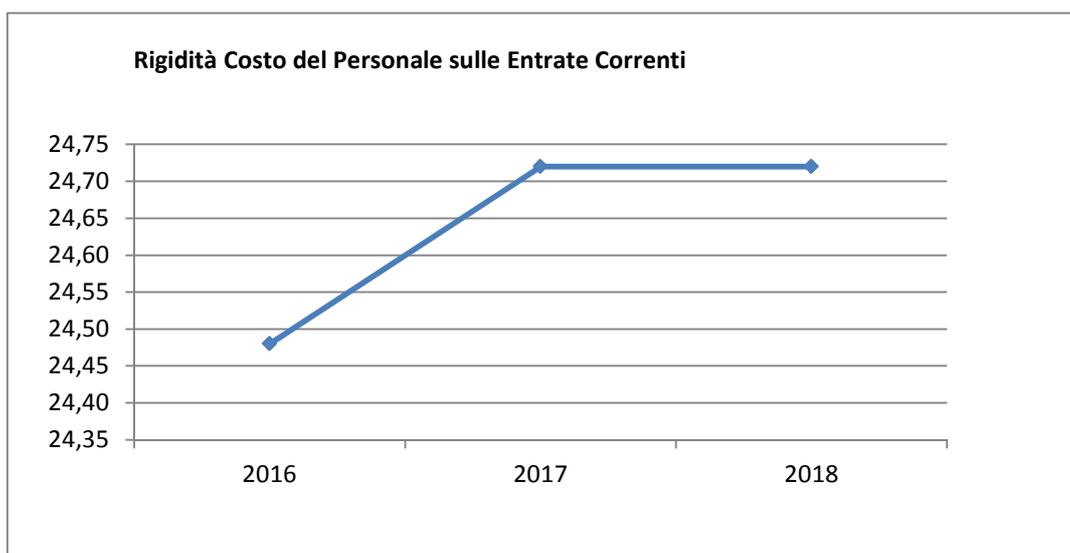
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	26,85 %	26,96 %	26,96 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	150,75 €	150,75 €	150,75 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spesa personale</u> <u>Entrate correnti</u>	24,48 %	24,72 %	24,72 %



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

- 1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici I servizi pubblici erogati dall'Ente sono gestiti da società partecipate quali SO.RISO srl , A.T.A.P. S.p.a, CO.R.D.A.R. s.p.a., CO.R.D.A.R. Imm., S.E.AB. S.p.a.

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

Art. 12

Art. 13 (comma 1)

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

Art. 14 (commi 1-2-3)

Art. 14 (commi 4-5)

Art. 15 (comma 1)

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

Art. 19

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Spesa</i>
Manutenzione strade	Oneri urbanizzazione	36.000,00	36.000,00	40.000,00	
Riqualificazione energetica illuminazione stradale	Mutuo	80.000,00			
Videosorveglianza edifici pubblici	Mutuo	15.000,00			

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
5970 / 1 / 1	acquisto beni durevoli	12.312,76	6.315,24	5.997,52
6250 / 1 / 1	manutenzione patrimonio	37.183,70	32.200,38	4.983,32
6250 / 2 / 1	manutenzione patrimonio - oneri	18.453,04	18.452,70	0,34
6290 / 1 / 1	compartecipazione spesa immobile ex cooperativa	10.000,00	8.672,36	1.327,64
6490 / 1 / 1	contributo edifici destinati al culto - oneri	2.000,00	0,00	2.000,00
6490 / 1 / 2	contributo edifici destinati al culto	3.000,00	0,00	3.000,00
7160 / 1 / 1	manutenzione straordinaria scuole	160.530,81	85.767,95	74.762,86
7160 / 3 / 1	ristrutturaz. palestra,archivio e scuole - 2° lotto (mutuo)	1.176,89	0,00	1.176,89
7160 / 4 / 1	ristrutturazione palestra, archivio e scuole - 2° lotto	224,98	0,00	224,98
7160 / 5 / 1	ristrutturazione palestra,archivio e scuole - 2° lotto oneri.	2.554,24	0,00	2.554,24
7160 / 9 / 1	manutenzione straord. scuole - oneri	761,71	0,00	761,71
7170 / 1 / 1	acquisto beni mobili e attrezzature	12.877,37	3.294,00	9.583,37
7570 / 1 / 1	acquisto libri	3.571,34	2.973,84	597,50
7860 / 5 / 1	adeguamento area palazzetto normative vigenti prevenzione incendi	6.749,01	1.244,40	5.504,61
8230 / 1 / 1	manutenzione straordinaria strade	135.323,84	115.981,79	19.342,05
8230 / 4 / 1	sistemazione via Drago Cesare, via Arduino, via Avogadro e dei Morti	36.705,46	1.479,86	35.225,60
8230 / 7 / 1	manutenzione impianti illuminazione pubblica	68.744,26	41.077,30	27.666,96
8230 / 12 / 1	realizzazione completamento pista ciclabile Via IV° Novembre	5.141,26	4.080,00	1.061,26
8280 / 1 / 1	acquisizione strada privata	4.300,00	0,00	4.300,00
8580 / 2 / 1	variante al piano regolatore	18.284,40	564,60	17.719,80
8830 / 2 / 1	acquisto terreni	8.019,00	7.694,00	325,00
9060 / 4 / 1	manutenzioni ambientali	6.954,00	0,00	6.954,00
9560 / 3 / 1	manutenzione straord. cimitero - oneri	6.012,00	5.098,96	913,04
	TOTALE:	560.880,07	334.897,38	225.982,69

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

Si invita alla riduzione della pressione fiscale a fronte di maggiori trasferimenti, rispetto alle aliquote riportate di seguito e riferite al 2015, poiché a seguito della fusione sono previsti aumenti di contributi.

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale relative al 2015 sono le seguenti:

Tariffe servizio mensa approvate con deliberazione G.C. n° 50 del 29.7.2015

FASCIA	CODICE	I.S.E.E.	TARIFFA CARICO UTENZA	BLOCCHETTO
A	1	da 0 a 6.000	Euro 1,02	€ 20,40
B	2	da 6.001 a 10.000	50% € 2,72	€ 54,40
B con 2 più figli che usufruiscono del servizio mensa	3	da 6.001 a 10.000	50% e riduzione di 25 centesimi per ogni buono € 2,46	€ 49,20
C	4	da 10.001 a 13.000	70% € 3,81	€ 7,20
C con 2 o più figli che usufruiscono del servizio mensa	5	da 10.001 a 13.000	70% e riduzione di 25 centesimi per ogni buono € 3,55	€ 71,00
D	6	oltre 13.001	90% € 4,91	€ 98,20
D con 2 o più figli che usufruiscono del servizio mensa	7	oltre 13.001	90% e riduzione di 25 centesimi per ogni buono € 4,64	€ 92,80
E	8	NON RESIDENTI	100% € 5,46	€ 109,20

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Tariffe scuolabus approvate con deliberazione G.C. n° 13 del 12.2.2015

TARIFFE SERVIZIO SCUOLABUS	
Scuola Materna - quota trimestrale	53,00
Scuola Primaria - quota trimestrale	53,00
Scuola Secondaria - quota trimestrale	53,00
DA 0 6.000 Euro ISEE	ESENTE
NUCLEO FAMILIARI CON TRE FIGLI CHE USUFRUISCONO	
DELLO SCUOLABUS E CHE HANNO ISEE DI 10.000 EURO	
PAGANO SOLO PER DUE FIGLI	

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Tariffe utilizzo impianti sportivi, approvate con deliberazione G.C. n° 13 del 12.2.2015

TARIFFE PALESTRA		
Società sportive residenti in Lessona (ORARIA)	11,00	11,00
Società sportive non residenti in Lessona (ORARIA)	16,00	16,00
TARIFFE PALAZZETTO DELLO SPORT (I.V.A. esclusa)		
Società sportive residenti in Lessona (orarie)	16,00	16,00
Società sportive non residenti in Lessona (orarie)	26,00	26,00
Partite di campionato e amichevoli (a forfait)	59,00	59,00
Manifestazioni fino a 3 gg. (a forfait)	582,00	582,00
Manifestazioni fino a 5 gg. (a forfait)	872,50	872,50
Manifestazioni fino a 1 gg. (a forfait)	203,00	203,00
Manifestazioni senza allestimento con ingresso gratuito (a forfait)	204,00	204,00
Manifestazioni con ingresso a pagamento	281,50	281,50
Manifestazioni benefiche con patrocinio: GRATIS o prezzo ridotto (a discrezione dell'Amministrazione comunale)		
Affitto da terzi singoli, non società (per calcetto - orarie) dal 15/10 al 15/05	47,00	47,00
Affitto da terzi singoli, non società (per calcetto - orarie) dal 16/05 al 14/10	35,00	35,00
Per manifestazioni con uso riscaldamento (in aggiunta) giornata intera	105,00	105,00
Per manifestazioni con uso riscaldamento (in aggiunta) mezza giornata	63,00	63,00

Tariffe per la celebrazione dei matrimoni al di fuori dell'orario di servizio:

RESIDENTI IN LESSONA € 50 giorni feriali € 100 sabato e festivi

NON RESIDENTI IN LESSONA €100 giorni feriali € 150 sabato e festivi

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Fiscalità Locale

Le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte e tasse comunali relative al 2015, sono le seguenti:

IUC – IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	4,4 per mille
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte eccedente la rendita di 500 euro)	7,6 per mille
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte di rendita non eccedente i 500 euro)	esente
Aliquota generale	7,6 per mille
Terreni agricoli	7,6 per mille
Fabbricati categoria D	8 per mille
Detrazione per abitazione principale	200,00 €

IUC – TASI

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>	<i>inquilini</i>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati	1,6 per mille	30%
Altri fabbricati	1,6 per mille	30%
Aree fabbricabili	esente	
Fabbricati rurali strumentali	1 per mille	30%

IUC- TARI

<i>Utenze domestiche</i>		
<i>Nucleo familiare</i>	<i>Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno (€/anno)</i>
1 componente	0,32687	54,21076
2 componenti	0,38135	126,49178
3 componenti	0,42026	162,63228
4 componenti	0,45139	198,77279
5 componenti	0,48252	262,01868
6 o più componenti	0,50587	307,19431

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

<i>Utenze non domestiche</i>			
<i>Categorie di attività</i>		<i>Quota fissa (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile (€/mq/anno)</i>
101	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,12634	0,49546
102	Campeggi, distributori carburanti	0,26453	1,04999
103	Stabilimenti balneari	0,15003	0,59264
104	Esposizioni, autosaloni	0,11845	0,47640
105	Alberghi con ristorante	0,42246	1,67502
106	Alberghi senza ristorante	0,39482	1,24817
107	Case di cura e riposo	0,37508	1,49018
108	Uffici, agenzie, studi professionali	0,39482	1,56450
109	Banche ed istituti di credito	0,21715	0,85752
110	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni diversi	0,34349	1,35488
111	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,42246	1,67693
112	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere	0,28427	1,12430
113	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,36323	1,43873
114	Attività industriali con capannoni di produzione	0,16977	0,66696
115	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,21715	0,85752
116	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	1,91093	7,55952
117	Bar, caffè, pasticceria	1,43714	5,68250
118	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	0,69488	2,74978
119	Plurilicenze alimentari e/o miste	0,60802	2,39915
120	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	2,39261	9,47464
121	Discoteche, night club	0,41061	1,63119

Addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche

L'aliquota dell'addizionale comunale per il 2015 è stata stabilita all'0,5%, approvata con deliberazione C.C. n° 3 del 5.3.2015

Imposta Pubblicità

Art. 12 – PUBBLICITA' ORDINARIA - TARIFFA PER ANNO SOLARE PER METRO QUADRATO

<i>Tipo</i>	<i>annuale</i>
ORDINARIA Superfici fino a mq 1 (Comuni di classe V- fino a 5.000 abitanti)	11,36

+ aumento del 20% e per le superfici superiori al metro quadrato di un ulteriore 10%

Art. 14 (commi 1-2-3) - TARIFFA PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA PER CONTO ALTRUI CON PANNELLI LUMINOSI PER OGNI METRO QUADRATO DI SUPERFICIE DELLO SCHERMO O PANNELLO

	<i>annuale</i>
Superficie al mq.	33,05

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Art. 14 (commi 4-5) - TARIFFA PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA ATTRAVERSO PROIEZIONI IN LUOGHI PUBBLICI O APERTI AL PUBBLICO

Per ogni giorno di esecuzione	2,06
-------------------------------	------

N.B.: Se la durata è superiore a trenta giorni la tariffa giornaliera, dopo tale periodo, è ridotta al 50%

Art. 15 (comma 1) - TARIFFA PREVISTA PER OGNI MQ PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON STRISCIONI O ALTRI MEZZI SIMILARI CHE ATTRAVERSANO STRADE O PIAZZE.

Tariffa base di € 8,26 stabilita dall'art. 12, comma 1 del D. Lgs. 507/93

Art. 15 (commi 2-3-4-5) - PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON AEREOMOBILI MEDIANTE SCRITTE, STRISCIONI, LANCIO MANIFESTINI, ECC.

Tariffa al giorno: € 49,58

PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON PALLONI FRENANTI E SIMILI.

