



CASALE CORTE CERRO

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)
SEMPLIFICATO**

PERIODO: 2020 - 2021 - 2022

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

Tributi e tariffe dei servizi pubblici
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

B. Spese

Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
Programmazione triennale del fabbisogno di personale
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

C. Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

E. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

G. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

H. Altri eventuali strumenti di programmazione

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta al Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

**ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA
ED ESTERNA DELL'ENTE**

1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del **09-10-2011** n. **3.476**

Popolazione residente alla fine del 2018 (*penultimo anno precedente*) n. **3.466** di cui:

maschi n. **1.708**

femmine n. **1.758**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **144**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **249**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **512**

in età adulta (30/65 anni) n. **1.752**

oltre 65 anni n. **809**

Nati nell'anno n. **26**

Deceduti nell'anno n. **31**

Saldo naturale: +/- **-5**

Immigrati nell'anno n. **127**

Emigrati nell'anno n. **115**

Saldo migratorio: +/- **12**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **7**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **4.000** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Km² **1.208**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **1**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **0,00**

strade urbane Km **0,00**

strade locali Km **34,60**

itinerari ciclopedonali Km **2,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. **15**

Scuole dell'infanzia con posti n. **95**

Scuole primarie con posti n. **200**

Scuole secondarie con posti n. **150**

Strutture residenziali per anziani n. **0**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **0**

Rete acquedotto Km **0,00**

Aree verdi, parchi e giardini Km² **10,000**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **720**

Rete gas Km **15,00**

Discariche rifiuti n. **1**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **21**

Veicoli a disposizione n. **7**

Altre strutture:

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Consorzi (CISS, COUB, Consorzio Case Vacanze Comuni Novaresi)	nr.	3	3	3	3
Aziende	nr.	0	0	0	0
Istituzioni	nr.	0	0	0	0
Società di capitali	nr.	3	3	3	3
Concessioni (EROGASMET SPA)	nr.	1	1	1	1
Unione di comuni	nr.	1	1	1	1
Altro	nr.	0	0	0	0

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
VCO TRASPORT SRL	www.vcotrasporti.it	1,66000	trasporto pubblico - dal marzo 2016 servizio trasporto scolastico	31-12-2030	40.000,00	27.659,21	27.659,21	18.744,46
CON.SER.VCO SPA	www.conservco.it	1,66000	gestione servizio igiene urbana	31-12-2033	370.000,00	365.403,01	365.403,01	346.947,83
ACQUA NOVARA VCO SPA	www.acquanovaravco.eu	0,22500	servizio idrico integrato - gli oneri si riferiscono a consumi idrici del Comune.	22-12-2027	1.000,00	824,29	824,29	366,16

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2018 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **225.654,68**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2017 (*anno precedente*) **4.847,42**
 Fondo cassa al 31/12/2016 (*anno precedente -1*) **206.758,88**
 Fondo cassa al 31/12/2015 (*anno precedente -2*) **190.652,80**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2018	181	1.405,55
2017	179	1.597,13
2016	268	2.378,62

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2018	107.492,00	2.499.351,24	4,30
2017	114.208,38	2.410.690,74	4,74
2016	120.866,12	2.388.699,64	5,06

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2018	0,00
2017	0,00
2016	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente non ha rilevato un disavanzo di amministrazione, e non sono stati ripianati ulteriori disavanzi.

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2018 (*anno precedente l'esercizio in corso*)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
B.1	1	1	0
B.3	2	2	0
B.4	1	1	0
B.7	1	1	0
C.1	2	2	0
C.3	1	1	0
C.4	1	1	0
C.5	2	2	0
D.3	1	1	0
D.4	1	1	0
TOTALE	13	13	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2018: **13**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2018	14	629.706,26	27,08
2017	14	594.268,78	26,85
2016	14	611.001,14	27,59
2015	15	613.080,62	27,34
2014	15	621.660,64	27,80

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica.

L'Ente negli esercizi precedenti non ha acquisito nè ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

**INDIRIZZI GENERALI RELATIVI
ALLA PROGRAMMAZIONE
PER IL PERIODO DI BILANCIO**

Nel periodo di valenza del presente D.U.P.semplificato, la programmazione e la gestione sono improntate sulla base degli indirizzi generali dettati con il programma di mandato dell'Amministrazione e saranno realizzate attraverso le seguenti previsioni di entrata e di spesa.

A – Entrate

QUADRO RIASSUNTIVO DI COMPETENZA

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	1.742.236,47	1.813.653,39	1.870.613,00	1.975.000,00	1.975.000,00	1.975.000,00	5,580
Contributi e trasferimenti correnti	19.953,64	25.623,83	32.922,85	15.270,00	14.500,00	14.500,00	- 53,618
Extratributarie	648.500,63	660.074,02	760.420,00	751.344,00	762.059,00	764.559,00	- 1,193
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.410.690,74	2.499.351,24	2.663.955,85	2.741.614,00	2.751.559,00	2.754.059,00	2,915
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	15.000,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.410.690,74	2.514.351,24	2.663.955,85	2.741.614,00	2.751.559,00	2.754.059,00	2,915
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	87.127,58	297.714,87	749.000,00	415.000,00	375.000,00	355.000,00	- 44,592
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	177.127,58	297.714,87	749.000,00	515.000,00	375.000,00	355.000,00	- 31,241
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	1.035.542,34	894.878,92	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	1.035.542,34	894.878,92	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	3.623.360,66	3.706.945,03	4.912.955,85	4.756.614,00	4.626.559,00	4.609.059,00	- 3,182

QUADRO RIASSUNTIVO DI CASSA

ENTRATE	2017 (riscossioni)	2018 (riscossioni)	2019 (previsioni cassa)	2020 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	
Tributarie	1.678.048,22	1.967.290,98	2.391.966,88	2.366.612,88	- 1,059
Contributi e trasferimenti correnti	23.204,27	16.485,61	44.214,45	18.426,48	- 58,324
Extratributarie	633.758,85	665.003,16	867.870,51	867.250,14	- 0,071
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.335.011,34	2.648.779,75	3.304.051,84	3.252.289,50	- 1,566
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.335.011,34	2.648.779,75	3.304.051,84	3.252.289,50	- 1,566
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	117.127,58	75.530,87	972.000,00	781.809,44	- 19,566
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	117.127,58	75.530,87	972.000,00	881.809,44	- 9,278
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	1.035.542,34	894.878,92	1.500.000,00	1.500.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	1.035.542,34	894.878,92	1.500.000,00	1.500.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	3.487.681,26	3.619.189,54	5.776.051,84	5.634.098,94	- 2,457

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Premesso che è necessario garantire il rispetto degli equilibri di bilancio, non volendo intaccare la qualità dei servizi offerti si rende necessario aumentare l'imposizione fiscale, le tariffe dei servizi a domanda individuale e del trasporto scolastico.