Tariffa al giorno: € 24,79

PUBBLICITÀ EFFETTUATA MEDIANTE DISTRIBUZIONE, ANCHE CON VEICOLI DI MANIFESTINI OD ALTRO MATERIALE PUBBLICITARIO OPPURE MEDIANTE PERSONE CIRCOLANTI CON CARTELLI.

Tariffa al giorno per ogni persona impiegata: € 2,06

PUBBLICITÀ EFFETTUATA A MEZZO APPARECCHI AMPLIFICATORI E SIMILI (sonora).

Tariffa al giorno per ciascun punto di pubblicità: € 6,20

RIDUZIONE DELL'IMPOSTA

La tariffa dell'imposta è ridotta a metà per la pubblicità di cui all'art.16 del D. Lgs. n. 507/1993.

ESENZIONI DELL'IMPOSTA

Sono esenti dall'imposta le forme pubblicitarie di cui all'art.17 del D. Lgs. n. 507/1993

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Art. 19 - TARIFFE PER CIASCUN FOGLIO DI CM. 70 X 100

	<i>Superfici inferiori a mq 1</i>
Tariffa per i primi 10 gg	1,03
Tariffa per il periodo successivo di 5 giorni o frazione	0,31

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Manifesti di cm 70x100 = Fogli 1
Manifesti di cm 100x140 = Fogli 2
Manifesti di cm 140x200 = Fogli 4
Manifesti di m 6x3 = Fogli 24

N.B.:

- Per ogni commissione inferiore a cinquanta fogli il diritto è maggiorato del 50%.
- Per i manifesti costituiti da otto fino a dodici fogli il diritto è maggiorato del 50%.
- Per i manifesti costituiti da più di dodici fogli il diritto è maggiorato del 100%.

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	42.800,00	42.800,00	42.800,00
		cassa	47.985,61		
	2-Segreteria generale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	comp	196.300,00	196.300,00	196.300,00
		cassa	246.306,60		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Ufficio tecnico	comp	116.100,00	116.100,00	116.100,00
		cassa	136.719,09		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	47.870,00	47.870,00	47.870,00
		cassa	49.939,96		
	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	13.690,00	13.690,00	13.690,00
		cassa	26.685,97		
11-Altri servizi generali	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
	cassa	6.657,60			
	Totale Missione 1	comp	419.760,00	419.760,00	419.760,00
		cassa	514.294,83		
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	73.870,00	73.870,00	73.870,00
		cassa	75.631,01		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
		Totale Missione 3	comp	73.870,00	73.870,00
		cassa	75.631,01		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

4-Istruzione e diritto allo studio	1-Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	45.800,00	45.800,00	45.800,00
		cassa	71.508,39		
	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	43.700,00	43.700,00	43.700,00
		cassa	51.438,54		
7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
Totale Missione 4	comp	89.500,00	89.500,00	89.500,00	
	cassa	122.946,93			
5-Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	980,00	980,00	980,00
		cassa	1.110,00		
	Totale Missione 5	comp	980,00	980,00	980,00
	cassa	1.110,00			
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	71.600,00	71.600,00	71.600,00
		cassa	84.499,06		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	71.600,00	71.600,00	71.600,00
	cassa	84.499,06			
7-Turismo	1-Sviluppo e valorizzazione del turismo	comp	19.360,00	19.360,00	19.360,00
		cassa	19.360,00		
	Totale Missione 7	comp	19.360,00	19.360,00	19.360,00
	cassa	19.360,00			
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	8.450,00	8.450,00	8.450,00
		cassa	9.156,13		
	3-Rifiuti	comp	274.500,00	274.500,00	274.500,00
		cassa	319.635,24		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		cassa	0,00		
	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 9	comp	282.950,00	282.950,00	282.950,00
		cassa	328.791,37		
10-Trasporti e diritto alla mobilità					
	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	220.250,00	220.250,00	220.250,00
		cassa	268.235,59		
	Totale Missione 10	comp	220.250,00	220.250,00	220.250,00
		cassa	268.235,59		
11-Soccorso civile					
	1-Sistema di protezione civile	comp	1.220,00	1.220,00	1.220,00
		cassa	1.220,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	1.220,00	1.220,00	1.220,00
		cassa	1.220,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	105.650,00	105.650,00	105.650,00
		cassa	111.876,12		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	750,00	750,00	750,00
		cassa	892,34		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	8.500,00	8.500,00	8.500,00
		cassa	11.521,71		
	Totale Missione 12	comp	114.900,00	114.900,00	114.900,00
		cassa	124.290,17		

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
		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	7.000,00	6.480,00	6.480,00
		cassa	7.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	2.750,00	2.750,00	2.750,00
		cassa	2.750,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	9.750,00	9.230,00	9.230,00
		cassa	9.750,00		
50-Debito pubblico	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	85.130,00	79.980,00	79.980,00
		cassa	85.130,00		
	Totale Missione 50	comp	85.130,00	79.980,00	79.980,00
		cassa	85.130,00		
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	1.389.270,00	1.383.600,00	1.383.600,00
		cassa	1.635.258,96		

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

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

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che: con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali, regionali o altri. Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.

La gestione del patrimonio

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	387.986,97 363.855,54	24.131,43	3.799,40	0,00	5.755,30	5.755,30	22.175,53 369.610,84
Totale		24.131,43	3.799,40	0,00	0,00	5.755,30	22.175,53
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	4.610.446,53 846.394,06	3.764.052,47	50.424,66	0,00	93.807,83	93.807,83	3.720.669,30 940.201,89
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)	77.150,12	77.150,12	0,00	0,00			77.150,12
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.999.931,90 804.728,37	2.195.203,53	147.118,92	0,00	90.887,31	90.887,31	2.251.435,14 895.615,68
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.925.214,70 959.730,88	1.965.483,82	390,00	0,00	91.426,89	91.426,89	1.874.446,93 1.051.157,77
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	529.375,78 434.776,00	94.599,78	13.072,18	0,00	21.141,91	21.141,91	86.530,05 455.917,91
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	121.261,57 110.703,29	10.558,28	6.315,58	0,00	4.693,03	4.693,03	12.180,83 115.396,32
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	370.607,27 360.881,21	9.726,06	0,00	0,00	2.431,51	2.431,51	7.294,55 363.312,72
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	175.642,24 167.010,83	8.631,41	2.274,53	0,00	4.171,72	4.171,72	6.734,22 171.182,55
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	56.916,55 51.613,40	5.303,15	1.408,00	0,00	1.403,42	1.403,42	5.307,73 53.016,82
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Totale		8.130.708,62	221.003,87	0,00	0,00	309.963,62	8.041.748,87

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	- OO.UU. :	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	20.400,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	20.400,00	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 :	95.000,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziario :	0,00	0,00	0,00

Indebitamento

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

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo Debito (+)	2.303.600,00	2145.782,27	1.979.341,07	1.811.101,07	1.771.581,07	1.646.391,07
Nuovi Prestiti (+)				95.000,00		
Prestiti rimborsati (-)	157.817,73	165.191,20	168.240,00	134.520,00	125.190,00	125.190,00
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)		-1250				
Totale fine anno	2.145.782,27	1.979.341,07	1.811.101,07	1.771.581,07	1.646.391,07	1.521.201,07
Nr. Abitanti al 31/12	2474	2441	2474	2474	2474	2474
Debito medio x abitante	867,33	810,87	732,05	716,08	665,48	614,87

<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Oneri finanziari	107.269,31	99.875,95	92.360,00	85.130,00	79.980,00	79.980,00
Quota capitale	157.817,73	165.191,20	168.240,00	134.520,00	125.190,00	125.190,00
Totale fine anno	265.087,04	265.067,15	260.600,00	219.650,00	205.170,00	205.170,00

<i>Tasso medio indebitamento</i>						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indebitamento inizio esercizio	2.303.600,00	2145.782,27	1.979.341,07	1.811.101,07	1.771.581,07	1.646.391,07
Oneri finanziari	107.269,31	99.875,95	92.360,00	85.130,00	79.980,00	79.980,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	4,66	4,65	4,67	4,70	4,51	4,86

<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Interessi passivi	107.269,31	99.875,95	92.360,00	85.130,00	79.980,00	79.980,00
Entrate correnti	1.813.054,75	1.633.712,20	1.553.640,00	1.523.790,00	1.508.790,00	1.508.790,00
% su entrate correnti	5,92 %	6,11 %	5,94 %	5,59 %	5,30 %	5,30 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
Fondo di cassa alla redazione del DUP		724.178,15		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.523.790,00 0,00	1.508.790,00 0,00	1.508.790,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	1.389.270,00 0,00 2.750,00	1.383.600,00 0,00 2.750,00	1.383.600,00 0,00 2.750,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	134.520,00 0,00	125.190,00 0,00	125.190,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	155.400,00	40.000,00	40.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	155.400,00 0,00	40.000,00 0,00	40.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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	(+)	724.178,15
Entrata	(+)	2.264.581,52
Spesa	(-)	2.481.683,20
Differenza	=	507.076,47

**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 Lessona ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
C.I.S.S.A.B.O.	Attività socio-assistenziali	4,14
CO.S.R.A.B.	Tutela ambientale	1,31
CONSORZIO DEI COMUNI DELLA ZONA BIELLESE	Consulenza legale	1

AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
A.T.A.P. S.p.a.	Trasporto pubblico locale	0,28
CO.R.D.A.R. S.p.a	Trattamento e depuraz.acque	1,58
CO.R.D.A.R. IMM. S.p.a	Progettazione costruzione manutenz. Impianti adibiti a servizio idrico	1,58
SO.RI.SO. S.r.l	Somministrazione pasti e gestione servizio mense	6,40
S.E.A.B. S.p.a.	Raccolta e trasporto rifiuti	1,31
S.I.I. S.p.a.	Gestione servizio idrico integrato	0,09

CONCESSIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Unione Montana dei Comuni del Biellese Orientale	Gestione commissione paesaggistica, Suap, Protezione Civile, Catasto.	

CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

ASSOCIAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 11,7		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° 0	* Fiumi e Torrenti n° 3	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. 1,25	* Provinciali Km. 9	* Comunali Km. 12
* Vicinali Km. 0	* Autostrade Km. 0	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>		
	SI	NO
* Piano reg. adottato	–	X
* Piano reg. approvato	X	–
* Progr. di fabbricazione	–	X
* Piano edilizia economica e popolare	–	X
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI	NO
* Industriali	–	X
* Artigianali	–	X
* Commerciali	–	X
* Altri strumenti (specificare) Piani esecutivi convenzionati		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si _ no X		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	_____	_____
P.I.P	_____	_____

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

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	63.235,44	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	78.869,86	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	69.600,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2016		previsione di cassa	532.916,89	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	195.777,30	previsione di competenza	1.309.800,00	1.331.600,00	1.316.600,00	1.316.600,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	14.834,24	previsione di cassa	1.421.611,63	1.527.377,30		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	27.051,16	previsione di competenza	47.540,00	32.890,00	32.890,00	32.890,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	64.226,79	previsione di competenza	67.458,78	47.724,24		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	1.176,89	previsione di competenza	196.300,00	159.300,00	159.300,00	159.300,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	12.746,47	previsione di competenza	221.826,46	186.351,16		
			previsione di competenza	603.500,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
			previsione di competenza	617.543,70	104.226,79		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	4.646,48	1.176,89		
			previsione di competenza	390.000,00	290.000,00	290.000,00	290.000,00
			previsione di cassa	395.667,58	302.746,47		
	TOTALE TITOLI	315.812,85	previsione di competenza	2.547.140,00	1.853.790,00	1.838.790,00	1.838.790,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	315.812,85	previsione di cassa	2.728.754,63	2.169.602,85	1.838.790,00	1.838.790,00
			previsione di competenza	2.758.845,30	1.853.790,00	1.838.790,00	1.838.790,00
			previsione di cassa	3.261.671,52	2.169.602,85		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

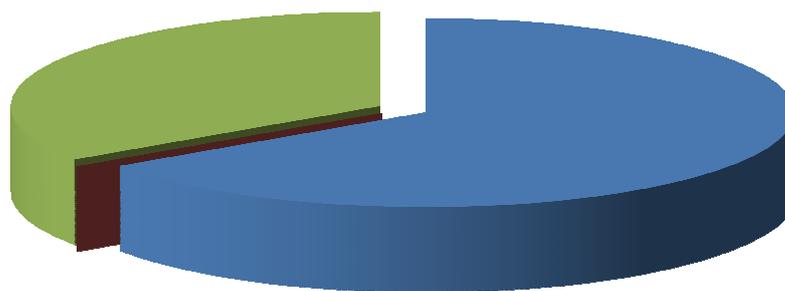
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

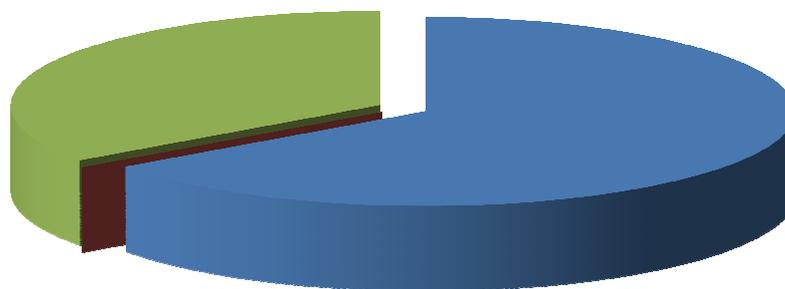
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
101	Imposte, tasse e proventi assimilati	comp	871.600,00	856.600,00	856.600,00
		cassa	1.025.544,70		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	460.000,00	460.000,00	460.000,00
		cassa	501.832,60		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	1.331.600,00	1.316.600,00	1.316.600,00
		cassa	1.527.377,30		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

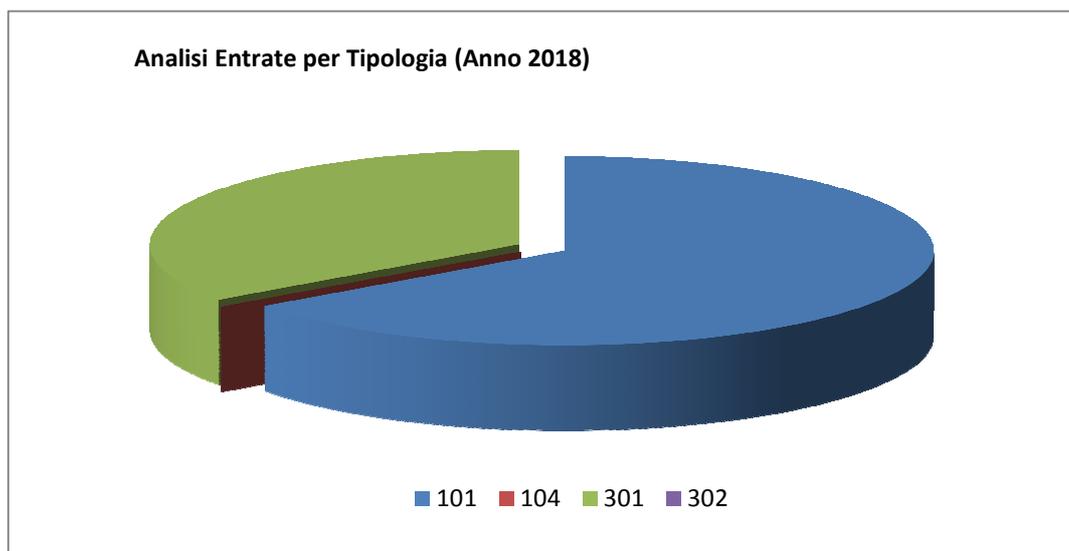


■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302



IUC: IMU E TASI

IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	4,4 per mille
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte eccedente la rendita di 500 euro)	7,6 per mille
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte di rendita non eccedente i 500 euro)	esente
Aliquota generale	7,6 per mille
Terreni agricoli	7,6 per mille
Fabbricati categoria D	8 per mille
Detrazione per abitazione principale	200,00 €

TASI

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	4,4 per mille
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte eccedente la rendita di 500 euro)	7,6 per mille
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte di rendita non eccedente i 500 euro)	esente
Aliquota generale	7,6 per mille
Terreni agricoli	7,6 per mille
Fabbricati categoria D	8 per mille
Detrazione per abitazione principale	200,00 €

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

L'aliquota dell'addizionale comunale per il 2015 è stata stabilita all'0,5%, approvata con deliberazione C.C. n° 3 del 5.3.2015

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

Art. 12 – PUBBLICITA' ORDINARIA - TARIFFA PER ANNO SOLARE PER METRO QUADRATO

<i>Tipo</i>	<i>annuale</i>
ORDINARIA Superfici fino a mq 1 (Comuni di classe V- fino a 5.000 abitanti)	11,36

+ aumento del 20% e per le superfici superiori al metro quadrato di un ulteriore 10%

Art. 14 (commi 1-2-3) - TARIFFA PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA PER CONTO ALTRUI CON PANNELLI LUMINOSI PER OGNI METRO QUADRATO DI SUPERFICIE DELLO SCHERMO O PANNELLO

	<i>annuale</i>
Superficie al mq.	33,05

Art. 14 (commi 4-5) - TARIFFA PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA ATTRAVERSO PROIEZIONI IN LUOGHI PUBBLICI O APERTI AL PUBBLICO

Per ogni giorno di esecuzione	2,06
-------------------------------	------

N.B.: Se la durata è superiore a trenta giorni la tariffa giornaliera, dopo tale periodo, è ridotta al 50%

Art. 15 (comma 1) - TARIFFA PREVISTA PER OGNI MQ PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON STRISCIONI O ALTRI MEZZI SIMILARI CHE ATTRAVERSANO STRADE O PIAZZE.

Tariffa base di € 8,26 stabilita dall'art. 12, comma 1 del D. Lgs. 507/93

Art. 15 (commi 2-3-4-5) - PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON AEREOMOBILI MEDIANTE SCRITTE, STRISCIONI, LANCIO MANIFESTINI, ECC.

Tariffa al giorno: € 49,58

PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON PALLONI FRENANTI E SIMILI.

Tariffa al giorno: € 24,79

PUBBLICITÀ EFFETTUATA MEDIANTE DISTRIBUZIONE, ANCHE CON VEICOLI DI MANIFESTINI OD ALTRO MATERIALE PUBBLICITARIO OPPURE MEDIANTE PERSONE CIRCOLANTI CON CARTELLI.

Tariffa al giorno per ogni persona impiegata: € 2,06

PUBBLICITÀ EFFETTUATA A MEZZO APPARECCHI AMPLIFICATORI E SIMILI (sonora).

Tariffa al giorno per ciascun punto di pubblicità: € 6,20

RIDUZIONE DELL'IMPOSTA

La tariffa dell'imposta è ridotta a metà per la pubblicità di cui all'art.16 del D. Lgs. n. 507/1993.

ESENZIONI DELL'IMPOSTA

Sono esenti dall'imposta le forme pubblicitarie di cui all'art.17 del D. Lgs. n. 507/1993

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Art. 19 - TARIFFE PER CIASCUN FOGLIO DI CM. 70 X 100

	<i>Superfici inferiori a mq 1</i>
Tariffa per i primi 10 gg	1,03
Tariffa per il periodo successivo di 5 giorni o frazione	0,31

Manifesti di cm 70x100 = Fogli 1
Manifesti di cm 100x140 = Fogli 2
Manifesti di cm 140x200 = Fogli 4
Manifesti di m 6x3 = Fogli 24

N.B.:

- Per ogni commissione inferiore a cinquanta fogli il diritto è maggiorato del 50%.
- Per i manifesti costituiti da otto fino a dodici fogli il diritto è maggiorato del 50%.
- Per i manifesti costituiti da più di dodici fogli il diritto è maggiorato

RISCOSSIONE COATTIVA

La riscossione coattiva viene effettuata dagli uffici comunali con l'emissione di ingiunzioni fiscali.

Previsione attività di recupero evasione tributaria

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

	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
ICI/IMU	4.000	4.000	4.000
TASI	2.000		
TARSU/TARES	2.000	2.000	2.000
ALTRE			

TARSU-TARES-TARI

<i>Utenze domestiche</i>		
<i>Nucleo familiare</i>	<i>Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno (€/anno)</i>
1 componente	0,32687	54,21076
2 componenti	0,38135	126,49178
3 componenti	0,42026	162,63228
4 componenti	0,45139	198,77279
5 componenti	0,48252	262,01868
6 o più componenti	0,50587	307,19431

<i>Utenze non domestiche</i>			
<i>Categorie di attività</i>		<i>Quota fissa (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile (€/mq/anno)</i>
101	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,12634	0,49546
102	Campeggi, distributori carburanti	0,26453	1,04999
103	Stabilimenti balneari	0,15003	0,59264
104	Esposizioni, autosaloni	0,11845	0,47640
105	Alberghi con ristorante	0,42246	1,67502
106	Alberghi senza ristorante	0,39482	1,24817
107	Case di cura e riposo	0,37508	1,49018
108	Uffici, agenzie, studi professionali	0,39482	1,56450
109	Banche ed istituti di credito	0,21715	0,85752
110	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni diversi	0,34349	1,35488
111	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,42246	1,67693
112	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista, orologiaio	0,28427	1,12430
113	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,36323	1,43873
114	Attività industriali con capannoni di produzione	0,16977	0,66696
115	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,21715	0,85752
116	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	1,91093	7,55952
117	Bar, caffè, pasticceria	1,43714	5,68250
118	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	0,69488	2,74978
119	Plurilicenze alimentari e/o miste	0,60802	2,39915
120	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	2,39261	9,47464
121	Discoteche, night club	0,41061	1,63119

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo il trend storico ed alla normativa vigente. Verranno adeguate non appena le somme saranno pubblicate dal Ministero delle Finanze.

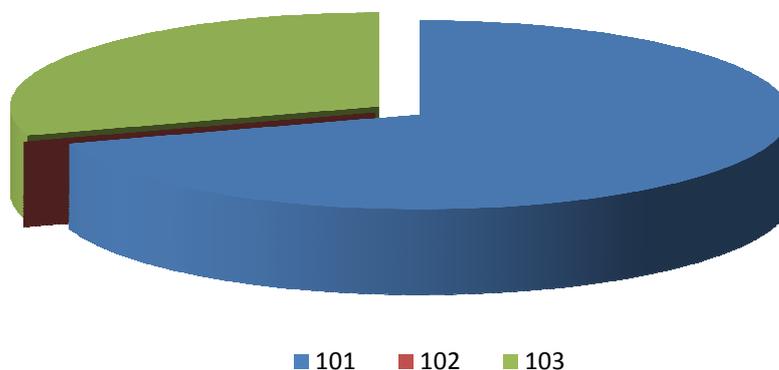
Indicazione del nome, del cognome e della posizione del responsabile dei singoli tributi

Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI: Olga MENEGALDO
Responsabile TARSU-TARES-TARI: Olga MENEGALDO
Responsabile Tassa occupazione spazi: Olga MENEGALDO
Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: Olga MENEGALDO

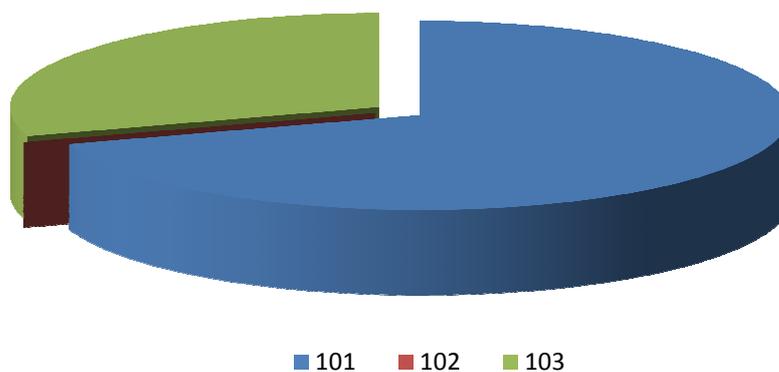
Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	23.040,00	23.040,00	23.040,00
		cassa	25.630,86		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	9.850,00	9.850,00	9.850,00
		cassa	22.093,38		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	32.890,00	32.890,00	32.890,00
		cassa	47.724,24		

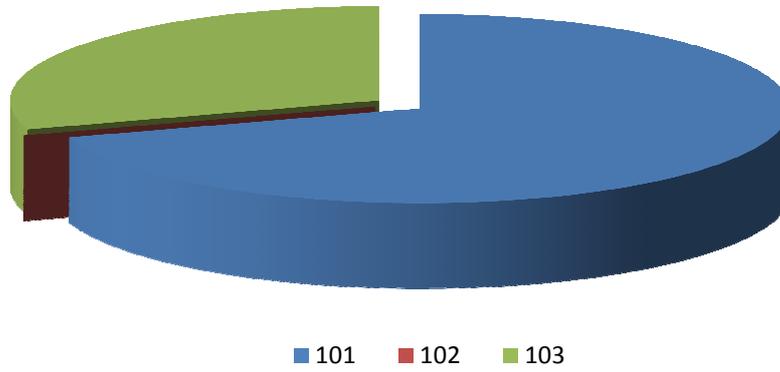
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)

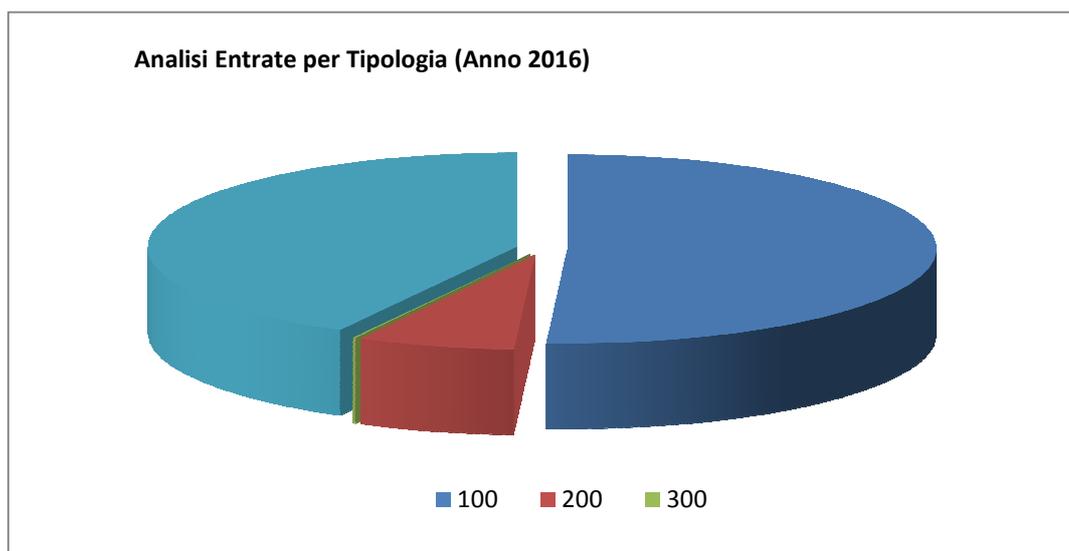


Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)