ENTRATE TRIBUTARIE

Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni

La gestione del servizio di accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni, così come del canone per l'occupazione di spazi e aree pubbliche, è stata affidata per un quinquennio in concessione.

Le somme iscritte si riferiscono agli importi annui minimi garantiti dal contratto, che prevede un aggio a favore del concessionario pari al 25,00%.

Dal 2021 è prevista l'introduzione di un canone patrimoniale che sostituirà la Tassa per L'Occupazione di Spazi ed Aree Pubbliche e L'Imposta Municipale sulla Pubblicità.

IMU - TASI

La Legge di Bilancio 2020 (legge 27.12.2019 n. 160) prevede l'unificazione di IMU e TASI;

Le aliquote relative all'anno 2020 saranno approvate entro il 30.06.2020. Mancando, al momento, il decreto del ministero delle Finanze che indicherà le aliquote che potranno essere diversificate a decorrere dal 2021, indispensabili dunque per elaborare il prospetto delle aliquote che formerà parte integrante della delibera stessa, il Bilancio di Previsione 2020/2022 è stato redatto con il gettito atteso dalle aliquote che si andranno successivamente ad approvare.

Nello specifico, le aliquote base fissate dalla Legge di Bilancio 2020 sono le seguenti:

- abitazione principale: 0,50%
- altri immobili: 0,86%

L'Ente intende aumentare (come previsto dall'art. 1 comma 754 legge di bilancio 2020, che dà la possibilità di aumentare l'aliquota base fino all'1,06%) l'aliquota per gli immobili diversi da abitazione principale dello 0,14% fino al raggiungimento del 1,00%.

L'art. 1 comma 747 della legge di bilancio 2020 ha stabilito, tra l'altro, la riduzione del 50% della base imponibile per i fabbricati concessi in comodato a parenti in linea diretta di 1° grado che li utilizzano come abitazione principale, al ricorrere delle specifiche condizioni ivi previste.

La stima del gettito è stata effettuata con riferimento alle norme sopra illustrate, alla banca dati degli immobili, aggiornata al dicembre 2019, alla stima del gettito effettuata dal Dipartimento delle finanze attraverso il portale del federalismo fiscale ed alla quota IMU destinata ad alimentare il Fondo di solidarietà comunale.

Addizionale comunale IRPEF

Con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 46 del 2019 è stata determinata, a partire dall'anno 2020, l'aliquota dello 0,80% per l'applicazione dell'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche di cui all'art. 1 del D. Lgs. n. 360 del 28/09/1998 e successive modificazioni, senza alcuna soglia di esenzione;

La stima del gettito è stata effettuata utilizzando le procedure di simulazione per competenza e per cassa disponibili sul Portale del federalismo fiscale.

Fondo di solidarietà comunale

La somma iscritta in bilancio è pari a quella presente per l'anno 2020 sul sito del Ministero dell'Interno – Finanza Locale.

Recupero evasioni tributi

E' previsto il controllo delle annualità IMU 2015-2018 ed il completamento della verifica delle superfici tassabili ai fini TARI. L'importo iscritto tiene conto degli accertamenti eseguiti negli scorsi esercizi.

TARI

Per l'anno 2020 l'art. 57 bis comma 1 lett. b) D.L. 124/2019 ha previsto l'approvazione delle tariffe e dei regolamenti TARI entro il 30 aprile.

La deroga temporale consegue alla introduzione del nuovo sistema di determinazione dei costi del servizio rifiuti delineato da ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente) con la delibera n. 443/2019 in base ai quali dovranno essere formulati i piani finanziari dal 2020.

Le Entrate stimate nel Bilancio di previsione 2020/2022 sono pari all'importo accertato nel 2019.

PROVENTI EXTRA TRIBUTARI

Le previsioni sono state effettuate in relazione agli accertamenti 2019, tenendo conto delle variazioni del numero degli utenti iscritti ai servizi. I proventi dei beni sono iscritti sulla base dei canoni contrattuali vigenti.

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono stati definiti con Deliberazione di Giunta Comunale n. 13 del 10.02.2020, nella stessa seduta, con Deliberazione n.14 sono state definite anche le tariffe per il trasporto scolastico.

Sono previsti il rimborso degli oneri di ammortamento dei mutui assunti per servizio idrico al 31.12.2006 ed il provento IVA su servizi commerciali, secondo la procedura "split payment" introdotta dalla Legge 190/2014.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

I tagli degli ultimi anni sui trasferimenti da parte dello Stato e delle Regioni ai Comuni, hanno ridotto le possibilità economiche per realizzare molti progetti e rendono sempre più difficile reperire fondi e fare investimenti. Per gestire in maniera più efficace ed efficiente le risorse a disposizione si intende sperimentare percorsi di integrazione dei servizi ed instaurare rapporti sempre più stretti, operando in modo sinergico con gli altri Comuni e con altri Enti, come Provincia, Regione. Da qui l'impegno dell'amministrazione a sviluppare una ricerca organica di tutte le possibilità offerte a livello Provinciale, Regionale, Statale ed Europeo, oltre ad un costante e diretto coinvolgimento delle Associazioni che operano sul territorio.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Nel triennio è prevista la alienazione din. 10 immobili adibiti ad autorimesse locati n.1 in località Arzo, n. 1 località Montebuglio, n. 1 località Cereda, n. 7 Capoluogo.