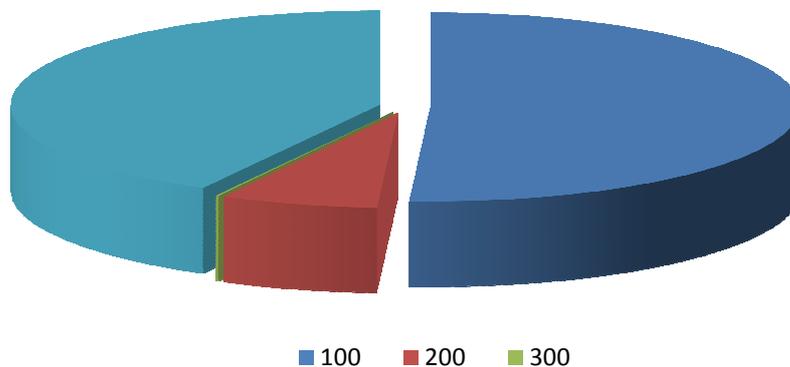


Analisi entrate: Politica tariffaria

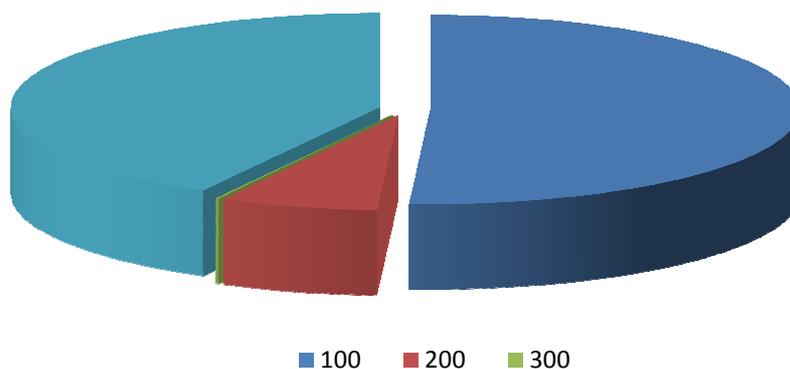
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	81.100,00	81.100,00	81.100,00
		cassa	95.036,68		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00
		cassa	11.774,48		
300	Interessi attivi	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	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	67.000,00	67.000,00	67.000,00
		cassa	79.340,00		
TOTALI TITOLO		comp	159.300,00	159.300,00	159.300,00
		cassa	186.351,16		



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



PROVENTI SERVIZI

Tariffe servizio mensa approvate con deliberazione G.C. n° 50 del 29.7.2015

FASCIA	CODICE	I.S.E.E.	TARIFFA CARICO UTENZA	BLOCCHETTO
A	1	da 0 a 6.000	Euro 1,02	€ 20,40
B	2	da 6.001 a 10.000	50% € 2,72	€ 54,40
B con 2 più figli che usufruiscono del servizio mensa	3	da 6.001 a 10.000	50% e riduzione di 25 centesimi per ogni buono € 2,46	€ 49,20
C	4	da 10.001 a 13.000	70% € 3,81	€ 7,20
C con 2 o più figli che usufruiscono del servizio mensa	5	da 10.001 a 13.000	70% e riduzione di 25 centesimi per ogni buono € 3,55	€ 71,00
D	6	oltre 13.001	90% € 4,91	€ 98,20
D con 2 o più figli che usufruiscono del servizio mensa	7	oltre 13.001	90% e riduzione di 25 centesimi per ogni buono € 4,64	€ 92,80
E	8	NON RESIDENTI	100% € 5,46	€ 109,20

Tariffe scuolabus approvate con deliberazione G.C. n° 13 del 12.2.2015

TARIFFE SERVIZIO SCUOLABUS	
Scuola Materna - quota trimestrale	53,00
Scuola Primaria - quota trimestrale	53,00
Scuola Secondaria - quota trimestrale	53,00
DA 0 6.000 Euro ISEE	ESENTE
NUCLEO FAMILIARI CON TRE FIGLI CHE USUFRUISCONO	
DELLO SCUOLABUS E CHE HANNO ISEE DI 10.000 EURO	
PAGANO SOLO PER DUE FIGLI	

Tariffe utilizzo impianti sportivi, approvate con deliberazione G.C. n° 13 del 12.2.2015

TARIFFE PALESTRA		
Società sportive residenti in Lessona (ORARIA)	11,00	11,00
Società sportive non residenti in Lessona (ORARIA)	16,00	16,00
TARIFFE PALAZZETTO DELLO SPORT (I.V.A. esclusa)		
Società sportive residenti in Lessona (orarie)	16,00	16,00
Società sportive non residenti in Lessona (orarie)	26,00	26,00
Partite di campionato e amichevoli (a forfait)	59,00	59,00
Manifestazioni fino a 3 gg. (a forfait)	582,00	582,00
Manifestazioni fino a 5 gg. (a forfait)	872,50	872,50
Manifestazioni fino a 1 gg. (a forfait)	203,00	203,00
Manifestazioni senza allestimento con ingresso gratuito (a forfait)	204,00	204,00
Manifestazioni con ingresso a pagamento	281,50	281,50
Manifestazioni benefiche con patrocinio: GRATIS o prezzo ridotto (a discrezione dell'Amministrazione comunale)		
Affitto da terzi singoli, non società (per calcetto - orarie) dal 15/10 al 15/05	47,00	47,00
Affitto da terzi singoli, non società (per calcetto - orarie) dal 16/05 al 14/10	35,00	35,00
Per manifestazioni con uso riscaldamento (in aggiunta) giornata intera	105,00	105,00
Per manifestazioni con uso riscaldamento (in aggiunta) mezza giornata	63,00	63,00

Tariffe per la celebrazione dei matrimoni al di fuori dell'orario di servizio:

RESIDENTI IN LESSONA	€ 50 giorni feriali	€ 100 sabato e festivi
NON RESIDENTI IN LESSONA	€100 giorni feriali	€ 150 sabato e festivi

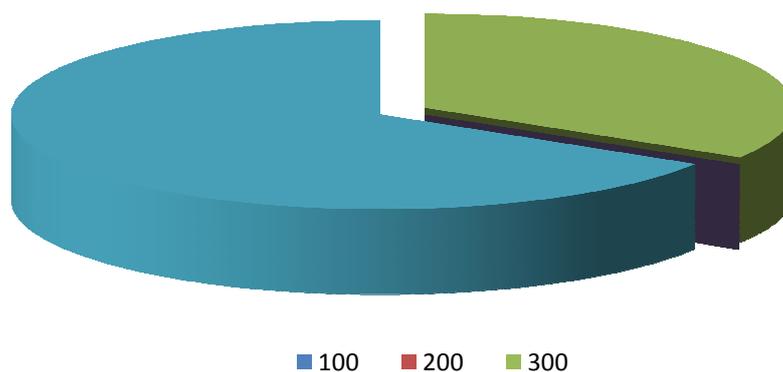
PROVENTI BENI DELL'ENTE

I canoni dei beni in locazione a terzi vengono annualmente adeguati in base all'indice ISTAT, come previsto dai contratti in essere.

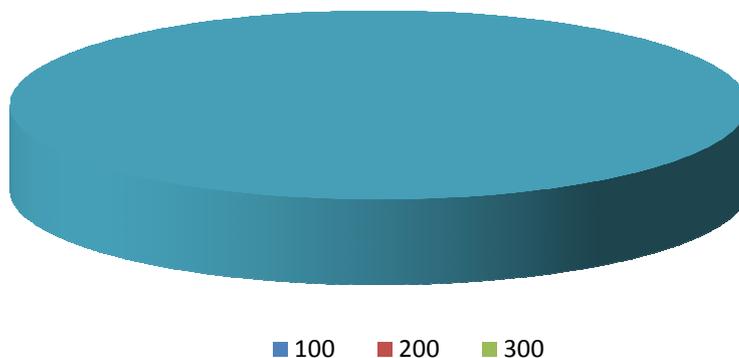
Analisi entrate: Entrate in c/capitale

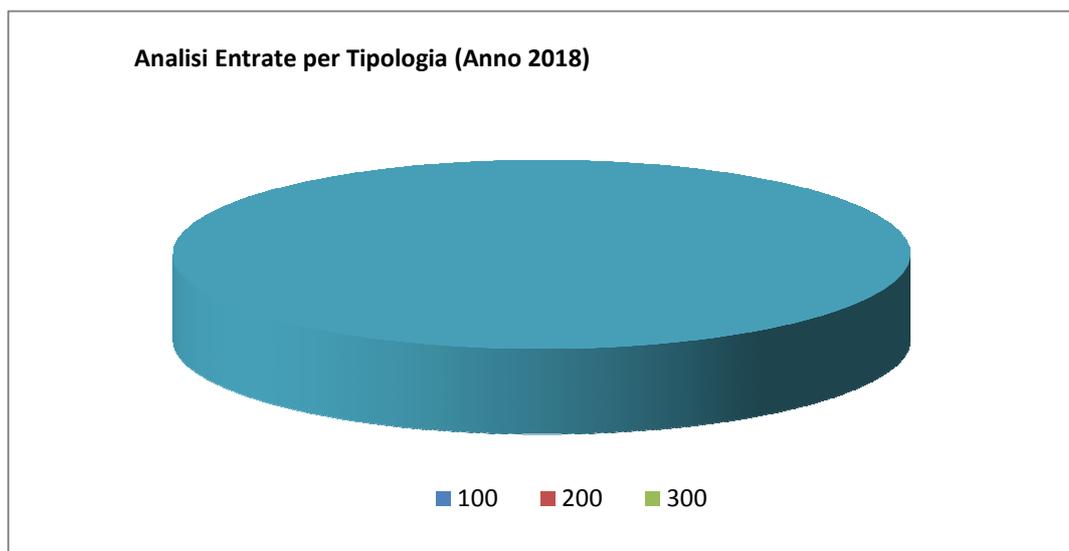
Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	36.705,46		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	20.400,00	0,00	0,00
		cassa	27.500,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	40.000,00	40.000,00	40.000,00
		cassa	40.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	60.400,00	40.000,00	40.000,00
		cassa	104.205,46		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)





CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Non sono previsti.

ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

Sono previsti 20.400,00 euro dalla Regione Piemonte per edilizia scolastica.

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Non sono previste entrate da alienazioni beni materiali e immateriali come previsto nel piano di alienazioni che è negativo.

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

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

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
Parte Corrente	0	0	0
Investimenti	40.000,00	40.000,00	40.000,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

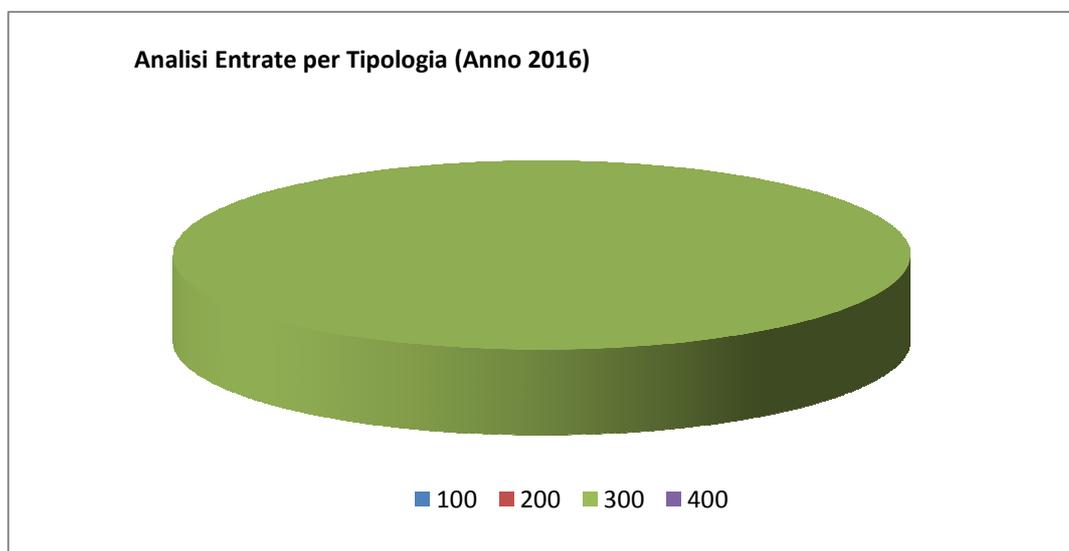
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00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

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

Non sono previste.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	95.000,00	0,00	0,00
		cassa	96.176,89		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	95.000,00	0,00	0,00
		cassa	96.176,89		



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

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

E' prevista l'assunzione di mutui per € 95.000,00=, per progetti di riqualificazione energetica illuminazione pubblica e sistema videosorveglianza edifici pubblici.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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

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

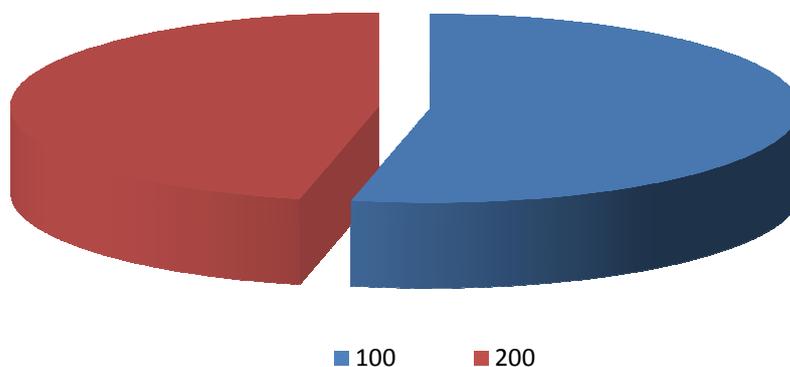
Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III)	1.633.712,20
Limite 3/12	408.428,05

Non è previsto nell'anno 2016 ricorso ad anticipazioni di cassa.

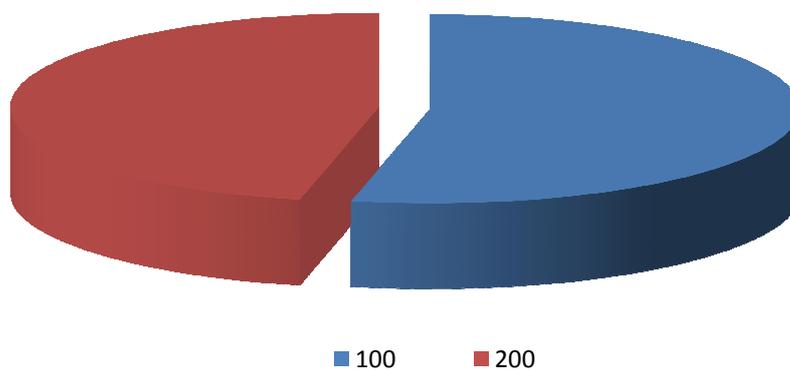
Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	155.000,00	155.000,00	155.000,00
		cassa	155.042,01		
200	Entrate per conto terzi	comp	135.000,00	135.000,00	135.000,00
		cassa	147.704,46		
TOTALI TITOLO					
		comp	290.000,00	290.000,00	290.000,00
		cassa	302.746,47		

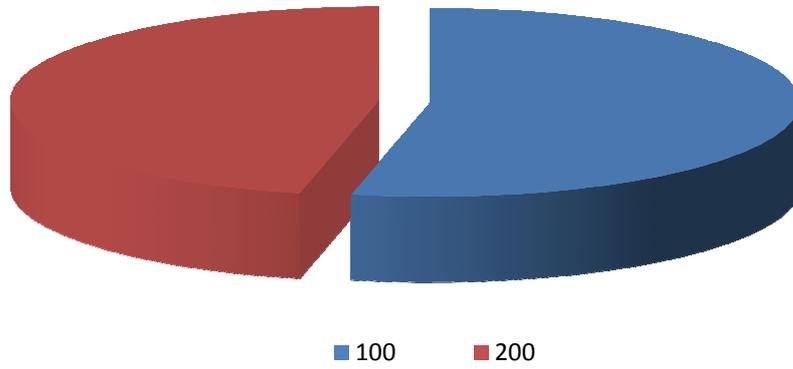
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

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

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	1.418.426,89
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	47.370,33
3) Entrate extratributarie (titolo III)	167.914,98
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	1.633.712,20
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	163.371,22
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	85.130,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0
Ammontare disponibile per nuovi interessi	78.241,22
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2015	1.811.101,07
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	1.811.101,07
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

--	--

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

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	Mutui per riqualificazione energetica illuminazione pubblica	80.000,00	0	0
	Sistema videosorveglianza edifici pubblici	15.000,00		

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

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

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	421.760,00	421.760,00	421.760,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	533.603,65		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	88.870,00	73.870,00	73.870,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	90.631,01		
		previsione di competenza	109.900,00	89.500,00	89.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	previsione di competenza	232.410,98		
		previsione di competenza	980,00	980,00	980,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.707,50		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	71.600,00	71.600,00	71.600,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	90.003,67		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	19.360,00	19.360,00	19.360,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	19.360,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	19.719,80		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	282.950,00	282.950,00	282.950,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	336.070,37		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	336.250,00	256.250,00	256.250,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	471.831,46		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	1.220,00	1.220,00	1.220,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.220,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	114.900,00	114.900,00	114.900,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	125.203,21		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti				
		previsione di competenza	9.750,00	9.230,00	9.230,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	9.750,00		
Missione 50	Debito pubblico				
		previsione di competenza	219.650,00	205.170,00	205.170,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	229.667,38		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie				
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi				
		previsione di competenza	290.000,00	290.000,00	290.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	320.504,17		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	1.969.190,00	1.838.790,00	1.838.790,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.481.683,20		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	1.969.190,00	1.838.790,00	1.838.790,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.481.683,20		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

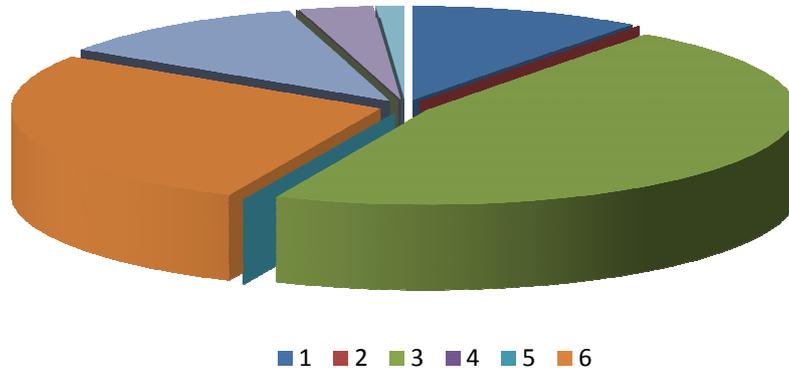
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

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

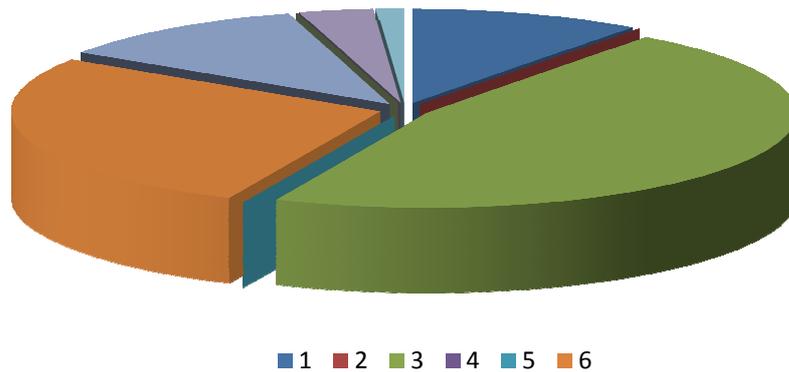
Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	42.800,00	42.800,00	42.800,00	Olga MENEGALDO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	47.985,61			
2	Segreteria generale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	comp	196.300,00	196.300,00	196.300,00	Michela ZAGO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	252.304,12			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Ufficio tecnico	comp	116.100,00	116.100,00	116.100,00	Lorenzo VARESANO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	143.030,39			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	47.870,00	47.870,00	47.870,00	Patrizia DALL’ARA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	49.939,96			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	13.690,00	13.690,00	13.690,00	Michela ZAGO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	26.685,97			
11	Altri servizi generali	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Michela ZAGO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.657,60			
TOTALI MISSIONE		comp	421.760,00	421.760,00	421.760,00	

		<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		cassa	533.603,65		

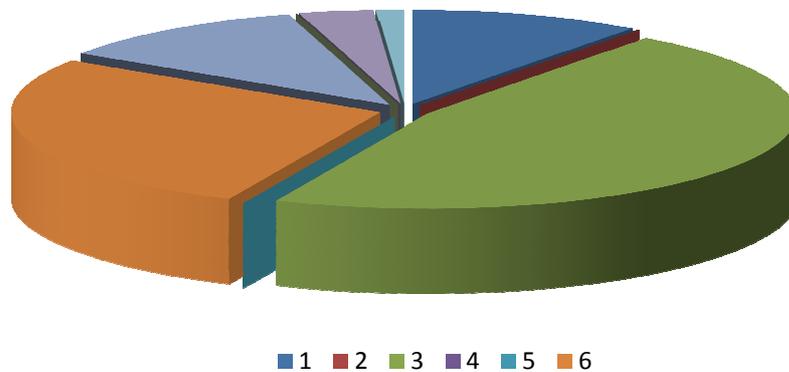
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

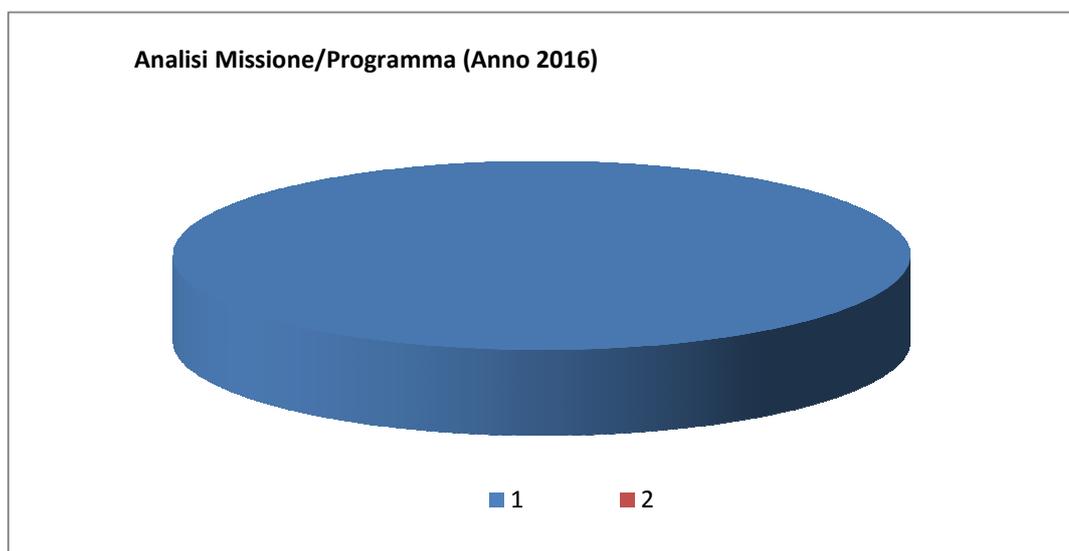
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

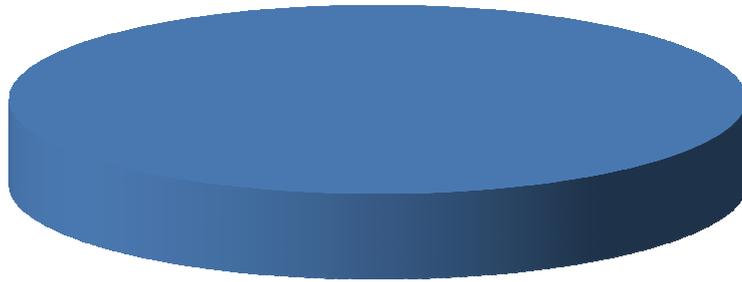
“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche 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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Polizia locale e amministrativa	comp	88.870,00	73.870,00	73.870,00	Olga MENEGALDO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	90.631,01			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	88.870,00	73.870,00	73.870,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	90.631,01			

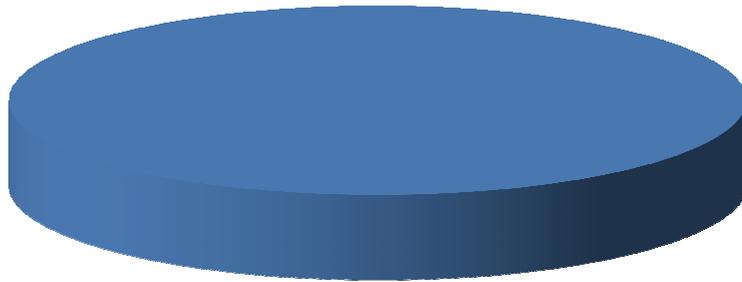


Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

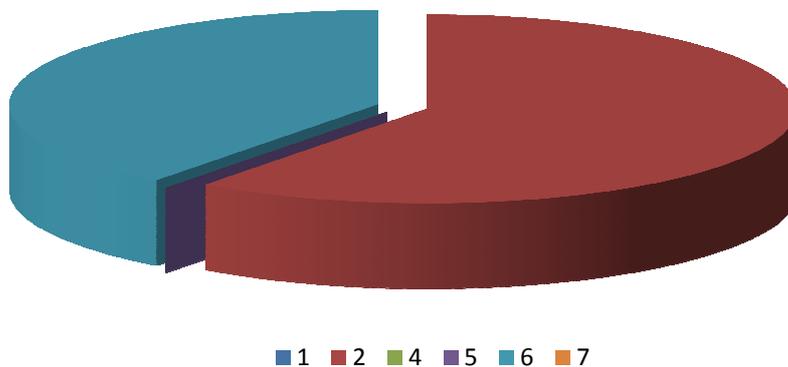
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