Sono previsti contributi in conto capitale per opere di viabilità comunale, efficientamento energetico delle proprietà comunali, realizzazione impianti sportivi, ed opere pubbliche.

I proventi da permessi di costruire, iscritti in relazione alle possibilità edificatorie consentite dal vigente strumento urbanistico, sono interamente destinati ad investimenti.

Si prevede nel triennio 2020-2022 la disponibilità dei seguenti contributi in conto capitale:

2020

Contributo ATO per Disalveo Rio Vallessa	€. 30.000,00
Contributo Regionale per Disalveo Rio Vallessa	€. 50.000,00

Contributo Legge di Bilancio 2020 per interventi nel campo della viabilità	€. 50.000,00
--	--------------

Contributo Legge di Bilancio 2020 per interventi di efficientamento energetico/ sistemazione del Patrimonio Comunale	€. 50.000,00
--	--------------

2021

Contributo Legge di Bilancio 2020 per interventi di efficientamento energetico / sistemazione del Patrimonio Comunale	€ 50.000,00
Contributo per sistemazione impianti sportivi	€ 280.000,00

2022

Contributo Legge di Bilancio 2020 per interventi di efficientamento energetico / sistemazione del Patrimonio Comunale	€ 50.000,00
Contributo per Sistemazione del Centro Storico, I° Lotto	€ 260.000,00

TRASFERIMENTI CORRENTI

Vi sono allocati solo trasferimenti compensativi, per gli importi comunicati dal Ministero dell'Interno.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso dell'anno 2020 l'Ente intende sottoscrivere un nuovo mutuo dell'importo di € 100.000,00 per co-finanziare gli interventi di sistemazione della "Casa Ex-Furter".

L'Ente si trova nelle condizioni necessarie per le nuove accensioni di prestiti, in quanto sussiste la capacità di indebitamento. In particolare, l'importo annuale degli interessi, (sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello delle garanzie prestate) non supera il valore percentuale massimo (stabilito dall'art. 204 del T.U.E.L.) delle risorse dei primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui.

Anticipazioni da Istituto Tesoriere/ Cassiere

E' previsto il ricorso all'anticipazione di tesoreria nei limiti di cui all'art. 222, come evidenziato in apposito allegato al bilancio.

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Il mancato esercizio della delega conferita al Governo per l'individuazione delle funzioni fondamentali dei comuni prevista dall'articolo 2 della legge 5 giugno 2003, n. 131, attuativa della riforma del Titolo V della Costituzione, ha condotto per anni ad un vuoto legislativo che solo di recente è stato colmato con interventi d'urgenza. Dopo una prima, provvisoria, individuazione delle funzioni fondamentali nell'ambito del processo di attuazione del cosiddetto "*federalismo fiscale*", prevista dall'art. 21, comma 3, della legge 5 maggio 2009, n.42, le funzioni fondamentali dei comuni sono state individuate dall'articolo 14, comma 32, del D.L. n. 78/2010, convertito con modificazioni dalla legge n. 122/2010, come modificato dall'articolo 19, comma 1, del D.L. n. 95/2012 (L. n. 135/2012). Si tratta nello specifico delle funzioni di:

- a) organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo;
- b) organizzazione dei servizi pubblici di interesse generale di ambito comunale, ivi compresi i servizi di trasporto pubblico comunale;
- c) catasto, ad eccezione delle funzioni mantenute allo Stato dalla normativa vigente;
- d) la pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale nonché la partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovracomunale;
- e) attività, in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi;
- f) l'organizzazione e la gestione dei servizi di raccolta, avvio e smaltimento e recupero dei rifiuti urbani e la riscossione dei relativi tributi;
- g) progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini;
- h) edilizia scolastica per la parte non attribuita alla competenza delle province, organizzazione e gestione dei servizi scolastici;
- i) polizia municipale e polizia amministrativa locale;
- l) tenuta dei registri di stato civile e di popolazione e compiti in materia di servizi anagrafici nonché in materia di servizi elettorali, nell'esercizio delle funzioni di competenza statale;
- l-bis) i servizi in materia statistica.

Spesa corrente per Missione

Con le modifiche apportate dal D.Lgs 118/2011 le spese vengono classificate in missioni.

Le missioni, per definizione ufficiale, rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Queste attività sono intraprese utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. L'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente è identificato come "spesa corrente". Si tratta di mezzi che saranno impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi (onere

del personale), imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: "A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione"

Nell'ambito della programmazione dei fabbisogni di personale 2020/2022 viene previsto, nel rispetto dei vigenti vincoli in materia di assunzioni a tempo indeterminato e di lavoro flessibile, quanto segue:

- Dato atto che a far data dal 01.03.2020 si renderà vacante per effetto di cessazioni da pensionamento n. 1 posto di Istruttore Direttivo cat. D presso l'Area Polizia Locale, si prevede l'Istituzione- nell'Area Polizia Locale- di un nuovo posto di Agente Polizia Locale cat. C. da coprire nel corso del 2020 a mezzo mobilità volontaria tra Enti ex art. 30 Dlgs 165/2001 oppure in caso di esito infruttuoso della mobilità mediante concorso pubblico per esami; nella medesima area si prevede l'assegnazione dell'incarico di posizione organizzativa ad Istruttore Vigilanza cat. C5 in servizio presso l'Ente, ai sensi dell'art. 17 comma 3 del CCNL comparto Funzioni Locali in data 21.05.2018, in via eccezionale e temporanea al fine di consentire una graduale implementazione dell'organico del servizio compatibile con le risorse finanziarie disponibili;
- Istituzione -nell'Area Economico Finanziaria -di un nuovo posto di Istruttore Direttivo cat. D. da coprire nel corso del 2020 a mezzo mobilità volontaria tra Enti ex art. 30 Dlgs 165/2001;
- Ricorso a prestazioni derivanti da cantieri di lavoro per un spesa annua stimata in € 21.200,00;

Il limite di spesa per il personale imposto dalla legge - art. 1 comma 557 quater della Legge 296/2006 - riferito al triennio 2011-2013 - **rispettato** ammonta ad euro 603.753,21.