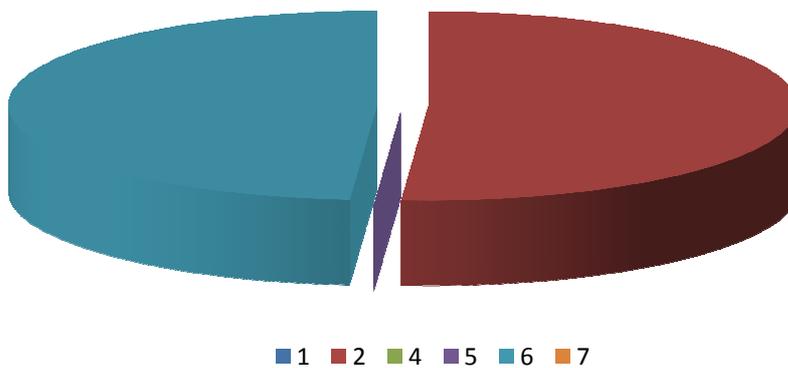
All’interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	66.200,00	45.800,00	45.800,00	Patrizia DALL'ARA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	180.972,44			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	43.700,00	43.700,00	43.700,00	Patrizia DALL'ARA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	51.438,54			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	109.900,00	89.500,00	89.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	232.410,98			

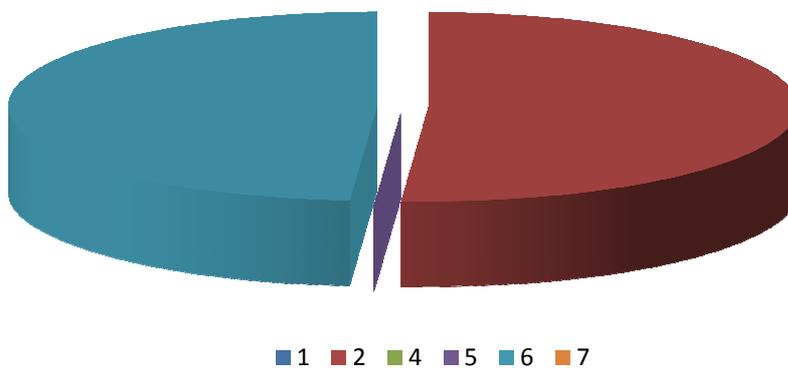
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

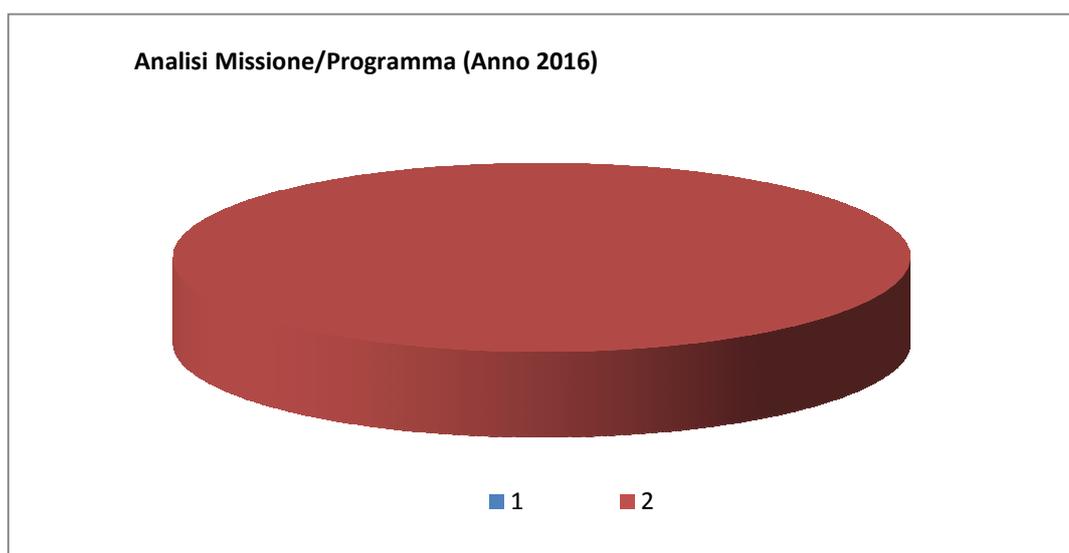
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

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.

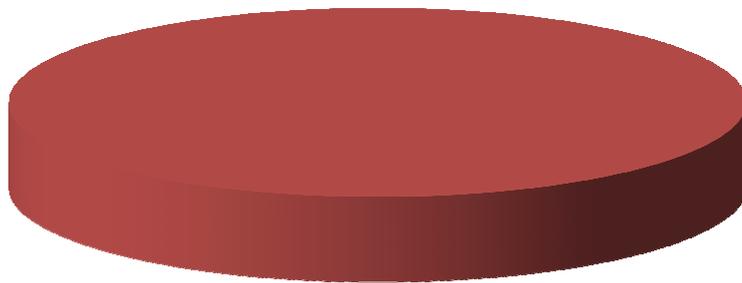
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	980,00	980,00	980,00	Olga MENEGALDO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.707,50			
TOTALI MISSIONE		comp	980,00	980,00	980,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.707,50			

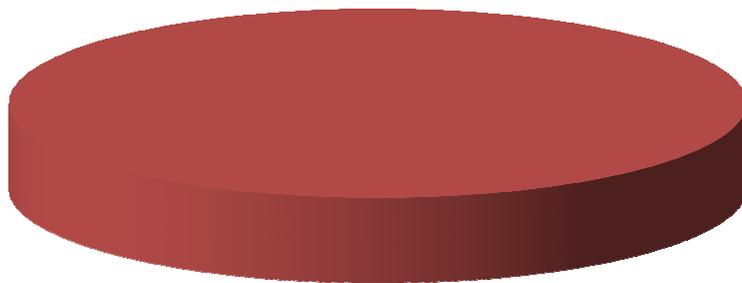


Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2

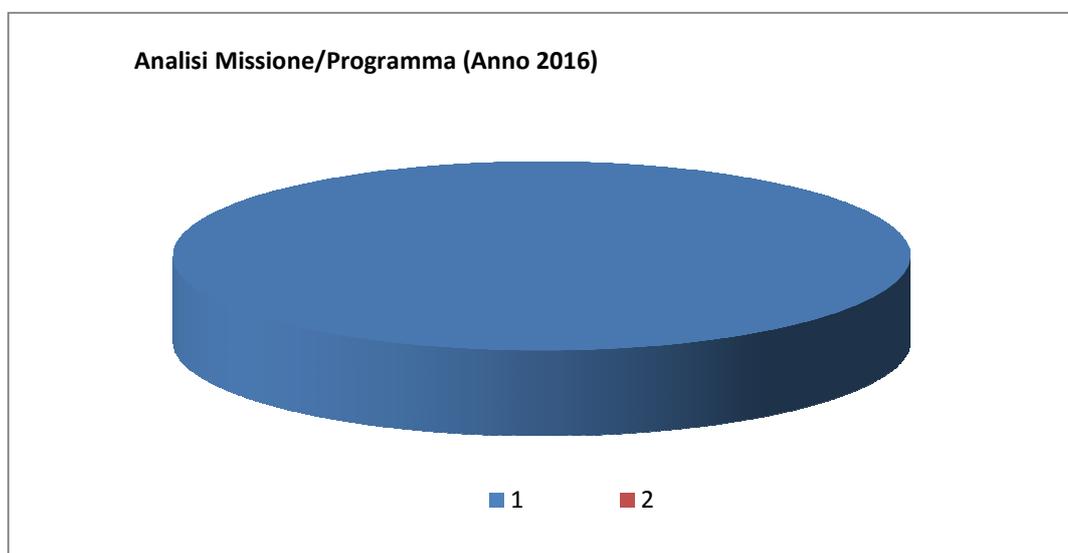
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

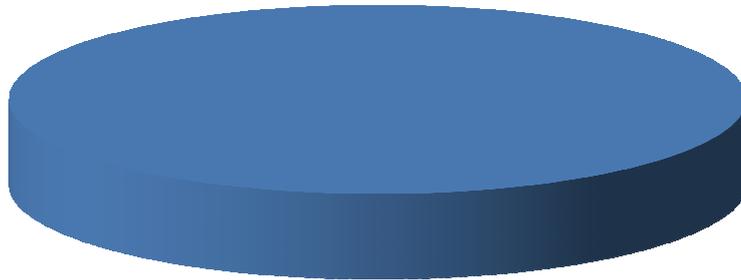
All’interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	71.600,00	71.600,00	71.600,00	Patrizia DALL'ARA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	90.003,67			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	71.600,00	71.600,00	71.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	90.003,67			



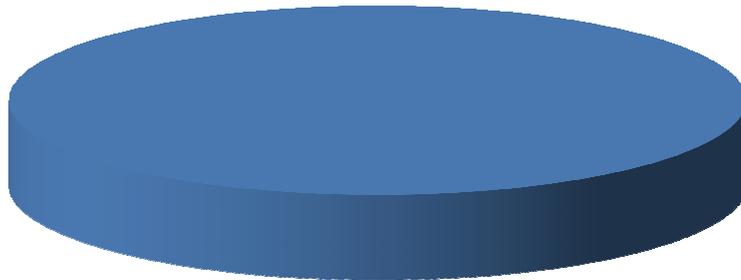
Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2

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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	comp	19.360,00	19.360,00	19.360,00	Olga MENEGALDO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	19.360,00			
TOTALI MISSIONE		comp	19.360,00	19.360,00	19.360,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	19.360,00			

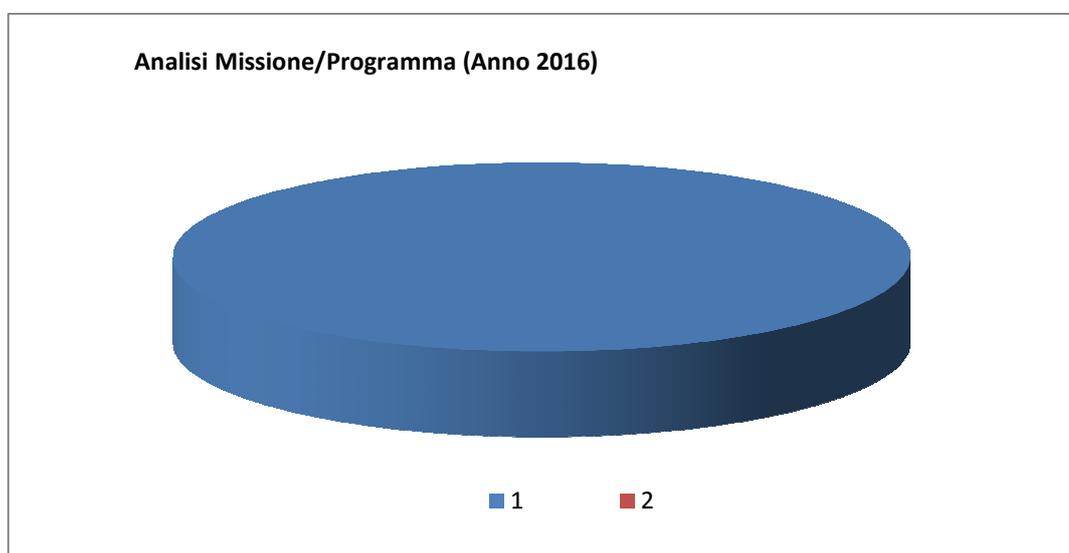
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

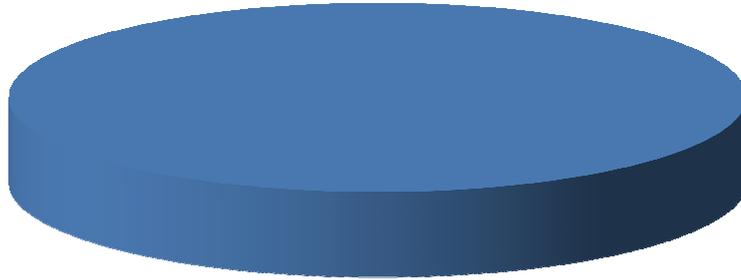
All’interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	Lorenzo VARESANO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	19.719,80			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	19.719,80			