AREA DI APPARTENENZA	CATEGORIA /POSIZIONE ECONOMICA	PROFILO PROFESSIONALE	POSTI DA COPRIRE
Amministrativa	C6	Istruttore Amministrativo(Demografici)	0
	C3	Istruttore Amministrativo (Demografici)	0
	B8 (Posizione di ccessoB3)	Collaboratore Amministrativo Unità di personale condivisa con Area Economico Finanziaria al 50%	0
	B4 (Posizione di ccessoB3)	Collaboratore Amministrativo Unità di personale condivisa con Area Tecnica al 50%	0
Economico Finanziaria	D1	Istruttore Direttivo	0
	D1	Istruttore Direttivo	1 dal 1.04.2020
	C2	Istruttore Amministrativo	0
	C2	Istruttore Amministrativo	0
	B4 (Posizione di ccessoB3)	Cuoca	0
Tecnica	D4	Istruttore Direttivo	0
	C5	Istruttore Tecnico	0
	B4 (Posizione di accessoB3)	Operaio	0
	B1	Operaio	0
Polizia Locale	D3 Coperto fino al 29.02.2020	Istruttore Direttivo	0
	C5	Istruttore Vigilanza	0
	C1	Istruttore Vigilanza	1 dal 1.04.2020

Ai sensi degli artt. 109, 2° comma e 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e degli artt. 5 e 6 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

SETTORE	AREA DI ATTIVITA'	DIPENDENTE
Amministrativo	Segreteria, Contratti, Personale, Protocollo, Servizi Demografici e statistici, Affari Generali	Dott.ssa Giulia Di Nuzzo Segretario Comunale
Economico Finanziario	Bilancio e Contabilità, Tributi, Economato, Sipendi, Servizi scolastici, culturali e sociali, Polizia mortuaria, Strumentazione informatica	Dott.ssa Giulia Di Nuzzo Segretario Comunale
Tecnico Territoriale	Urbanistica e Territorio, Lavori pubblici, Manutenzione immobili, Edilizia pubblica e privata, Protezione civile	Geom.Valentino Valentini
Vigilanza	Vigilanza, Viabilità e Traffico, Commercio e pubblici esercizi, Occupazione suolo pubblico	Mauro Giacomini fino al 29.02.2020; Filocamo Roberto dal 01.03.2020

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Nel biennio 2020 – 2021 saranno attivate le procedure per l'affidamento delle seguenti forniture e servizi, il cui importo risulta, nel complesso, superiore al limite di euro 40.000,00 di cui all'art. 21 – comma 6 – del D.Lgs. 50/2016:

Oggetto	Inizio Gara	Durata	importo annuo	Importo totale affidamento
Servizi educativi del micronido comunale e dei servizi di pre e post scuola infanzia e primaria (2021-2026)	2021	Quinquennale	€. 110.000,00	€. 550.000,00
Servizi di accertamento e riscossione imposta Comunale sulla pubblicità (2021-2026)	2020	Quinquennale	€. 12.000,00	€.60.000,00

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

ANNO DI REALIZZAZIONE	OPERA	IMPORTO	FINANZIAMENTO
2020			
	Sistemazione Casa Ex Furter	€ 145.000,00	€ 100.000,00 Assunzione Mutuo € 45.000,00 Utilizzo Avanzo Presunto di Amministrazione
	Caldaia campo sportivo Casale	€ 20.000,00	€ 20.000,00 Contributo Stato L. Bilancio 2020
	Sostituzione Serramenti Municipio	€ 30.000,00	€ 30.000,00 Contributo Stato L. Bilancio 2020
	Manutenzione Ex Casa Parrocchiale	€ 60.000,00	€ 60.000,00 Alienazione Autorimesse Comunali
	Messa in sicurezza di attraversamenti pedonali	€ 50.000,00	€ 50.000,00 Contributo Stato L. Bilancio 2020
	Interventi vari sulla viabilità comunale	€ 30.000,00	€ 30.000,00 Alienazione Autorimesse Comunali
	Realizzazione opere di urbanizzazione	€ 25.000,00	€ 25.000,00 Proventi rilascio concessioni ad edificare
	Interventi di arredo urbano - sistemazione Parco Rimembranza	€ 15.000,00	€ 15.000,00 Proventi rilascio concessioni ad edificare
	Interventi Rio Vallessa	€ 80.000,00	€ 30.000,00 Contributo Regionale € 50.000,00 Contributo ATO
	L.R. 15/89 - Contributo edifici di culto	€ 5.000,00	€ 5.000,00 Proventi rilascio concessioni ad edificare

ANNO DI REALIZZAZIONE	OPERA	IMPORTO	FINANZIAMENTO
2021			
	Realizzazione opere di urbanizzazione	€ 40.000,00	€ 40.000,00 Proventi rilascio concessioni ad edificare
	Adeguamento Impianto sportivo Ramate	€ 280.000,00	€ 280.000,00 Contributo
	Sistemazione Patrimonio Comunale	€ 50.000,00	€ 50.000,00 Contributo Stato L. Bilancio 2020
	L.R. 15/89 - Contributo edifici di culto	€ 5.000,00	€ 5.000,00 Proventi rilascio concessioni ad edificare

ANNO DI REALIZZAZIONE	OPERA	IMPORTO	FINANZIAMENTO
2022			
	Realizzazione opere di urbanizzazione	€ 40.000,00	€. 40.000,00 Proventi rilascio concessioni ad edificare
	Riqualificazione della pavimentazione del centro storico Casale	€ 260.000,00	€. 260.000,00 Contributo
	Sistemazione Patrimonio Comunale	€ 50.000,00	€. 50.000,00 Contributo Stato L. Bilancio 2020
	L.R. 15/89 - Contributo edifici di culto	€ 5.000,00	€. 5.000,00 Proventi rilascio concessioni ad edificare

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

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti principali progetti di investimento:

- 1 CONNESSIONE ECOLOGICA - DAL MARE ALL'ORTA
- 2 ADEGUAMENTO IMPIANTO ANTINCENDIO SCUOLE
- 3 PARCHEGGI E SISTEMAZIONI STRADALI MONTEBUGLIO
- 4 RIQUALIFICAZIONE ILLUMINAZIONE PUBBLICA
- 5 LAVORI VIABILITA' COMUNALE

C – Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Gli enti locali devono garantire il pareggio complessivo di bilancio, inteso come equivalenza di entrate e spese. L'art. 162, comma 6, del D.Lgs. n. 267/2000, inoltre, impone che il totale delle entrate correnti (i primi 3 titoli delle entrate, ovvero: tributarie, da trasferimenti correnti ed entrate extra-tributarie) sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'ente.

Alle entrate correnti è necessario sommare anche l'eventuale fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata nonché i contributi in conto interessi che nel nuovo ordinamento vengono contabilizzati al Titolo 4.02.06. L'eventuale saldo positivo di parte corrente è destinato al finanziamento delle spese di investimento. All'equilibrio di parte corrente possono concorrere anche entrate diverse dalle entrate correnti (entrate straordinarie) nei soli casi espressamente previsti dai principi contabili. A tale proposito è data la possibilità ai comuni di destinare i proventi degli oneri di urbanizzazione a spese correnti di manutenzione ordinaria.

La spesa corrente e gli equilibri di bilancio

L'ente non può vivere al di sopra delle proprie possibilità per cui il bilancio deve essere approvato in pareggio. Le previsioni di spesa, infatti, sono sempre fronteggiate da altrettante risorse di entrata. Ma utilizzare le disponibilità per fare funzionare la macchina comunale è cosa ben diversa dal destinare quelle stesse risorse al versante delle opere pubbliche. Sono diverse le finalità ed i vincoli.

Le risorse per garantire il funzionamento

Come ogni altra entità economica destinata ad erogare servizi, anche il Comune sostiene dei costi, sia fissi che variabili, per far funzionare la struttura. Il fabbisogno richiesto dal funzionamento dell'apparato, come gli oneri per il personale (stipendi, contributi), l'acquisto di beni di consumo (cancelleria, ricambi), le prestazioni di servizi (luce, gas, telefono), unitamente al rimborso di prestiti, necessitano di adeguati finanziamenti. I mezzi destinati a tale scopo hanno una natura ordinaria, come i tributi, i contributi in C/gestione, le entrate extra tributarie. È più raro il ricorso a risorse di natura straordinaria.

L'equilibrio del bilancio investimenti

Come per la parte corrente, anche il budget richiesto dalle opere pubbliche presuppone il totale finanziamento della spesa. Ma a differenza della prima, la componente destinata agli investimenti è influenzata dalla disponibilità di risorse concesse dagli altri enti pubblici nella forma di contributi in C/capitale o da altre entrate quali proventi degli oneri di urbanizzazione, avanzo di amministrazione, etc.

Non è più richiesta la verifica del pareggio di Bilancio che ha sostituito il c.d. “patto di stabilità” ai sensi dell’art. 1 della legge 28.12.2015, n° 208 (legge di stabilità 2016) come modificato dalla Legge 232/2016 (Legge di Bilancio 2017) in quanto la Legge di Bilancio 2019 ha disapplicato dette disposizioni.

La legge di Bilancio 2019 (n° 145 del 30.12.2018) all’art. 1 comma 819 ha precisato che le norme contenute nei commi da 820 a 826 costituiscono principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica ai sensi articoli 117 3° comma e 119 2° comma della Costituzione. I commi 819 e successivi dell’art. 1 della suddetta legge di Bilancio disciplinano i vincoli di finanza pubblica.

In particolare a decorrere dall’anno 2019 in attuazione delle sentenze della Corte Costituzionale n° 247 del 29.11.2017 e n° 101 del 17.05.2018, gli enti locali utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle disposizioni previste dal Decreto Legislativo 118/2011.

L’ente deve, in sede di rendiconto, rispettare i nuovi vincoli di finanza pubblica di cui all’art. 1 commi 819 e seguenti della suddetta Legge n° 145 del 30.12.2018 ed in particolare “Gli Enti si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo, informazione desunta dal prospetto di verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall’allegato 10 del D.Leg.vo 118/2011.

Le tabelle sottoriportate dimostrano gli equilibri di parte corrente e degli investimenti

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2020 - 2021 - 2022

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		342.228,99			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		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>	(+)		2.741.614,00 0,00	2.751.559,00 0,00	2.754.059,00 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 fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		2.576.776,00 0,00 0,00	2.588.617,00 0,00 0,00	2.583.132,00 0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		164.838,00 0,00 0,00	162.942,00 0,00 0,00	170.927,00 0,00 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, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		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 ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2020 - 2021 - 2022

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		45.000,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		515.000,00	375.000,00	355.000,00
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 Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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	(-)		100.000,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		460.000,00 0,00	375.000,00 0,00	355.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - 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

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2020 - 2021 - 2022

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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	(+)		100.000,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		100.000,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2020 - 2021 - 2022

ENTRATE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	SPESE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	342.228,99								
Utilizzo avanzo di amministrazione		45.000,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00							
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.366.612,88	1.975.000,00	1.975.000,00	1.975.000,00	<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	2.999.609,01	2.576.776,00	2.588.617,00	2.583.132,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	18.426,48	15.270,00	14.500,00	14.500,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	867.250,14	751.344,00	762.059,00	764.559,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	681.809,44	315.000,00	375.000,00	355.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	879.393,31	460.000,00	375.000,00	355.000,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	4.034.098,94	3.156.614,00	3.126.559,00	3.109.059,00	Totale spese finali	3.979.002,32	3.136.776,00	2.963.617,00	2.938.132,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	164.838,27	164.838,00	162.942,00	170.927,00
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	833.660,27	803.000,00	803.000,00	803.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	850.945,62	803.000,00	803.000,00	803.000,00
Totale titoli	6.467.759,21	5.559.614,00	5.429.559,00	5.412.059,00	Totale titoli	6.494.786,21	5.604.614,00	5.429.559,00	5.412.059,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6.809.988,20	5.604.614,00	5.429.559,00	5.412.059,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.494.786,21	5.604.614,00	5.429.559,00	5.412.059,00
Fondo di cassa finale presunto	315.201,99								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