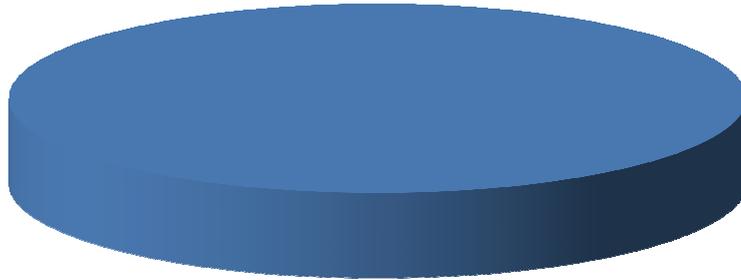
Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2

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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

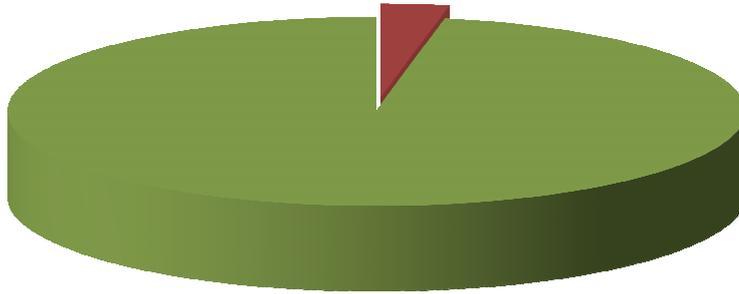
Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l’igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	8.450,00	8.450,00	8.450,00	Lorenzo VARESANO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	16.110,13			
3	Rifiuti	comp	274.500,00	274.500,00	274.500,00	Lorenzo VARESANO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	319.635,24			
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00	Lorenzo VARESANO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	325,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	282.950,00	282.950,00	282.950,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	336.070,37			

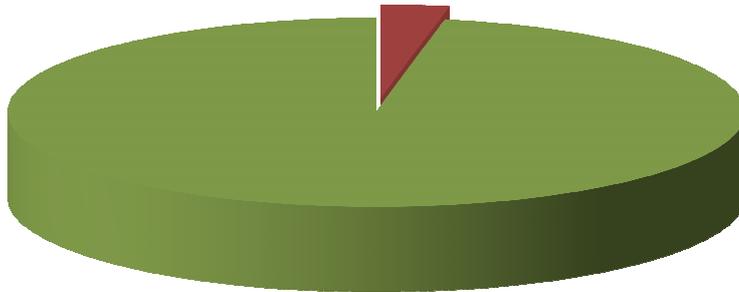
Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



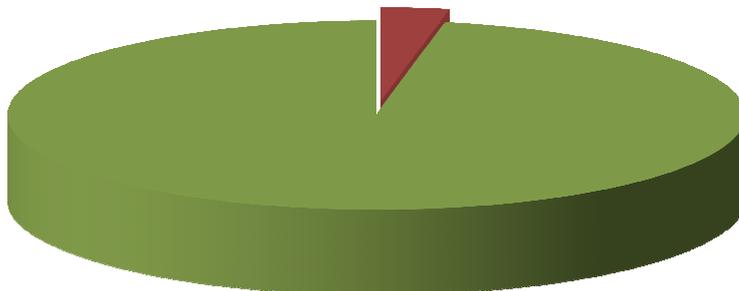
■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8

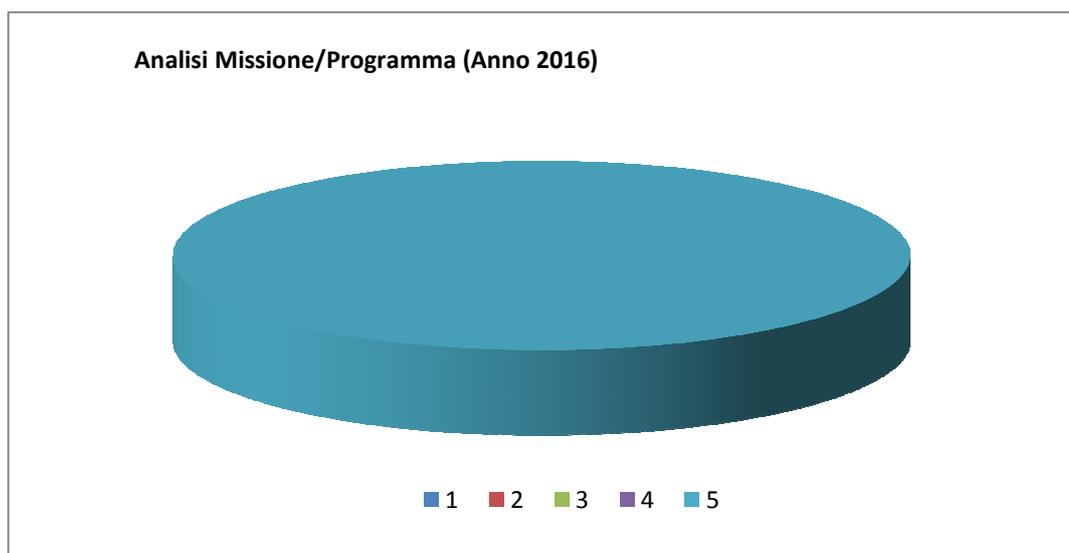
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

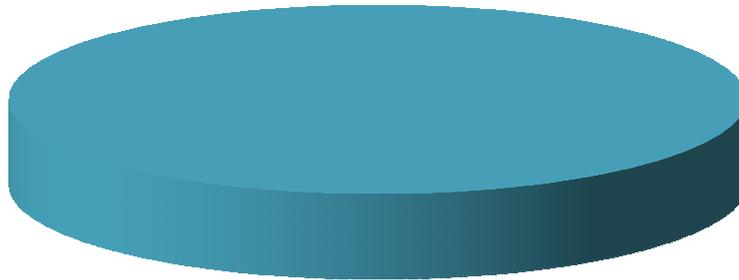
“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	336.250,00	256.250,00	256.250,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	471.831,46			
TOTALI MISSIONE		comp	336.250,00	256.250,00	256.250,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	471.831,46			



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5

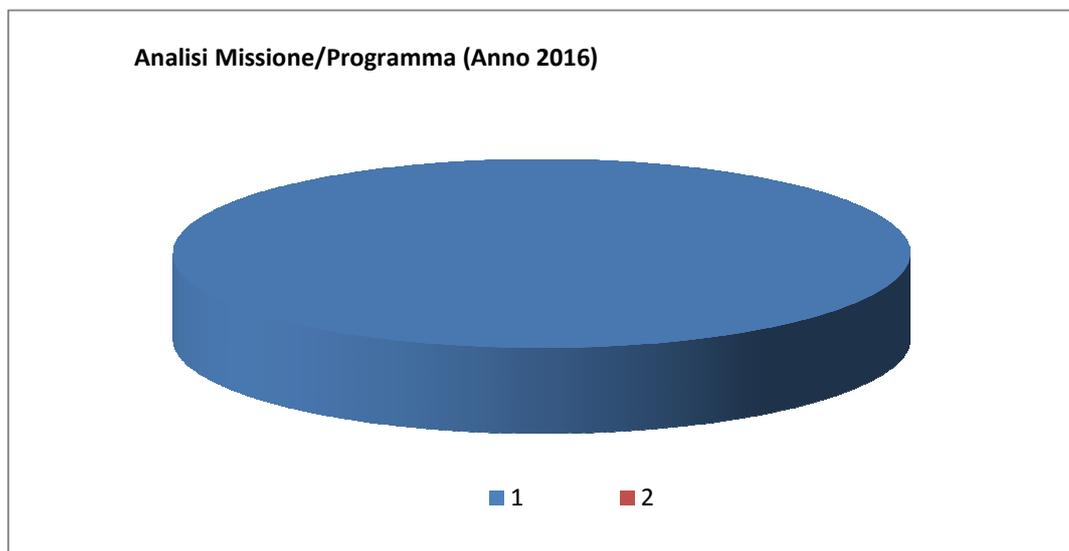
Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

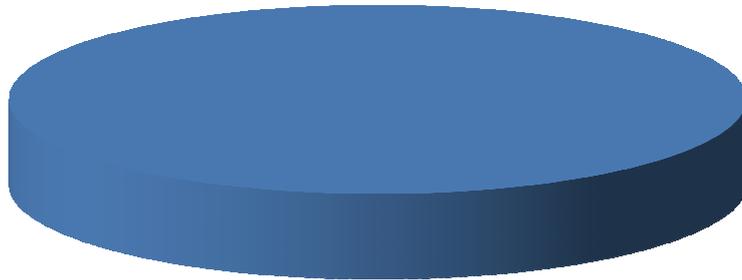
“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso 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:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	1.220,00	1.220,00	1.220,00	Lorenzo VARESANO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.220,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.220,00	1.220,00	1.220,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.220,00			

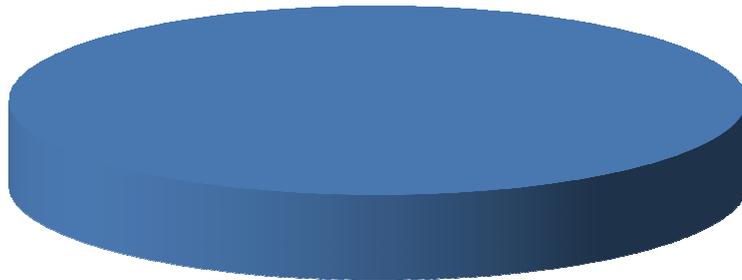


Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

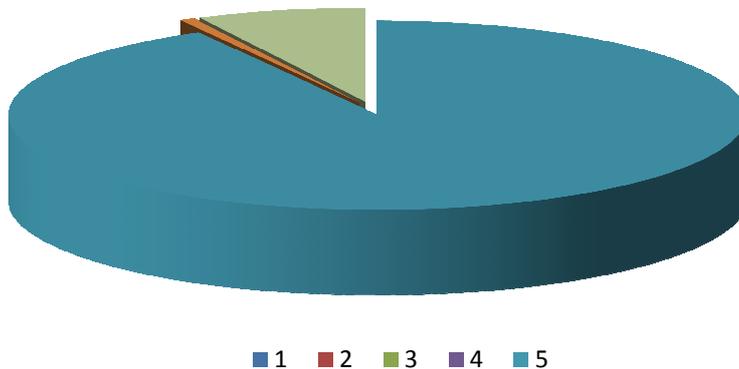
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

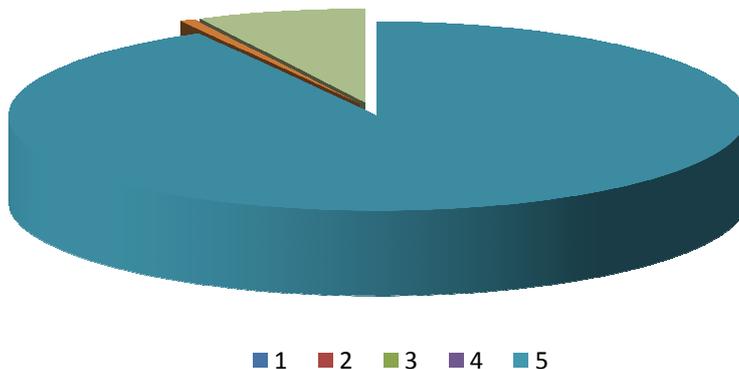
All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	105.650,00	105.650,00	105.650,00	Patrizia DALL'ARA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	111.876,12			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	750,00	750,00	750,00	Patrizia DALL'ARA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	892,34			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	8.500,00	8.500,00	8.500,00	Patrizia DALL'ARA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.434,75			
TOTALI MISSIONE		comp	114.900,00	114.900,00	114.900,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	125.203,21			

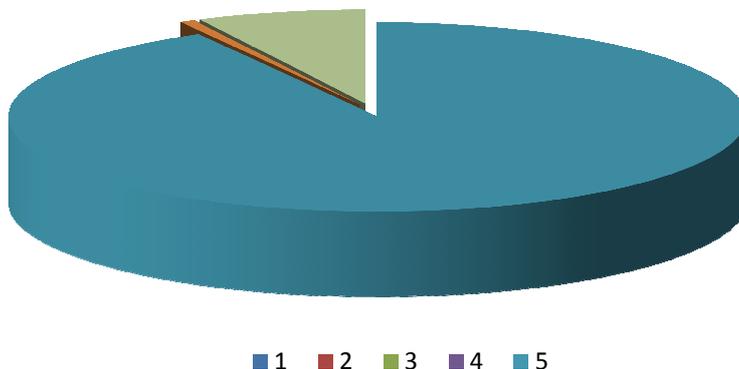
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

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

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

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

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

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

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

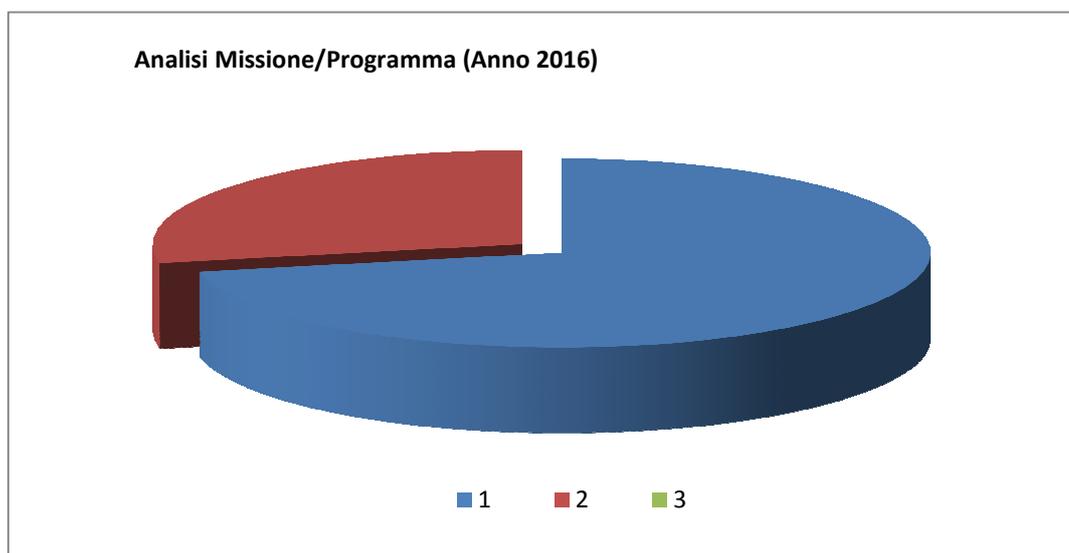
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.

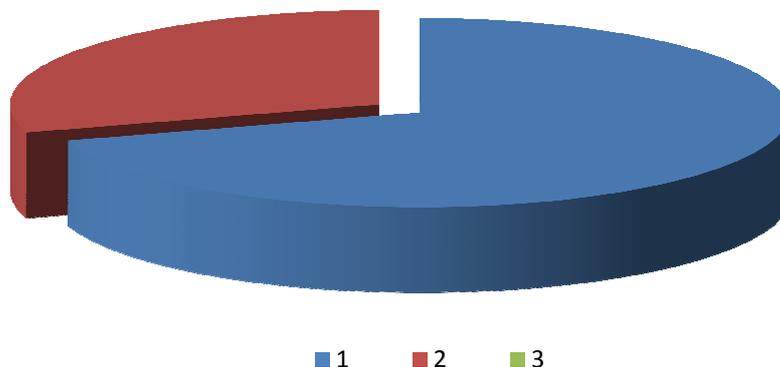
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

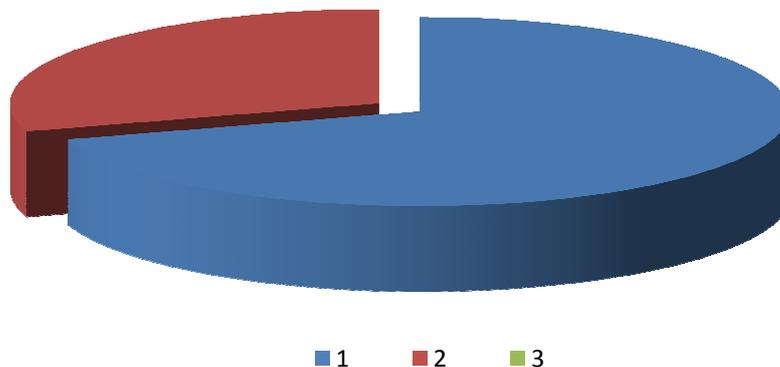
<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Fondo di riserva	comp	7.000,00	6.480,00	6.480,00	Michela ZAGO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	2.750,00	2.750,00	2.750,00	Michela ZAGO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.750,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	9.750,00	9.230,00	9.230,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.750,00			



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



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. Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di competenza è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	7.000,00	0,50
2° anno	6.480,00	0,47
3° anno	6.480,00	0,47

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

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	2.750,00	100
2° anno	2.750,00	100
3° anno	2.750,00	100

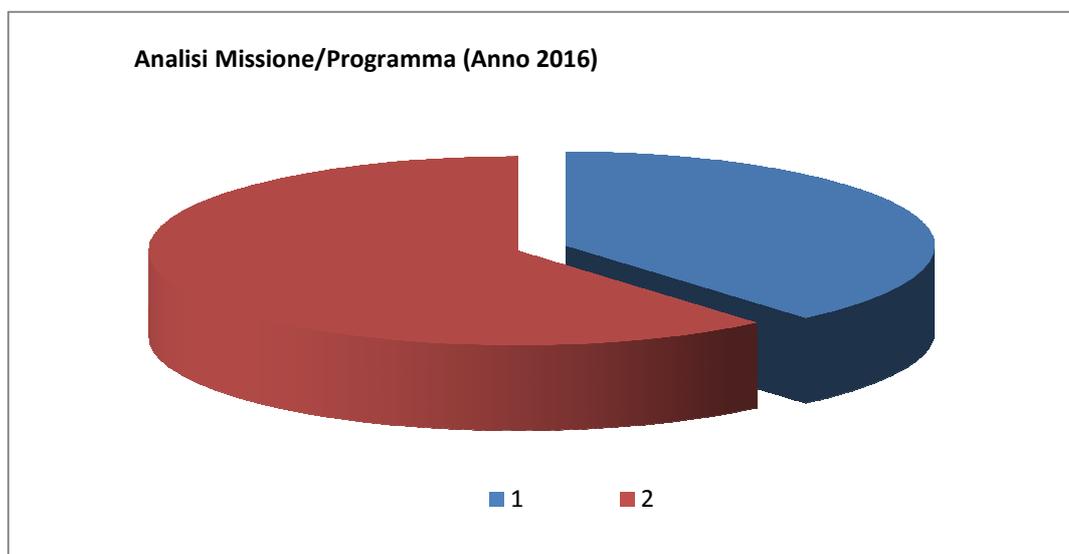
Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

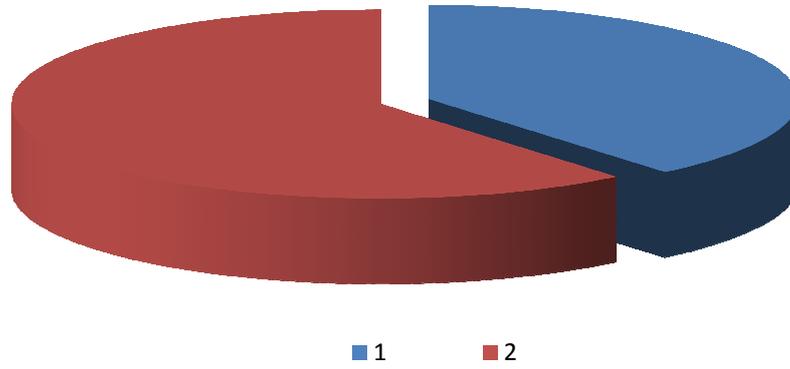
“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

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

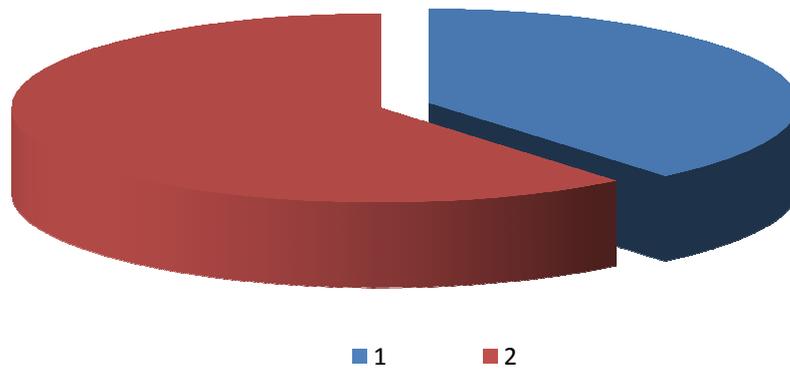
<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	85.130,00	79.980,00	79.980,00	Michela ZAGO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	85.130,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	134.520,00	125.190,00	125.190,00	Michela ZAGO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	144.537,38			
TOTALI MISSIONE		comp	219.650,00	205.170,00	205.170,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	229.667,38			



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

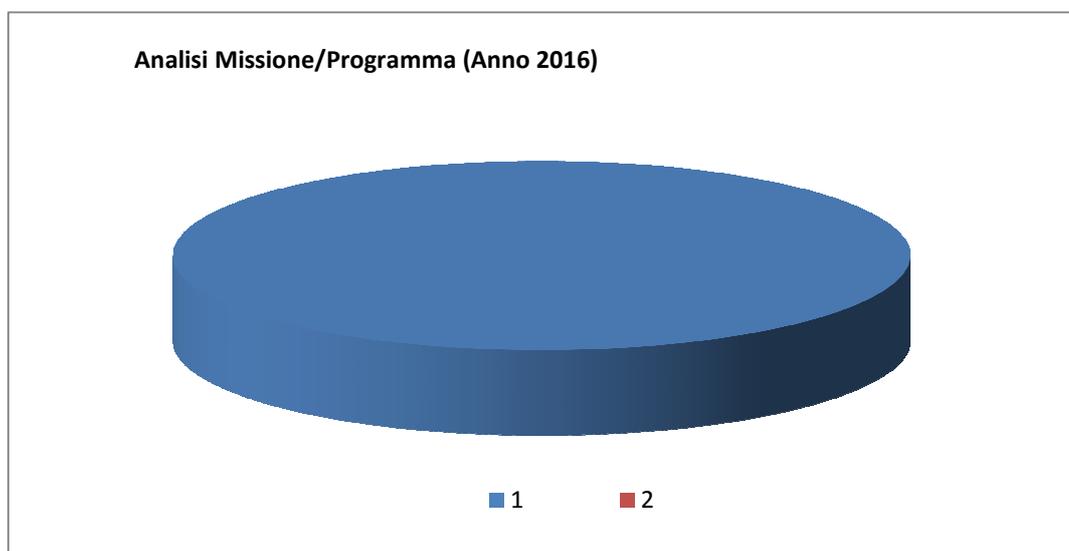
Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

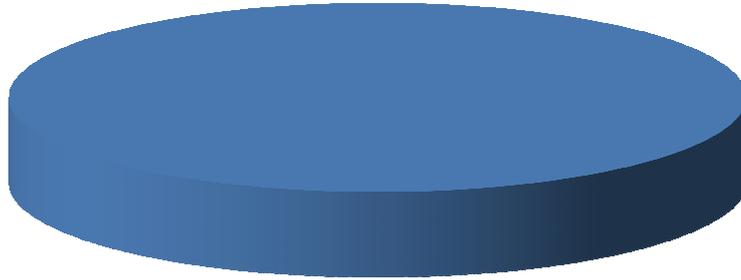
All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	comp	290.000,00	290.000,00	290.000,00	Michela ZAGO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	320.504,17			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	290.000,00	290.000,00	290.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	320.504,17			



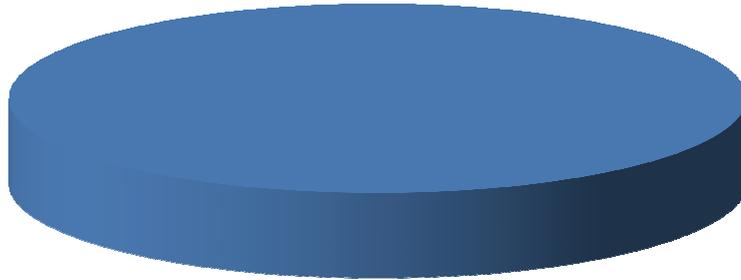
Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2

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° 449 - AFFIDAMENTO SERVIZIO MANUTENZ. ORDINARIA MONTAVIVANDE INSTALLATO PRESSO LA MENSA DELLA SCUOLA PRIMARIA 2015.	268,40	268,40	0,00
TOTALE IMPEGNI:	268,40	268,40	0,00

)

*Valutazione della situazione economico-finanziaria degli
organismi gestionali esterni*

Le società partecipate a cui aderisce il Comune di Lessona non presentano passività.

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Non vi sono investimenti previsti nel bilancio 2016-2018 superiori ai 100.000,00.

In ogni caso si evidenziano ugualmente gli interventi relativi a :

Riqualificazione energetica illuminazione pubblica	€ 80.000,00=
Videosorveglianza telecamere edifici comunali	€ 15.000,00=
Manutenzione straordinaria scuole	€ 20.400,00=

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

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

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>	<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>
A	1	1			
B	6	3			
C	3	2			
D	5	4			
Dir.					
Segr.					

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

di ruolo n. 10

fuori ruolo n. 0

AREA TECNICA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
B	Cantonnieri	5	2
C	Geometra	1	0
D	Istruttore direttivo	2	1
B	Applicato	1	1

AREA ECONOMICA-FINANZIARIA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
D	Istruttore direttivo	1	1

AREA DI VIGILANZA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
C	Vigili	2	2

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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

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

AREA AMMINISTRATIVA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
D	Istruttore direttivo	1	1

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

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari è negativo.

Considerazioni Finali

La fusione tra il Comune di Lessona ed il Comune di Crosa era il punto primario del programma di governo depositato da questa amministrazione ed è stato pertanto portato a compimento. Con questa fusione e con i benefici economici che ne deriveranno si ritiene opportuno suggerire alla nuova amministrazione una riduzione della pressione fiscale a livello del nuovo Comune.

Lessona, li 29/12/2015

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO**
F.to: (Rag. Michela ZAGO)

IL SINDACO
F.to: (Dott.ssa Chiara COMOGLIO)