* Indicare gli anni di riferimento.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Programma	Descrizione	Obiettivo Operativo	Soggetti interessati	Durata
01	ORGANI ISTITUZIONALI	-Miglioramento della comunicazione istituzionale; -Mantenimento dell'attività ordinaria; -Raccordo tra organi e uffici preposti alla gestione	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024
02	SEGRETERIA GENERALE	-Supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo; -Mantenimento dell'attività ordinaria; -Perseguimento dei principi di legalità, trasparenza e semplificazione;	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	-Consolidamento attività di perfezionamento nuova contabilità armonizzata che comprende anche la contabilità economico patrimoniale ai sensi artt. 3 c. 12 e 11 bis c. 4 del D.Leg.vo 118/2011, principi contabili 4/2 – 4/3 allegati a detto D.Leg.vo	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024

04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	-Organizzazione dell'attività di verifica delle evasioni; -Incremento delle attività di collaborazione con i cittadini per il calcolo dovuto ai fini TASI ed IMU; Approfondimenti e verifiche per approvazioni nuovi regolamenti tributari in applicazione del D.L. 124/219 Attuazione nuove disposizioni in materia di TARI	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024
05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	-Gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, delle procedure di alienazione;	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024
06	UFFICIO TECNICO	-Mantenimento servizio tutela del verde e parchi; -Amministrazione e funzionamento delle attività di programmazione e coordinamento degli interventi nel campo delle OO.PP. inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto D.lgs. 18.4.2016 n. 50; -Mantenimento-potenziamento-estendimento degli impianti di illuminazione pubblica; -Monitoraggio dello stato di attuazione dell'adeguamento degli immobili sotto il profilo della sicurezza (D.Legge 81/2008) e proseguire nel già avviato programma di adeguamento; -Gestione programmazione di progettazione realizzazione e manutenzione ordinaria e	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024

		straordinaria di interventi nel campo delle OO.PP. relative agli immobili sedi istituzionali; -Completamento OO.PP. in corso di esecuzione ed attivazione/attuazione dei progetti già approvati; -Mantenimento del servizio di custodia e manutenzione cimiteri; -Gestione nei termini previsti per legge degli atti abilitativi edilizi (istanze di PdC, SCIA/DIA, CILA e CILS, autorizzazioni paesaggistiche, autorizzazioni vincolo idrogeologico); -Svolgimento di attività di vigilanza e controllo sul territorio; -Svolgimento attività di verifica e/o rilascio certificazioni agibilità.		
07	ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	-Organizzazione e gestione adempimenti referendum costituzionale indetto per il 29 marzo 2020; -Eventuali consultazioni elettorali; -Migrazione dati anagrafici della popolazione nel sistema ANPR; -Mantenimento dell'attività ordinaria	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024
10	RISORSE UMANE	-Formazione, qualificazione e aggiornamento del personale; -Gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali; -Coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro.	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024

11	ALTRI SERVIZI GENERALI	-Manutenzione e gestione della Sede Comunale; -Manutenzione e gestione delle spese per gli uffici.	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: Segretaria Com.le: Giulia Di Nuzzo Resp. di servizio: Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024
----	------------------------	---	--	-------------------------------

MISSIONE 03
ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

Programma	Descrizione	Obiettivo Operativo	Soggetti interessati	Durata
01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	-Gestione della sicurezza stradale; -Istruttoria pratiche commerciali – Esercizi Pubblici e Attività Produttive; -Rilascio eventuali autorizzazioni e controllo sulle attività; -Istruttoria e controllo pratiche relative all'attività di intrattenimento temporaneo e pubblico spettacolo.	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: Segretaria Com.le: Giulia Di Nuzzo Resp. di servizio: Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024

MISSIONE 04
ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

Programma	Descrizione	Obiettivo Operativo	Soggetti interessati	Durata
01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	-Gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia situate sul territorio dell'ente in collaborazione con l'Istituto Comprensivo; -Mantenimento degli standard acquisiti;	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024
02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	- Gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria istruzione secondaria inferiore situate sul territorio dell'ente.	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024
06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	-Funzionamento e sostegno ai servizi di assistenza scolastica, trasporto e refezione.	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024

MISSIONE 05
TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI

Programma	Descrizione	Obiettivo Operativo	Soggetti interessati	Durata
02	ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	- Promozione, sviluppo della biblioteca comunale; - Valorizzazione degli spazi museali; - Funzionamento e sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali e cinematografiche);	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024

MISSIONE 06
POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

Programma	Descrizione	Obiettivo Operativo	Soggetti interessati	Durata
01	SPORT E TEMPO LIBERO	- Assicurare gli interventi di manutenzione sul patrimonio imm.re; - Monitorare con la puntuale verifica lo stato di conservazione degli immobili ed impianti posti in gestione alle Società sportive locali; - Compimento dell'iter di approvazione, e quindi aggiudicazione, dei progetti in corso, e progettazione nuovi interventi;	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024
02	GIOVANI	- Amministrazione e funzionamento delle attività destinate ai giovani e per la promozione delle politiche giovanili; - Spese per iniziative rivolte ai giovani per lo sviluppo e la conoscenza dell'associazionismo e del volontariato;	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024

MISSIONE 08
ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

Programma	Descrizione	Obiettivo Operativo	Soggetti interessati	Durata
01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	-Assicurare la corretta gestione degli Strumenti Urbanistici Generali ed Esecutivi approvati, con riguardo anche agli adempimenti relativi alla presenza dei vincoli paesistico-ambientali D.Lgs. n. 42/2004 - idrogeologici - ecc.; -Assicurare l'assistenza ai tecnici incaricati delle eventuali varianti parziali al vigente PRGC nonché predisporre gli atti di adozione - pubblicazione - ecc., necessari per l'approvazione delle varianti secondo le modalità della L.R. 3/2013 (nuova legge urbanistica) come modificata dalla L.R. 17/2013 - Assicurare la corretta gestione degli alloggi.	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024

MISSIONE 09
SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

Programma	Descrizione	Obiettivo Operativo	Soggetti interessati	Durata
01	DIFESA DEL SUOLO	-Mantenimento servizio tutela del verde e parchi; -Garanzia della manutenzione ordinaria dei parchi – giardini - ed aree verdi in genere, di proprietà comunale ovvero d'uso pubblico; -Disposizione di un programma di tagli e potature colturali del patrimonio, nonché di sfalcio dei cigli stradali; -Coordinare gli interventi delle ditte appaltatrici e del personale comunale addetto alle manutenzioni generali dei servizi esterni.	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024
02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	-Amministrazione e funzionamento delle attività collegate alla tutela, alla valorizzazione e al recupero dell'ambiente naturale.	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024
03	RIFIUTI	-Vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti.	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024

04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	-Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'approvvigionamento idrico, delle attività di vigilanza e regolamentazione per la fornitura di acqua potabile inclusi i controlli sulla purezza, sulle tariffe e sulla quantità dell'acqua; Dall'anno 2007 il servizio è affidato a Società partecipata in house Acqua Novara VCO dipendente dall'ATO 1 Piemonte	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024
----	---------------------------	---	---	-------------------------------

MISSIONE 10
TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

Programma	Descrizione	Obiettivo Operativo	Soggetti interessati	Durata
05	VIABILITA' ED INFRASTRUTTURE STRADALI	-Sviluppo del trasporto locale	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024

MISSIONE 12
DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

Programma	Descrizione	Obiettivo Operativo	Soggetti interessati	Durata
01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	- Erogazione di servizi per bambini in età prescolare	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024
05	INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	-Assistenza ai nuclei in situazione di disagio con l'erogazione di contributi economici, verificando le situazioni abitative, cercando, ove possibile, soluzioni perché il disagio possa essere mitigato	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024
09	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	-La manutenzione ordinaria è affidata in appalto a Ditta esterna, così come tutte le operazioni necrologiche; -La gestione del servizio di lampade votive avviene direttamente tramite personale comunale; -Coordinamento di eventuali interventi di manutenzione straordinaria	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024

MISSIONE 14
SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

Programma	Descrizione	Obiettivo Operativo	Soggetti interessati	Durata
01	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO	-Informazione, regolamentazione e supporto alle attività commerciali in generale e allo sviluppo del commercio.	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: Segretaria Com.le: Giulia Di Nuzzo Resp. di servizio: Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024

MISSIONE 20
FONDI E ACCANTONAMENTI

Programma	Descrizione	Obiettivo Operativo	Soggetti interessati	Durata
01	FONDO DI RISERVA	-Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva", gli enti locali iscrivono un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio. Il fondo è utilizzato, con deliberazioni dell'organo esecutivo da comunicare all'organo consiliare nei tempi stabiliti dal regolamento di contabilità, nei casi in cui si verifichino esigenze straordinarie di bilancio o le dotazioni degli interventi di spesa corrente si rivelino insufficienti. La metà della quota minima prevista dai commi 1 e 2-ter è riservata alla copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione. Nel caso in cui l'ente si trovi in una delle	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: Segretaria Com.le: Giulia Di Nuzzo Resp. di servizio: Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024

		situazioni previste dagli articoli 195 e 222, il limite minimo previsto dal comma 1 è stabilito nella misura dello 0,45 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio. Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva", gli enti locali iscrivono un fondo di riserva di cassa non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali, utilizzato con deliberazioni dell'organo esecutivo.		
02	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ	-Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo crediti di dubbia esigibilità" è stanziato l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, il cui ammontare è determinato in considerazione dell'importo degli stanziamenti di entrata di dubbia e difficile esazione, secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. Una quota del risultato di amministrazione è accantonata per il fondo crediti di dubbia esigibilità, il cui ammontare è determinato, secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni e integrazioni, in considerazione dell'ammontare dei crediti di dubbia e difficile esazione, e non può essere destinata ad altro utilizzo.	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024

**MISSIONE 50
DEBITO PUBBLICO**

Programma	Descrizione	Obiettivo Operativo	Soggetti interessati	Durata
02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	-Non si prevedono incrementi degli oneri di ammortamento dei mutui non avendo inserito investimenti finanziati da indebitamenti.	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024

**MISSIONE 60
ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**

Programma	Descrizione	Obiettivo Operativo	Soggetti interessati	Durata
01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	-Sarà autorizzata l'anticipazione di tesoreria per far fronte alle eventuali temporanee deficienze di cassa, nei limiti previsti dall'art. 222 del TUEL pari ai 5/12 dei primi tre titoli dell'entrata corrente, obiettivo primario sarà il controllo costante dei flussi entrata e di spesa;	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024

**MISSIONE 99
SERVIZI PER CONTO TERZI**

Programma	Descrizione	Obiettivo Operativo	Soggetti interessati	Durata
01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	-Gestione servizi per conto di terzi e partite di giro	Responsabile Politico: Giunta Comunale Responsabile Amm.vo: <i>Segretaria Com.le:</i> Giulia Di Nuzzo <i>Resp. di servizio:</i> Giulia Di Nuzzo Valentino Valentini Mauro Giacomini	Mandato del sindaco 2019-2024

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2020				ANNO 2021				ANNO 2022			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	898.699,00	365.000,00	0,00	1.263.699,00	907.381,00	95.000,00	0,00	1.002.381,00	907.010,00	95.000,00	0,00	1.002.010,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	94.450,00	0,00	0,00	94.450,00	94.950,00	0,00	0,00	94.950,00	94.950,00	0,00	0,00	94.950,00
4	431.988,00	0,00	0,00	431.988,00	430.776,00	0,00	0,00	430.776,00	429.584,00	0,00	0,00	429.584,00
5	47.759,00	0,00	0,00	47.759,00	47.220,00	0,00	0,00	47.220,00	46.656,00	0,00	0,00	46.656,00
6	14.224,00	20.000,00	0,00	34.224,00	14.014,00	280.000,00	0,00	294.014,00	13.794,00	0,00	0,00	13.794,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	15.047,00	15.000,00	0,00	30.047,00	14.833,00	0,00	0,00	14.833,00	14.608,00	0,00	0,00	14.608,00
9	443.660,00	80.000,00	0,00	523.660,00	441.780,00	0,00	0,00	441.780,00	439.908,00	260.000,00	0,00	699.908,00
10	199.660,00	80.000,00	0,00	279.660,00	196.666,00	0,00	0,00	196.666,00	193.511,00	0,00	0,00	193.511,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	335.667,00	0,00	0,00	335.667,00	335.300,00	0,00	0,00	335.300,00	334.915,00	0,00	0,00	334.915,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	10.100,00	0,00	0,00	10.100,00	10.100,00	0,00	0,00	10.100,00	10.100,00	0,00	0,00	10.100,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	85.522,00	0,00	0,00	85.522,00	95.597,00	0,00	0,00	95.597,00	98.096,00	0,00	0,00	98.096,00
50	0,00	0,00	164.838,00	164.838,00	0,00	0,00	162.942,00	162.942,00	0,00	0,00	170.927,00	170.927,00
60	0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00
99	0,00	0,00	803.000,00	803.000,00	0,00	0,00	803.000,00	803.000,00	0,00	0,00	803.000,00	803.000,00
TOTALI	2.576.776,00	560.000,00	2.467.838,00	5.604.614,00	2.588.617,00	375.000,00	2.465.942,00	5.429.559,00	2.583.132,00	355.000,00	2.473.927,00	5.412.059,00

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2020		Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
	Spese correnti	Spese per investimento		
1	1.067.578,85	441.755,62	0,00	1.509.334,47
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	100.528,66	0,00	0,00	100.528,66
4	526.541,98	3.499,70	0,00	530.041,68
5	56.354,30	0,00	0,00	56.354,30
6	18.574,00	20.373,32	0,00	38.947,32
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	23.917,20	25.675,00	0,00	49.592,20
9	547.879,10	357.690,04	0,00	905.569,14
10	246.330,99	130.399,63	0,00	376.730,62
11	0,00	0,00	0,00	0,00
12	399.861,09	0,00	0,00	399.861,09
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	12.042,84	0,00	0,00	12.042,84
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	164.838,27	164.838,27
60	0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00
99	0,00	0,00	850.945,62	850.945,62
TOTALI	2.999.609,01	979.393,31	2.515.783,89	6.494.786,21

E – Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali

Si intende migliorare ulteriormente la viabilità, la qualità e la sicurezza delle strade casalesi attraverso la continua manutenzione e un importante programma di asfaltature affiancato da una assidua pulizia delle tombinature e delle griglie. Per quanto riguarda l'illuminazione pubblica è necessario ridurre i consumi di energia, favorendo il ricorso a nuove tecnologie (completamento lampade a LED della illuminazione stradale, zone residenziali munite di sensori, ecc.). Tra le opere prioritarie sarà necessario mantenere le urbanizzazioni esistenti (edifici pubblici, strade, verde pubblico, cimiteri, etc.), e valorizzare nella maniera più adeguata il patrimonio comunale.

BENI IMMOBILI AD USO ABITATIVO O DI SERVIZIO

Il comune non possiede immobili di servizio. Possiede nel complesso n. 15 immobili ad uso abitativo, di cui n.3 posti in Via Gravellona e n. 12 in Via Molino (Ex Furter). Tutti gli immobili sono locati, tranne una fra quelli siti in via Molino ceduto in comodato gratuito al C.I.S.S. di Omegna per emergenze abitative, e uno liberato nel corso del 2019 che si prevede di assegnare nel 2020. I canoni di locazione sono aggiornati annualmente sulla base degli indici Istat

LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2020-2021-2022

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

Descrizione immobili	Piena proprietà	2020	2021	2022
Autorimesse comunali in località Arzo, Cereda, Montebuglio, Casale capoluogo.	si	90.000,00	0,00	0,00

F – Obiettivi del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.)

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, vengono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Enti strumentali controllati

Società controllate

Nel periodo di riferimento, relativamente agli organismi partecipati, vengono definiti i seguenti indirizzi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Enti strumentali partecipati

Società partecipate

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
ACQUA NOVARA VCO SPA	www.acquanovaravco.eu	0,225	servizio idrico integrato - gli oneri si riferiscono a consumi idrici del Comune.	22-12-2027	1.000,00	2038,60	824,29	366,16
CON.SER.VCO SPA	www.conservco.it	1,660	gestione servizio igiene urbana	31-12-2033	370.000,00	378.233,75	365.403,01	346.947,83
VCO TRASPORT SRL	www.vcotrasporti.it	1,660	trasporto pubblico - dal marzo 2016 servizio trasporto scolastico	31-12-2030	40.000,00	30.574,01	27.659,21	18.744,46

G – Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art. 2 comma 594 Legge 244/2007)

L'art. 1 comma 590 della legge di bilancio 2020 e l'art. 57 comma 2 e 2bis del decreto fiscale D.L. 124/2019 prevedono, a decorrere dall'anno 2020, la disapplicazione di obblighi di contenimento delle spese (in particolare per incarichi e consulenze, per formazione, per acquisto e manutenzione autovetture, per missioni, per relazioni e convegni) di regioni ed enti locali pertanto l'Ente si trova nella potestà di gestire la propria spesa nel rispetto delle regole di affidamento e nel permanere degli equilibri di bilancio propri e di finanza pubblica. Nello specifico è disapplicato anche l'art. 2 comma 594 della legge 244/2007 che prevedeva l'obbligo di adozione di piani triennali per il contenimento della spesa.

CASALE CORTE CERRO, lì 10 febbraio, 2020

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale