

COMUNE DI BRUSIMPIANO
PROVINCIA DI VARESE

COPIA

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

n. 66 reg. del.

OGGETTO: ESAME ED APPROVAZIONE DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) PER IL TRIENNIO 2016 - 2017 - 2018.

L'anno duemilaquindici il giorno ventuno del mese di dicembre alle ore 19,30 nella Sede Comunale, si è riunita la Giunta Comunale.

Risultano:

COGNOME E NOME	CARICA	PRESENTE	ASSENTE
ZUCCONELLI FABIO	SINDACO	si	
SCIPIONI LUCA	ASSESSORE	si	
BERGAMI ELISABETTA	ASSESSORE ESTERNO	si	

Totale presenti: n. 3 Assenti: n. ==

Partecipa con le funzioni previste dall'art.97 - comma 4 lettera A) del Decreto Legislativo n.267 del 18.8.2000, il Segretario Comunale Avv. Giovanni Curaba.

Il Sig. Fabio Zucconelli - Sindaco - assunta la presidenza e constatata la legalità dell'adunanza dichiara aperta la seduta e pone in discussione il seguente argomento posto all'ordine del giorno:

OGGETTO: ESAME ED APPROVAZIONE DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) PER IL TRIENNIO 2016-2017-2018.

LA GIUNTA COMUNALE

RITENUTA la propria competenza ai sensi del combinato disposto dell'art.170, comma 1, del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, recante *"Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali"*;

VISTO il vigente Regolamento sull'Organizzazione degli Uffici e dei Servizi;

RICHIAMATE

- la Deliberazione della Giunta Comunale n. 50 del 10/10/2015, esecutiva ai sensi di legge, avente per oggetto *"Adozione dello schema del Programma triennale delle opere pubbliche 2016-2018 e dell'elenco annuale 2016. Presa d'atto dell'assenza di opere pubbliche per la cui realizzazione sussiste l'obbligo del preventivo inserimento nel Programma triennale opere pubbliche"*;

- la Deliberazione della Giunta Comunale n. 57 del 21/12/2015, dichiarata immediatamente eseguibile, avente ad oggetto *"Conferma dotazione organica. Esame ed approvazione del Programma triennale del fabbisogno del personale 2016-2018. Ricognizione annuale delle eventuali eccedenze di personale ex art. 33, comma 2, del D. Lgs. 30/03/2001 n. 165 e ss.mm.ii.."*;

- la Deliberazione della Giunta Comunale n. 59 del 21/12/2015, dichiarata immediatamente eseguibile, recante *"Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari. Presa d'atto della volontà dell'ente di non procedere per l'anno 2016 alla vendita di beni immobili comunali non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione"*;

PREMESSO che dal 01.01.2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, integrato e modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126, che ha introdotto tra i nuovi strumenti di programmazione degli Enti locali il Documento Unico di Programmazione (DUP).

Il Documento Unico di Programmazione ha carattere generale e costituisce la guida strategica ed operativa dell'ente. La terminologia utilizzata dal Legislatore (Documento Unico di Programmazione) ben chiarisce l'obiettivo primario di riunire in un solo documento, posto a monte del Bilancio di previsione finanziario, le analisi, gli indirizzi e gli obiettivi che devono guidare la predisposizione del bilancio di previsione triennale, del PEG (ove previsto) e la loro successiva gestione.

Il DUP sostituisce la Relazione Previsionale e Programmatica e diversamente da quest'ultima non è un mero allegato al Bilancio, ma costituisce il presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione triennale;

VISTO il D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 ed in particolare:

- l'art. 151, comma 1, che fissa al 31 luglio il termine per la presentazione del Documento Unico di Programmazione (D.U.P) riferito ad un orizzonte temporale almeno triennale da parte degli enti locali, disponendo comunque che il predetto termine può essere differito con Decreto del Ministro dell'interno, d'intesa con il Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza Stato-città ed autonomie locali, in presenza di motivate esigenze;
- l'art.170, comma 1, penultimo periodo, del, secondo cui *"Il primo documento unico di programmazione e' adottato con riferimento agli esercizi 2016 e successivi"*;

PRESO ATTO che il termine per la presentazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) è stato dapprima differito al 31 ottobre 2015 con Decreto del Ministero dell'Interno del 3 luglio 2015, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 157 del 9 luglio 2015; e per ultimo prorogato al 31 dicembre 2015 con Decreto del Ministero dell'Interno del 28 ottobre 2015, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 254 del 31 ottobre 2015;

CONSTATATO che questo Ente ha una popolazione inferiore ai 5000 abitanti;

PRECISATO che, ai sensi dell'art.170, comma 6, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 *"Gli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti predispongono il Documento unico di programmazione semplificato previsto dall'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni"*;

DATO ATTO che il DUP si articola in due sezioni: la sezione strategica e la sezione operativa.

La sezione strategia del DUP definisce gli indirizzi strategici dell'amministrazione sviluppando e concretizzando le linee programmatiche di mandato di cui all'articolo 46, comma 3 del TUEL. La sezione operativa del DUP concerne, invece, la programmazione operativa pluriennale e annuale dell'Ente e si pone in continuità e complementarietà organica con la sezione strategica quanto a struttura e contenuti;

VISTO ED ESAMINATO il Documento Unico di Programmazione – DUP 2016/2018, predisposto dall'Ufficio Ragioneria, sentiti i componenti dell'organo esecutivo dell'Ente e che viene allegato, sub lett. "A" alla presente proposta deliberativa per formarne parte integrante e sostanziale;

RITENUTO l'allegato Documento Unico di Programmazione 2016/2018 meritevole di approvazione;

ACQUISITI ED ALLEGATI i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, espressi entrambi dal Responsabile dell'Area Ragioneria, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii.;

PRESO ATTO del Visto di conformità reso dal Segretario Comunale;

Con votazione unanime favorevole espressa nelle forme di legge

DELIBERA

per le motivazioni espresse in premessa e che qui si intendono riportate e trascritte:

1. di approvare con riferimento agli esercizi 2016-2017-2018 il Documento Unico di Programmazione (DUP), che viene allegato sotto la lettera "A" al presente atto deliberativo per formarne parte integrante e sostanziale;

2. di dare atto che Il DUP 2016-2018 si compone 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 ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del bilancio di previsione;

3. di dare atto che il presente atto deliberativo costituisce una fase necessaria del nuovo ciclo della programmazione dell'Ente Locale in ottemperanza al D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, integrato e modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n.126;

4. di prendere atto che il DUP 2016-2017-2018 viene approvato prima della Legge Finanziaria 2016 e che quindi, in sede di aggiornamento del DUP, a fine febbraio 2016, questo Ente provvederà a tutti gli aggiornamenti che dovessero rendersi necessari;

5. di dare atto che il DUP 2016/2018, stante la motivazione di cui al punto n. 4, sarà presentato al Consiglio Comunale in occasione della prima seduta consiliare utile e che sarà comunque già trasmesso in formato PDF ai Consiglieri Comunali non appena pubblicata la presente Deliberazione;

6. di dare atto che il presente provvedimento viene pubblicato all'Albo Pretorio on line del Comune di Brusimpiano per rimanervi affisso quindici giorni consecutivi, in esecuzione delle disposizioni di cui alla Legge n. 69/2009 e ss.mm.ii.;

7. di dare atto che il presente provvedimento viene pubblicato in via permanente sul Portale "*Amministrazione Trasparente*" di questo Comune ai sensi e per gli effetti di cui al D. Lgs. 14/03/2013, n. 33 e s.m.i., nella Sezione principale, denominata "*Provvedimenti*" – Sotto Sezione, rubricata "*Provvedimenti Organi indirizzo politico*";

8. di dare comunicazione dell'adozione del presente atto deliberativo al capigruppo consiliare ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 125 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 e ss.mm.ii.;

SUCCESSIVAMENTE

la Giunta Comunale, attesa l'urgenza di provvedere in merito, previa distinta e separata votazione favorevole ed unanime, espressa per alzata di mano, dichiara la presente Deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e ss.mm.ii..

Allegato "A" alla Deliberazione della Giunta Comunale n. 66 del 21/12/2015

Comune di Brusimpiano

Provincia di Varese

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2016 - 2018

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

*Grado di autonomia finanziaria
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite
Rigidità del bilancio
Grado di rigidità pro-capite
Costo del Personale*

Propensione agli investimenti

*Elementi di valutazione della Sezione strategica
Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi*

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

obiettivi di servizio

*Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni
La gestione del patrimonio
Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale
Indebitamento
Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa*

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

vincoli

*Analisi Entrate: Politica Fiscale
Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti
Analisi Entrate: Politica tariffaria
Analisi Entrate: Entrate in c/capitale
Analisi Entrate: Entrate da 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*

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 - Tutela della salute

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività
Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
Missione 19 - Relazioni internazionali
Missione 20 - Fondi e accantonamenti
Missione 50 - Debito pubblico
Missione 60 - Anticipazioni finanziarie
Missione 99 - Servizi per conto terzi
Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti
Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni
Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale
Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale
Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

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

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

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

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

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

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

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

Poiché il Comune di Brusimpiano ha un popolazione pari a 1224 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

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

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

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

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

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

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alla 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%

Il Comune di Brusimpiano, nel corso del triennio, stanZIA un FCDE applicando almeno le percentuali minime attualmente previste e vigenti nel corso del triennio.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 1208
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 1219
Di cui :	maschi	n. 601
	femmine	n. 618
nuclei familiari		n. 546
comunità/convivenze		n. 0
1.1.3 – Popolazione all'1.1.13 (penultimo anno precedente)		n. 1229
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 14	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 11	
saldo naturale		n. 3
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 76	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 89	
saldo migratorio		n. -13
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 1219
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 99
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 98
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 185
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 630
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 207
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	1.14
	Anno-6	0.94
	Anno-5	0.84
	Anno-4	1.04
	Anno-3	1.04
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	1.05
	Anno-6	0.94
	Anno-5	0.76
	Anno-4	1.14
	Anno-3	0.89
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. _____ n. _____
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: MEDIO - BASSO		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: MEDIO - BASSA		

- 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. 50	Posti n. 50	Posti n. 50	Posti n. 50
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 60	Posti n. 60	Posti n. 60	Posti n. 60
1.3.2.4 - Scuole medie n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca	3	3	3	3
- nera	4	4	4	4
- mista	6	6	6	6
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	Si	Si	Si	Si
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	11	11	11	11
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	Si	Si	Si	Si
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 18 hq. 2	n. 18 hq. 2	n. 18 hq. 2	n. 18 hq. 2
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 300	n. 300	n. 300	n. 300
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	9	9	9	9
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	627	626	625	625
- industriale	0	0	0	0
- racc. diff.ta	Si	Si	Si	Si
1.3.2.15 - Esistenza discarica	No	Si	Si	Si
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
1.3.2.17 - Veicoli	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	No	No	No	Si
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).

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

Per gli enti con popolazione inferiore a 5000 abitanti e' prevista la possibilita' di redarre il documento in forma semplificata.

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

NON EFFETTUATA IN QUANTO ENTE INFERIORE A 5000
ABITANTI

- 2) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:

NON EFFETTUATA IN QUANTO ENTE INFERIORE A 5000
ABITANTI

- 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:

- 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.*

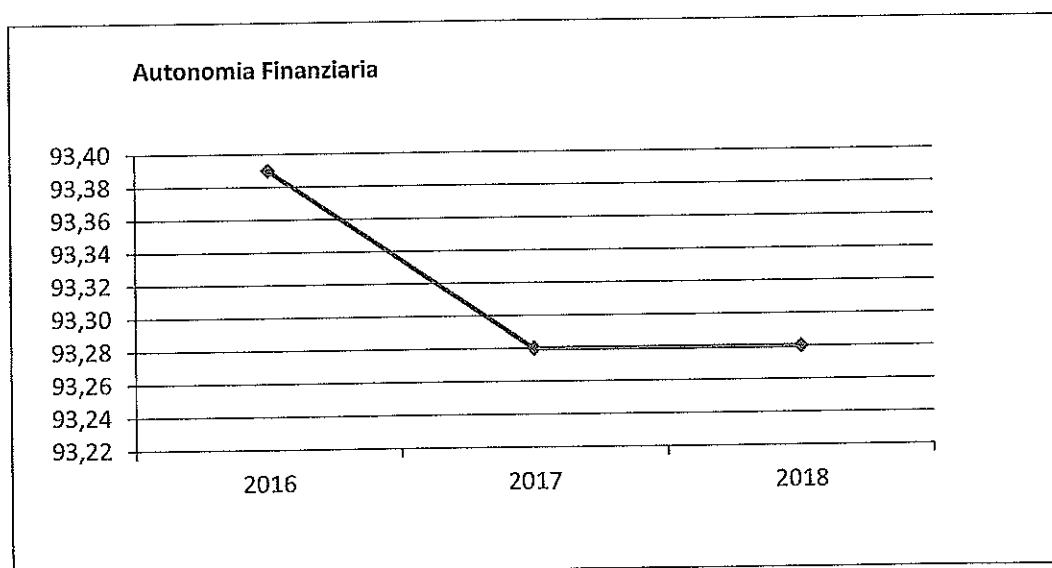
Grado di autonomia finanziaria

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>	93,39 %	93,28 %	93,28 %

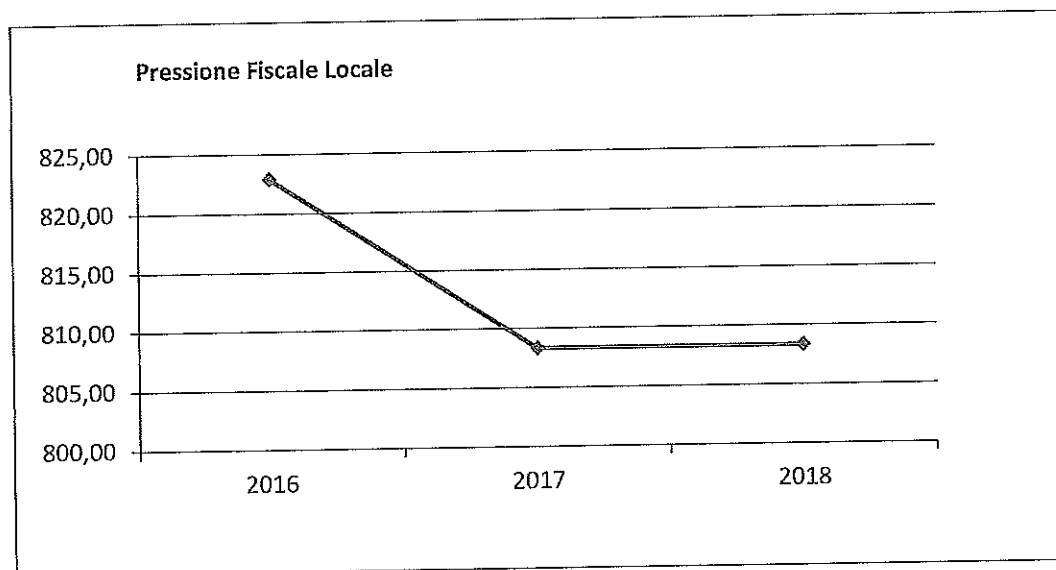


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

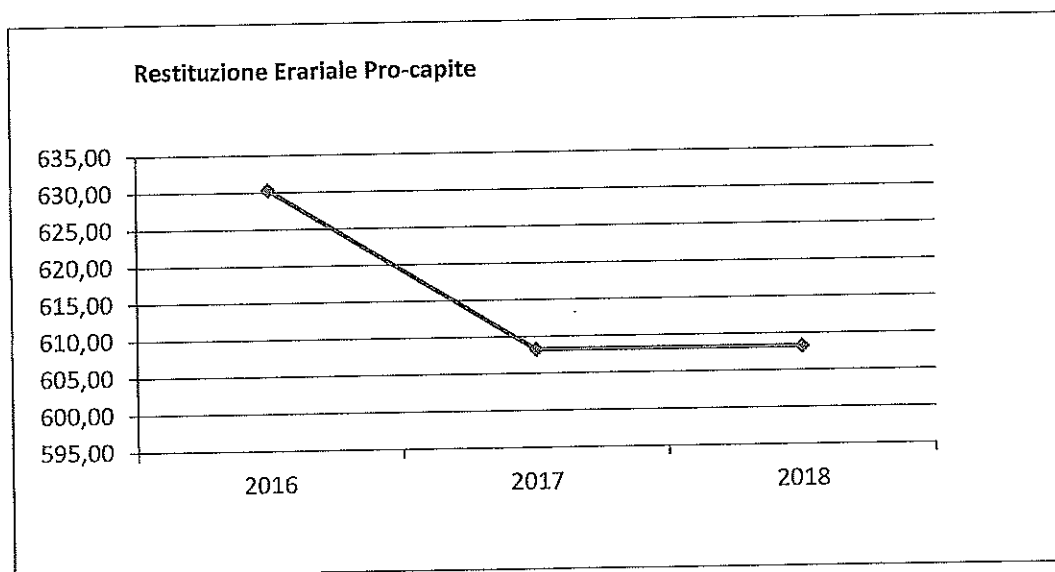
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 822,91	€ 808,33	€ 808,33



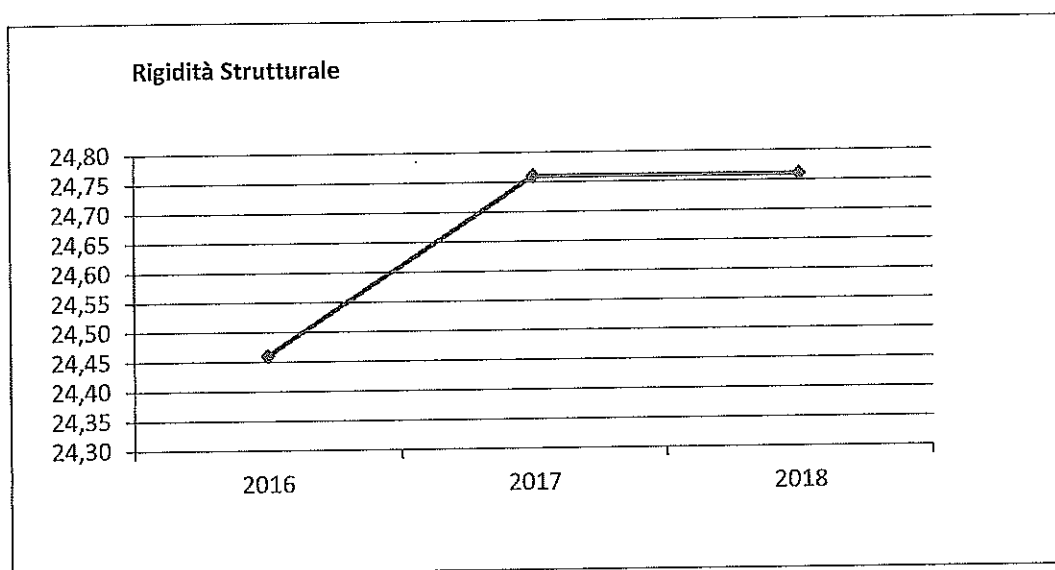
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 630,32	€ 608,23	€ 608,23



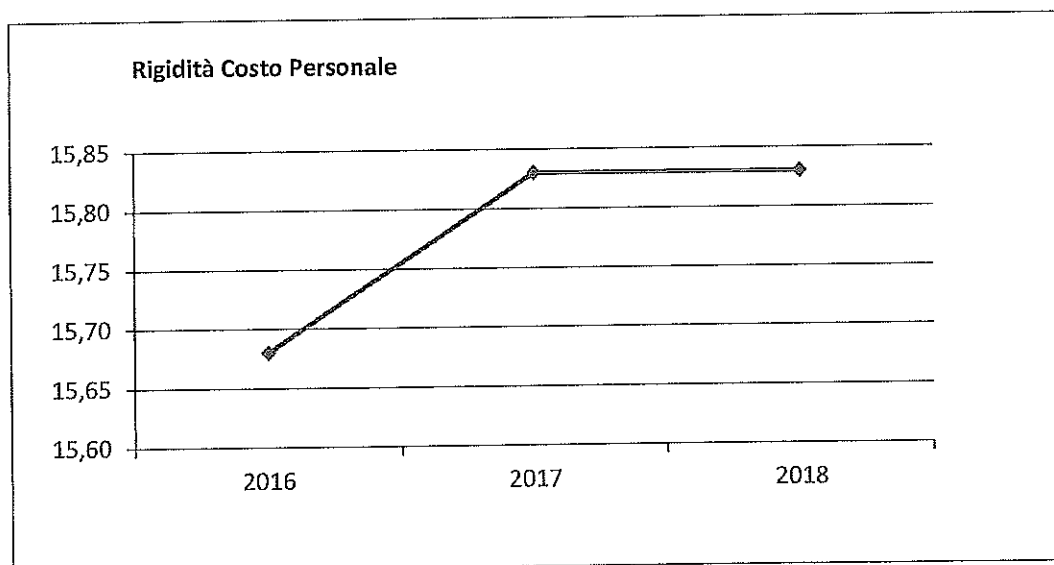
Rigidità del bilancio

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

Rigidità strutturale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	24,46 %	24,76 %	24,76 %

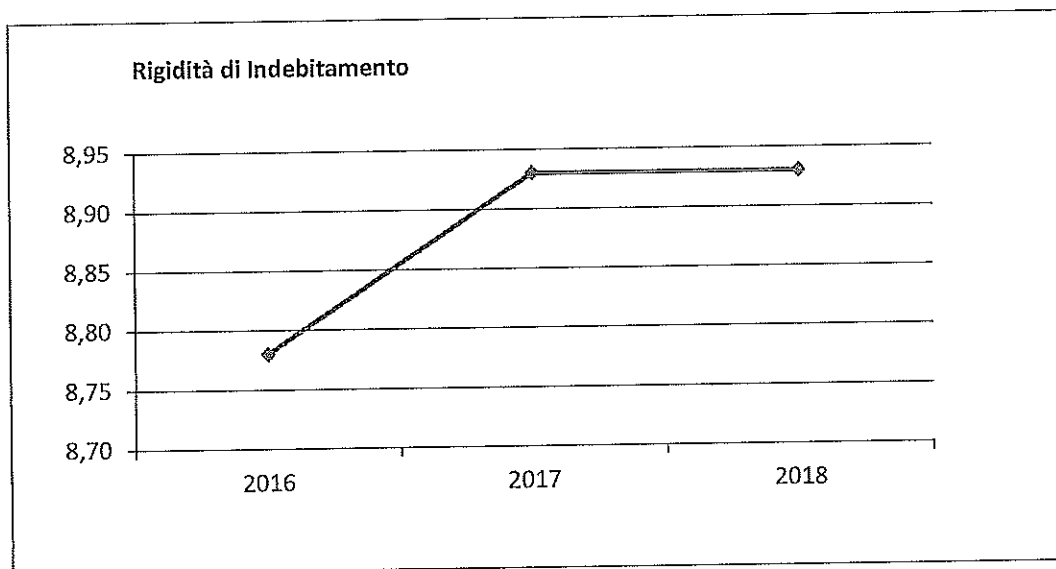


Rigidità costo personale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	15,68 %	15,83 %	15,83 %



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Rigidità indebitamento	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Rimborso mutui + interessi	8,78 %	8,93 %	8,93 %
Entrate Correnti			

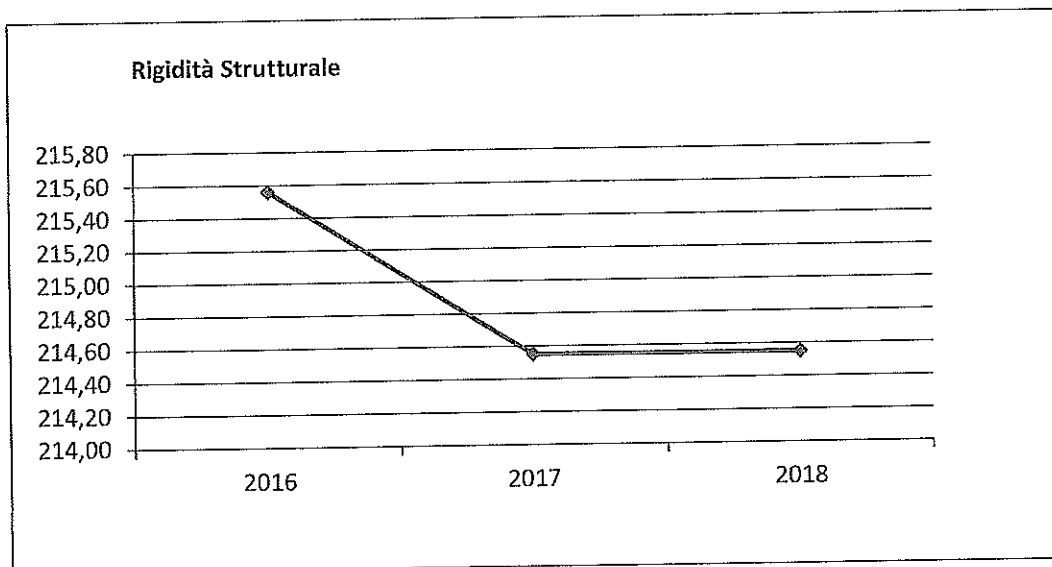


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

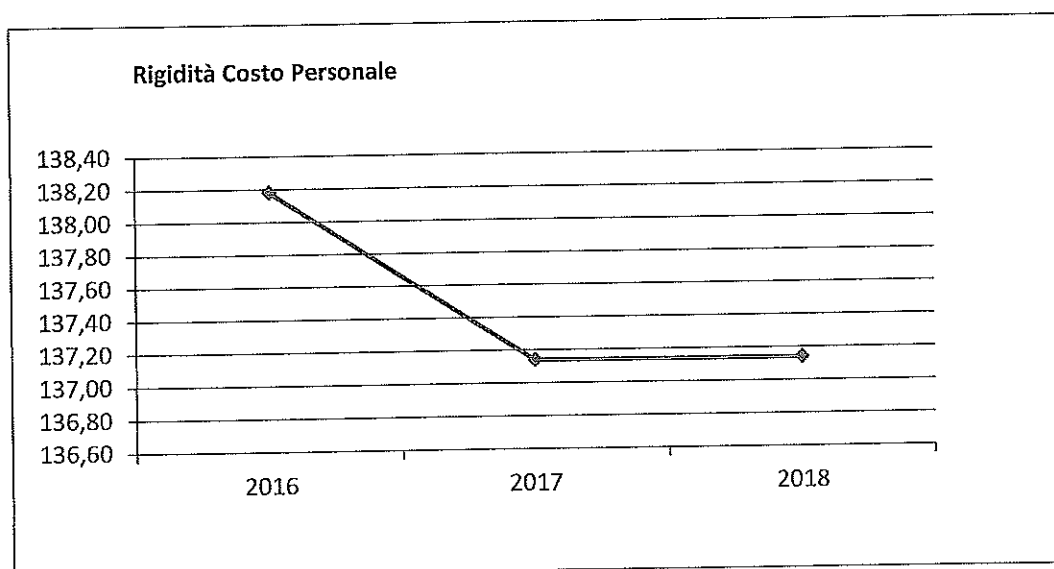
Grado di rigidità pro-capite

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
$\frac{\text{Spese personale} + \text{Rimborso mutui} + \text{interessi}}{\text{N.Abitanti}}$	215,56 €	214,55 €	214,55 €

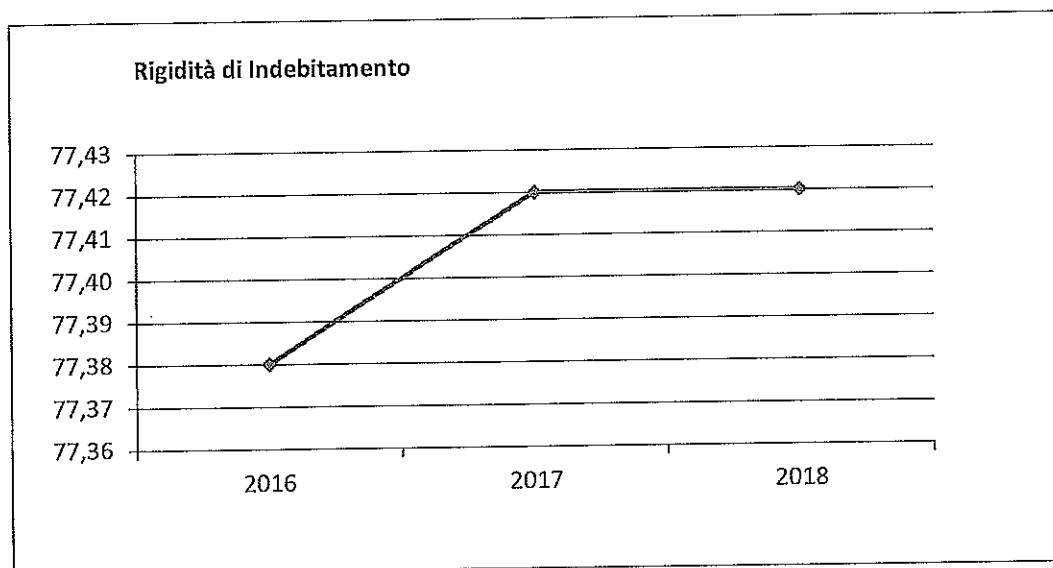


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	138,18 €	137,14 €	137,14 €



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u>	77,38 €	77,42 €	77,42 €
<u>N.abitanti</u>			

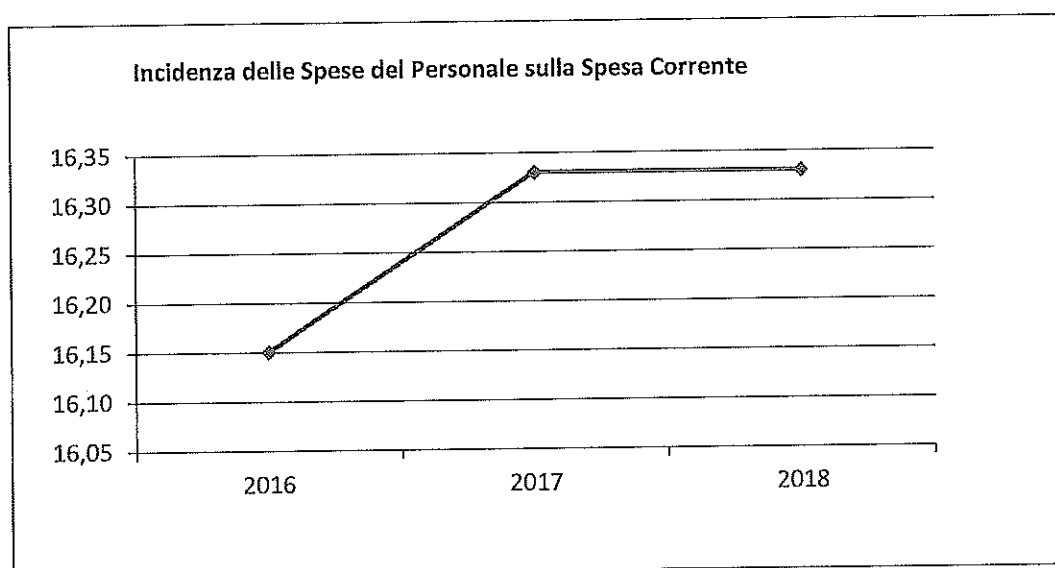


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

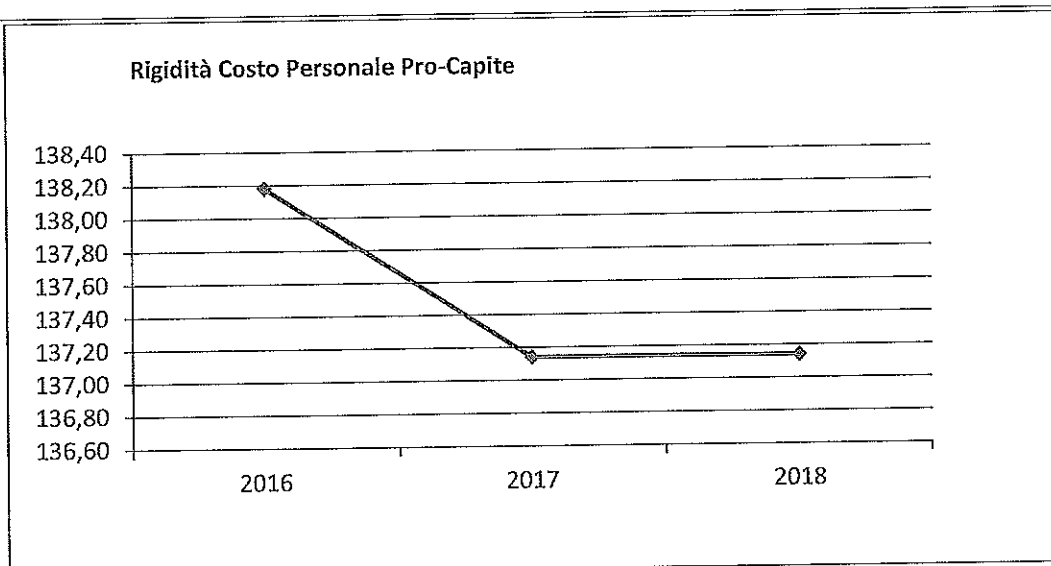
Costo del Personale

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.

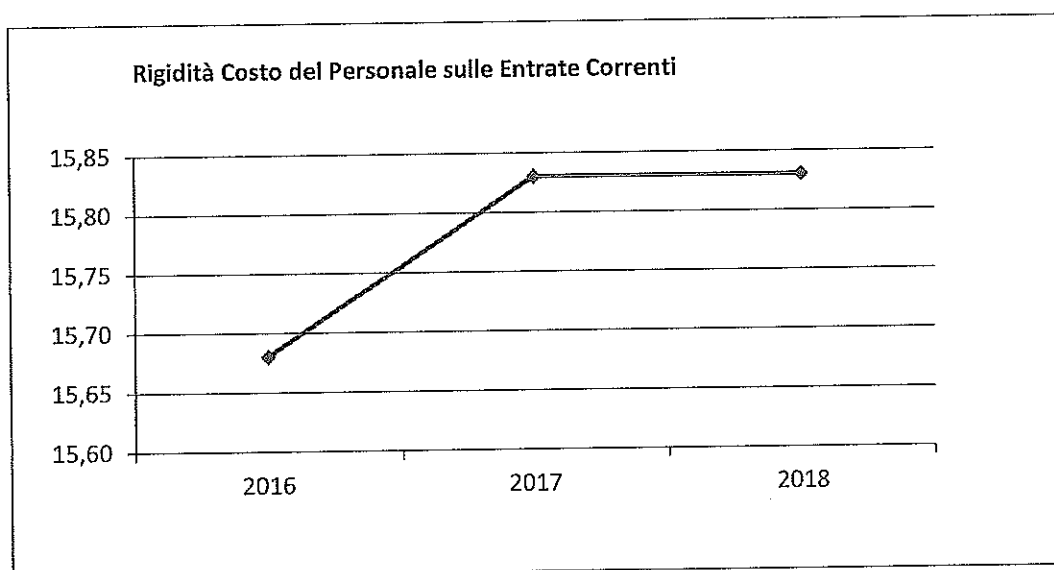
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	16,15 %	16,33 %	16,33 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	138,18 €	137,14 €	137,14 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spesa personale</u> <u>Entrate correnti</u>	15,68 %	15,83 %	15,83 %



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

- 1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici:
 Servizio idrico integrato, gestito in economia, verrà passato, non appena possibile, ad ATO Varese
 Raccolta e smaltimento rifiuti: tramite appalto a ditta vincitrice
 Mensa scolastica: tramite appalto a ditta vincitrice

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Tabella Servizi a Domanda Individuale

<i>Descrizione</i>	<i>Modalità di Gestione</i>

Tabella Servizi Produttivi

<i>Descrizione</i>	<i>Modalità di Gestione</i>

Propensione agli investimenti

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

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

Non sono previste opere di ammontare superiore ad euro 100.000,00.

Le spese di finanziamento nel periodo saranno focalizzate ad opere destinate al risparmio energetico relativamente ad illuminazione stradale e consumi di gas per riscaldamento.

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Spesa</i>

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

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:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
5870 / 7215 / 99	BENI MATERIALI, ATTREZZATURE	5.612,00	0,00	5.612,00
7130 / 7235 / 99	INFRASTRUTTURE SCOLASTICHE	44.718,40	0,00	44.718,40
8230 / 7210 / 99	Interventi vari di viabilità	14.947,44	0,00	14.947,44
8230 / 7212 / 99	ACQUISIZIONE TERRENI	6.000,00	0,00	6.000,00
8530 / 7500 / 1	Realizzazione seconda fase lavori urgenti per messa in sicurezza versante Montelago	7.923,05	0,00	7.923,05
9030 / 7015 / 98	PARCHI, SERVIZI, TERRITORIO AREE DEMANIALI	8.540,00	0,00	8.540,00
9030 / 7015 / 99	PARCHI, SERVIZI, TERRITORIO	15.311,00	0,00	15.311,00
	TOTALE:	103.051,89	0,00	103.051,89

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

Mensa

Fiscalità Locale

Le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte e tasse comunali sono le seguenti (con riserva di modifica in fase di predisposizione del bilancio preventivo 2016):

IUC – IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	1,00 per mille
Aliquota generale	10.6 per mille
Terreni agricoli	esenti
Fabbricati cat D	9,00 per mille
Fabbricati concessi in uso gratuito a familiari entro secondo grado	9,00 per mille

IUC – TASI

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>	<i>inquilini</i>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati	2,00 per mille	Zero
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati (cat A/1- A/8 –A/9)	4,00 per mille	Zero
Altri fabbricati e aree fabbricabili	Zero	Zero
Fabbricati rurali strumentali	Zero	zero

IUC- TARI

TARIFE UTENZE DOMESTICHE

TARIFFA UTENZA DOMESTICHE				KA applicato Coeff adattamento per superficie (per attribuzione parte fissa)	KB applicato Coefficiente proporzionale per produttività' (per attribuzione parte variabile)	Tariffa Fissa €/mq	Tariffa variabile €/nucleo
Nucleo abitativo residente 1 comp				0,84	0,80	€ 0,78	€ 22,18
Nucleo abitativo non residente 2 comp				0,98	1,60	€ 0,91	€ 44,37
Nucleo abitativo residente 2 comp				0,98	1,60	€ 0,91	€ 44,37
Nucleo abitativo non residente 3 comp				1,08	2,05	€ 1,01	€ 56,84
Nucleo abitativo residente 3 comp				1,08	2,05	€ 1,01	€ 56,84
Nucleo abitativo non residente 4 comp				1,16	2,60	€ 1,08	€ 72,09
Nucleo abitativo residente 4 comp				1,16	2,60	€ 1,08	€ 72,09
Nucleo abitativo non residente 5 comp				1,24	3,25	€ 1,15	€ 90,12
Nucleo abitativo residente 5 comp				1,24	3,25	€ 1,15	€ 90,12
Nucleo abitativo non residente 6 comp				1,30	3,75	zero	zero
Nucleo abitativo residente 6 comp				1,30	3,75	€ 1,21	€ 103,98

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

TARIFE UTENZE NON DOMESTICHE

Cat	TARIFFA UTENZA NON DOMESTICHE	KC applicato Coeff potenziale di produzione (per attribuzione parte fissa)	KD applicato Coefficiente di produzione kg/m anno (per attribuzione parte variabile)	Tariffa Fissa €/mq	Tariffa variabile €/mq
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni	0,42	3,40	€ 0,52	€ 0,15
2	Campeggi, distributori carburanti	0,80	6,55	€ 1,01	€ 0,29
3	Stabilimenti balneari	0,63	5,20	€ 0,79	€ 0,23
4	Esposizioni, autosaloni	0,43	3,55	€ 0,54	€ 0,16
5	Alberghi con ristorante	1,33	10,93	€ 1,67	€ 0,48
6	Alberghi senza ristorante	0,91	7,49	€ 1,14	€ 0,33
7	Case di cura e riposo	1,00	8,19	€ 1,26	€ 0,36
8	Uffici, agenzie, studi professionali	1,07	8,76	€ 1,34	€ 0,38
9	Banche ed istituti di credito	0,58	4,78	€ 0,73	€ 0,21
10	Negozi abbigl, calz., libr, cart., ferr e	0,99	8,12	€ 1,25	€ 0,36
11	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,52	12,45	€ 1,91	€ 0,55
12	Attivita' artigianali tipo botteghe	0,88	7,20	€ 1,11	€ 0,31
13	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1,16	9,48	€ 1,46	€ 0,42
14	Attivita' industriali con capannoni di	0,80	7,00	€ 1,01	€ 0,31
15	Attivita' artigianali di produzione beni	1,09	8,92	€ 1,37	€ 0,39
16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pu	4,90	40,00	€ 6,15	€ 1,77
17	Bar, caffe', pasticceria	3,64	29,82	€ 4,57	€ 1,32
18	Superm., pane e pasta, macell., salumi,	2,07	16,99	€ 2,60	€ 0,75
19	Plurilicenze alimentari e/o miste	2,61	21,41	€ 3,28	€ 0,94
20	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza	6,06	49,72	€ 7,61	€ 2,19
21	Discoteche, night club	1,64	13,45	€ 2,06	€ 0,59
22	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	0,42	4,20	€ 0,53	€ 0,18

n.b. le tariffe sono definite anche per tipologie attualmente non presenti sul territorio, in modo da poterle applicare nel caso si presentino

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

1. Il Comune di Brusimpiano (VA) con decorrenza 1° gennaio 2015 applica le seguenti aliquote percentuali di compartecipazione dell'addizionale comunale all'IRPEF (sistema di cinque aliquote da applicare utilizzando gli stessi scaglioni di reddito stabiliti dalla legge statale, nel rispetto del principio di progressività):

SCAGLIONI DI REDDITO	ALiquota IN PERCENTUALE
Reddito imponibile da Euro 0,00 fino ad Euro 15.000,00	0,20%
Reddito imponibile da Euro 15.0001,00 fino ad Euro 28.000,00	Euro 30,00 + 0,30% della parte di reddito eccedente i 15.000,00 euro
Reddito imponibile da Euro 28.001,00 fino ad Euro 55.000,00	Euro 69,00+ 0,65% della parte di reddito eccedente i 28.000,00 euro
Reddito imponibile da Euro 55.001,00 fino ad Euro 75.000,00	Euro 244,50 + 0,75% della parte di reddito eccedente i 55.000,00 euro
Reddito imponibile oltre Euro 75.000,00	Euro 394,50+ 0,80% della parte di reddito eccedente i 75.000,00 euro

TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE:

Occupazioni permanenti:

Tariffa annua al mq graduata
a seconda importanza area

Tipo	Area 1	Area 2
Occupazione del suolo	17,56	8,78
Occupazione spazi soprastanti e sottostanti	8,78	4,39
Occupazione con tende fisse o retrattili aggettanti direttamente sul suolo pubblico	5,26	2,63
Passi carrabili	8,78	4,39
Passi carrabili costruiti direttamente dal comune che, sulla base di elementi di carattere oggettivo, risultano non utilizzabili e di fatto non utilizzati	1,75	0,87
Passi carrabili di accesso ad impianti per distribuzione di carburanti	5,26	2,63
Divieto sosta indiscriminato, previo rilascio di apposito cartello segnaletico, sull'area antistante semplici accessi, carrabili o pedonali, posti a filo con il manto stradale. Per una superficie comunque non superiore a mq 10	1,75	0,87

Le occupazioni eccedenti i mille metri quadri sono calcolate in ragione del 10%

Occupazioni temporanee:

Tariffa annua al mq graduata
a seconda importanza area

Tipo	Area 1	Area 2
Occupazione suolo giornaliera oraria	1,03 0,043	0,51 0,022
Occupazione spazi soprastanti e sottostanti giornaliera oraria	0,362 0,022	0,181 0,008
Occupazione con tende o simili giornaliera oraria	0,31 0,013	0,15 0,007
Occupazione effettuate in occasione di fiere e festeggiamenti, con esclusioni di quelle realizzate con installazione di attrazioni, giochi e divertimenti	1,55 0,065	0,775 0,033

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Occupazione realizzate da venditori ambulanti, pubblici esercizi e da Produttori agricoli che vendono direttamente	giornaliera oraria	0,517 0,022	0,259 0,011
Occupazioni poste in essere con installazioni di attrazioni, giochi e divertimenti	giornaliera oraria	0,207 0,009	0,104 0,005
Occupazione del sottosuolo e del Soprassuolo stradale con condutture, Cavi, impianti e altri manufatti	giornaliera oraria	0,517 0,022	0,259 0,011
Occupazioni con autovetture Di uso privato realizzate su Aree a cio' destinate dal Comune	giornaliera oraria	1,343 0,056	0,672 0,028
Occupazioni realizzate per esercizio Attività edilizia	giornaliera oraria	0,517 0,022	0,259 0,011
Occupazioni realizzate in occasione Di manifestazioni politiche, culturali o sportive	giornaliera oraria	0,207 0,009	0,104 0,005

Occupazioni del sottosuolo o del soprassuolo:

- Occupazioni del sottosuolo o soprassuolo stradale con condutture, cavi, impianti in genere e altri manufatti destinati all'esercizio e alla manutenzione delle reti di erogazione di pubblici servizi, compresi quelli posti sul suolo e collegati alle reti stesse:
 - Per ogni KM lineare o frazione – tasso annuale forfetaria € 258,23
- Occupazioni di suolo pubblico realizzate con innesti o allacci di impianti di erogazione di pubblici servizi, indipendentemente dalla effettiva consistenza delle occupazioni medesime: tasso annuale complessiva: € 25,82
- Occupazione con seggiovie e funivie:
- Per occupazioni fino ad un max di 5 km lineari: tasso annua € 51,65
- Per ogni km o frazione superiore a km 5 e' dovuta una maggiorazione di € 10,33

Imposta Pubblicità

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

Tipo	1 anno	al mese
ORDINARIA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	8,26	0,83
ORDINARIA Superfici comprese fra mq 5,5 e 8,5	12,39	1,24
ORDINARIA Superfici superiori a mq.8,5	16,53	1,65

Art. 13 (comma 1) - PUBBLICITA' EFFETTUATA CON VEICOLI IN GENERE TARIFFA ANNUA PER METRO QUADRATO

Tipo	1 anno
INTERNA Superfici fino a mq 1	8,26
INTERNA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	8,26
ESTERNA Superfici fino a mq 1	8,26

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

ESTERNA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	8,26
ESTERNA Superfici oltre mq. 5,5 e fino a 8,5	12,39
ESTERNA Superfici oltre mq. 8,5	16,53

N.B.:

Qualora la pubblicità suddetta venga effettuata in forma luminosa od illuminata la tariffa base è maggiorata del 100 %.

Art. 13 (comma 3 lettera a) b) c)) - PUBBLICITA' EFFETTUATA PER CONTO PROPRIO SU VEICOLI IN GENERE TARIFFA ANNUA

Autoveicoli con portata superiore a 30 q.li	74,37
Rimorchi con portata superiore a 30 q.li	74,37
Autoveicoli con portata inferiore a 30 q.li	49,58
Rimorchi con portata inferiore a 30 q.li	49,58
Motoveicoli e veicoli non compresi nelle precedenti categorie	24,79

N.B.:

Qualora la pubblicità suddetta venga effettuata in forma luminosa od illuminata la tariffa base è maggiorata del 100 %.

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

	1 anno
Superfici fino a mq 1	33,05
Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	

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

Per ogni giorno di esecuzione	33,05
-------------------------------	-------

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.

	Ogni 15 gg. o frazione
Al mq.	8,26

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

Tariffa al giorno: € 49,58 al giorno o frazione
PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON PALLONI FRENANTI E SIMILI.

Tariffa al giorno: € 24,79 al giorno o frazione

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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 per persona impiegata, al giorno o frazione

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

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

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 essenti 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>Per ogni foglio fino a cm 70x100</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 del 100%.

DIRITTI DI URGENZA

E' dovuta per l'attuazione del servizio la corresponsione del 10% in più della tariffa base, con un minimo di € 25,82 per ogni commissione

**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	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		cassa	19.000,00		
	2-Segreteria generale	comp	166.492,00	170.497,00	170.497,00
		cassa	226.995,73		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	3.500,00	3.500,00	3.500,00
		cassa	4.650,00		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	20.550,00	20.550,00	20.550,00
		cassa	20.910,14		
	6-Ufficio tecnico	comp	12.835,00	11.500,00	11.500,00
		cassa	36.442,21		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	40.275,00	40.275,00	40.275,00
		cassa	40.680,62		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	11-Altri servizi generali	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	5.126,43		
	Totale Missione 1	comp	259.652,00	262.322,00	262.322,00
		cassa	353.805,13		
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	23.010,00	15.000,00	15.000,00
		cassa	71.960,30		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	comp	23.010,00	15.000,00	15.000,00
		cassa	71.960,30		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	32.350,00	32.350,00	32.350,00
		cassa	50.332,25		
	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	81.180,00	81.180,00	81.180,00
		cassa	91.659,80		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	113.530,00	113.530,00	113.530,00
		cassa	141.992,05		
	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	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		cassa	8.000,00		
	Totale Missione 5	comp	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		cassa	8.000,00		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
	Totale Missione 7	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
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	26.265,00	26.265,00	26.265,00
		cassa	34.797,58		
	3-Rifiuti	comp	162.000,00	162.000,00	162.000,00
		cassa	188.275,79		
	4-Servizio idrico integrato	comp	144.770,00	144.770,00	144.770,00
		cassa	174.969,38		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	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	333.035,00	333.035,00	333.035,00
		cassa	398.042,75		
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	119.430,00	128.470,00	128.470,00
		cassa	155.035,78		
	Totale Missione 10	comp	119.430,00	128.470,00	128.470,00
		cassa	155.035,78		
11-Soccorso civile	1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
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	56.532,00	27.000,00	27.000,00
		cassa	87.307,25		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	9.550,00	9.550,00	9.550,00
		cassa	20.172,25		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	2.150,00	2.150,00	2.150,00
		cassa	2.230,20		
	Totale Missione 12	comp	68.232,00	38.700,00	38.700,00
		cassa	109.709,70		
13-Tutela della salute					

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	7.000,00	7.000,00	7.000,00
		cassa	7.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	35.700,00	44.000,00	44.000,00
		cassa	35.700,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	42.700,00	51.000,00	51.000,00
		cassa	42.700,00		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	62.176,00	60.926,00	60.926,00
		cassa	62.176,00		
60-Anticipazioni finanziarie	Totale Missione 50	comp	62.176,00	60.926,00	60.926,00
		cassa	62.176,00		
	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	1.025.865,00	1.007.083,00	1.007.083,00
		cassa	1.343.521,71		

(*** 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.

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

La gestione del patrimonio

(*** Indicare eventuali politiche di alienazione del patrimonio che si intendono effettuare nel triennio come da contenuti del piano alienazioni (estratto delibera piano alienazioni))

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)	1.352,37	1.352,37		0,00		892,81	459,56
					0,00		0,00
Totale		1.352,37	0,00	0,00	0,00	892,81	459,56
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.392.291,80 0,00	2.392.291,80 0,00	52.014,98 0,00	0,00 0,00	12.628,09 0,00	51.482,94 0,00	2.405.451,93 0,00
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	1.969,05	1.969,05	0,00	0,00			1.969,05
3) Terreni (patrimonio disponibile)	712.963,91	712.963,91	38.027,64	0,00		25.409,51	725.582,04
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	169.223,99 0,00	169.223,99 0,00	3.922,30 0,00	0,00 0,00		5.881,99 0,00	167.264,30 0,00
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	9.433,98 0,00	9.433,98 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00		2.133,11 0,00	7.300,87 0,00
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.490,17 0,00	1.490,17 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00		1.263,25 0,00	226,92 0,00
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	307,37 0,00	307,37 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00		307,37 0,00	0,00 0,00
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	617,46 0,00	617,46 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00		186,05 0,00	431,41 0,00
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00		0,00 0,00	0,00 0,00
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 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	132.223,73	132.223,73	2.328,09	0,00		12.628,09	121.923,73
Totale		3.420.521,46	96.293,01	0,00	12.628,09	99.292,31	3.430.150,25

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

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 :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	143.000,00	143.000,00	143.000,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :	0,00	0,00	0,00

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Indebitamento

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

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo Debito (+)	1.316.436,26	1.285.518,27	1.253.208,75	1.219.318,75	1.188.718,75	1.156.818,75
Nuovi Prestiti (+)	0	0	0	0	0	0
Prestiti rimborsati (-)	30.917,99	32.309,52	32.309,52	30.600,00	31.900,00	33.324,00
Estinzioni anticipate (-)	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni +/- (da specificare)	0	0	0	0	0	0
Totale fine anno	1.285.518,27	1.253.208,75	1.219.318,75	1.188.718,75	1.156.818,75	1.123.494,75
Nr. Abitanti al 31/12	1219	1224	1224	1224	1224	1224
Debito medio x abitante	1.054,57	1023,86	996,18	971,17	945,11	917,88

<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Oneri finanziari	66.476,61	65.085,08	63.626,00	62.176,00	60.926,00	59.502,00
Quota capitale	30.917,99	32.309,52	33.890,00	30.600,00	31.900,00	33.324,00
Totale fine anno	97.394,60	97.394,60	97.516,00	92.776,00	92.826,00	92.826,00

<i>Tasso medio indebitamento</i>						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indebitamento inizio esercizio	1.316.436,26	1.285.518,27	1.253.208,75	1.219.318,75	1.188.718,75	1.156.818,75
Oneri finanziari	66.476,61	65.085,08	63.626,00	62.176,00	60.926,00	59.502,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	5,04	5,06	5,07	5,09	5,12	5,14

<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Interessi passivi	66.476,61	65.085,08	63.626,00	62.176,00	60.926,00	59.502,00
Entrate correnti	1.070.436,56	1.032.112,40	1.144.455,87	1.056.465,00	1.038.983,00	1.038.983,00
% su entrate correnti	6,21 %	6,31 %	5,56 %	5,89 %	5,86 %	5,72 %
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

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		423.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)			
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)			
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.056.465,00	1.038.983,00	1.038.983,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0	0	0
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	1.025.865,00 35.700,00	1.007.083,00 44.000,00	1.005.659,00 47.100,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0	0	0
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	30.600,00	31.900,00	33.324,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0	0	0
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	0	0
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	0	0
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0	0	0
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0	0	0
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0	0	0
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0	0	0
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	155.000,00	155.000,00	155.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0	0	0
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0	0	0
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0	0	0
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0	0	0
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0	0	0
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0	0	0
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0	0	0
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	155.000,00	155.000,00	155.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0	0	0
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0	0	0
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0	0	0
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0	0	0
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0	0	0
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0	0	0
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0	0	0
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0	0	0
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0	0	0

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

EQUILIBRIO FINALE		0	0	0
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y				

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

Quadratura Cassa 2016		
Fondo di Cassa	(+)	423.000,00
Entrata	(+)	2.092.653,61
Spesa	(-)	1.946.163,15
Differenza	=	569.490,46

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

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

(*** Indicare Nome, Attività/di cosa si occupa e % di partecipazione)

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

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>

CONCESSIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

--	--	--

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. <u>6</u>		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° <u>1</u>	* Fiumi e Torrenti n° <u>3</u>	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. <u> </u>	* Provinciali Km. <u>9</u>	* Comunali Km. <u>13</u>
* Vicinali Km. <u> </u>	* Autostrade Km. <u> </u>	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
		<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>
* Piano reg. adottato	SI NO	<u> </u> Delibera Consiglio Comunale n. 36 del 19/12/2012
* Piano reg. approvato	SI <u> </u>	<u> </u>
* Progr. di fabbricazione	<u> </u> NO	<u> </u>
* Piano edilizia economica e popolare	<u> </u> NO	<u> </u>
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI NO	
* Industriali	<u> </u> NO	<u> </u>
* Artigianali	<u> </u> NO	<u> </u>
* Commerciali	<u> </u> NO	<u> </u>
* Altri strumenti (specificare) <u> </u>		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si <u> </u> no X		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) <u> </u>		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	<u> </u>	<u> </u>
P.I.P	<u> </u>	<u> </u>

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	43.754,68	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	13.393,05	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	0,00	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	343.201,88	423.000,00		
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	371.800,30	previsione di competenza	739.388,86	755.750,00	729.268,00	729.268,00
			previsione di cassa	1.012.725,97	1.127.550,30		
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	0,00	previsione di competenza	84.300,00	69.800,00	69.800,00	69.800,00
			previsione di cassa	91.236,19	69.800,00		
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	90.454,57	previsione di competenza	320.767,01	230.915,00	239.915,00	239.915,00
			previsione di cassa	376.603,05	321.369,57		
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	0,00	previsione di competenza	161.391,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
			previsione di cassa	161.391,00	155.000,00		
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
			previsione di cassa	230.000,00	230.000,00		
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro	16.368,74	previsione di competenza	182.565,00	172.565,00	172.565,00	172.565,00
			previsione di cassa	199.466,54	188.933,74		
	TOTALE TITOLI	478.623,61	previsione di competenza	1.718.411,87	1.614.030,00	1.596.548,00	1.596.548,00
			previsione di cassa	2.071.423,75	2.092.653,61		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	478.623,61	previsione di competenza	1.775.559,60	1.614.030,00	1.596.548,00	1.596.548,00
			previsione di cassa	2.414.624,63	2.515.653,61		

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

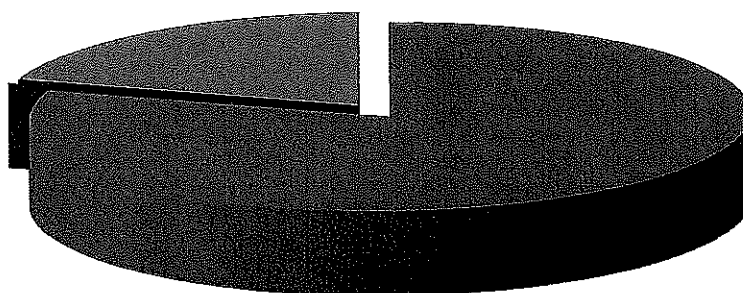
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

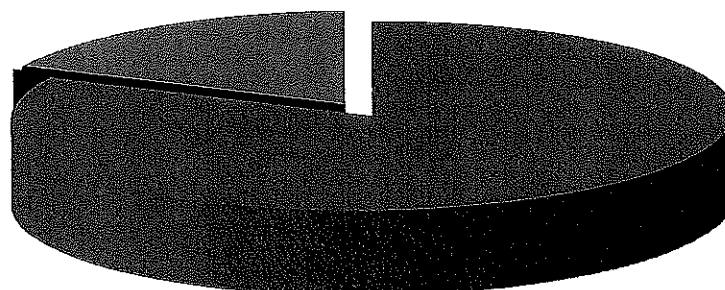
Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
101	Imposte, tasse e proventi assimilati	comp	605.750,00	600.750,00	600.750,00
		cassa	977.550,30		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	150.000,00	128.518,00	128.518,00
		cassa	150.000,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	755.750,00	729.268,00	729.268,00
		cassa	1.127.550,30		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

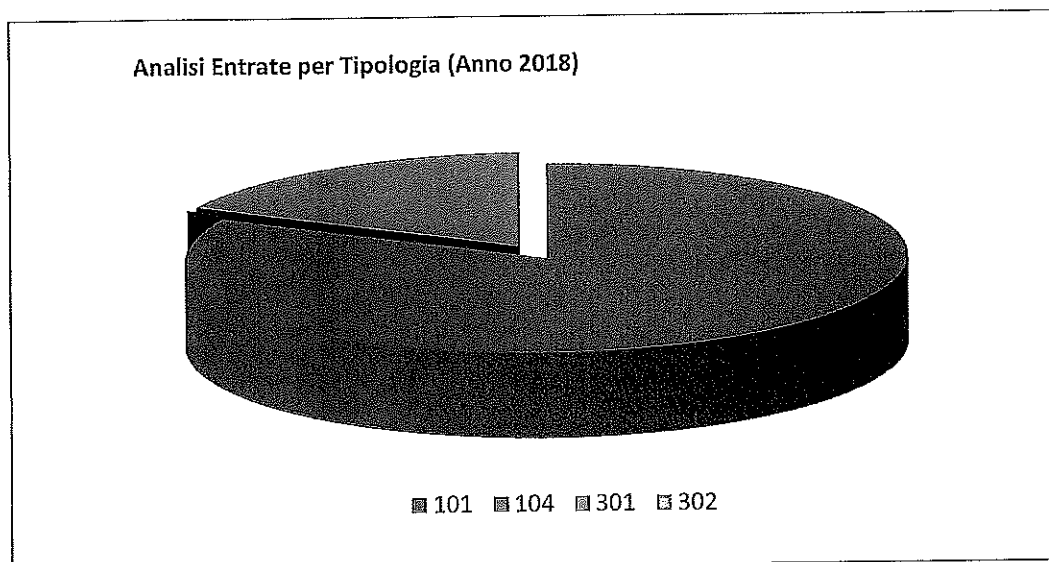


■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302



IUC: IMU E TASI

Si rimanda a quanto descritto nella Sezione strategica, nella parte *“Tributi e tariffe dei servizi pubblici”*

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Si rimanda a quanto descritto nella Sezione strategica, nella parte *“Tributi e tariffe dei servizi pubblici”*

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

Si rimanda a quanto descritto nella Sezione strategica, nella parte *“Tributi e tariffe dei servizi pubblici”*

RISCOSSIONE COATTIVA

La riscossione coattiva e' affidata ad Equitalia spa.

Previsione attività di recupero evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo dei versamenti sono le seguenti:

	2016	2017	2018
ICI/IMU	5.500,00	5.500,00	5.500,00
TASI	500,00	500,00	500,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

TARSU/TARES	500,00	500,00	500,00
ALTRE	0,00	0,00	0,00

T.O.S.A.P.

Si rimanda a quanto descritto nella Sezione strategica, nella parte "*Tributi e tariffe dei servizi pubblici*"

TARI

Si rimanda a quanto descritto nella Sezione strategica, nella parte "*Tributi e tariffe dei servizi pubblici*"

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Si rimanda a quanto descritto nella Sezione strategica, nella parte "*Tributi e tariffe dei servizi pubblici*"

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo stime basate sulla normativa vigente

Indicazione del nome, del cognome dei responsabile dei singoli tributi

Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI : Gianbattista Calabria

Responsabile TARSU-TARES-TARI: Gianbattista Calabria

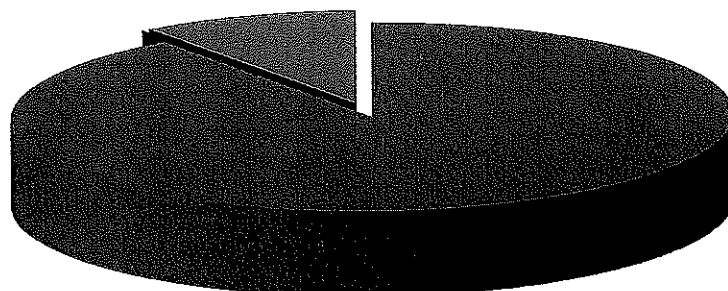
Responsabile Tassa occupazione spazi: Fabio Zucconelli

Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: Fabio Zucconelli

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

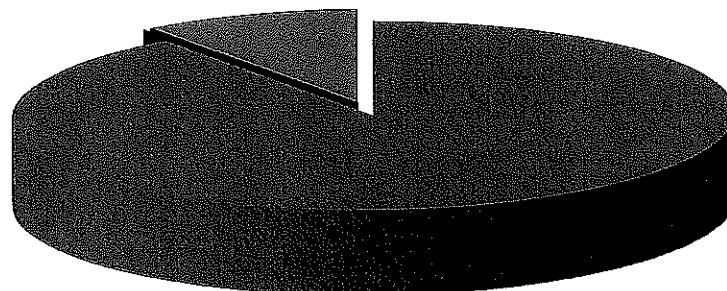
Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	63.000,00	63.000,00	63.000,00
		cassa	63.000,00		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	6.800,00	6.800,00	6.800,00
		cassa	6.800,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			69.800,00	69.800,00	69.800,00
			69.800,00		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

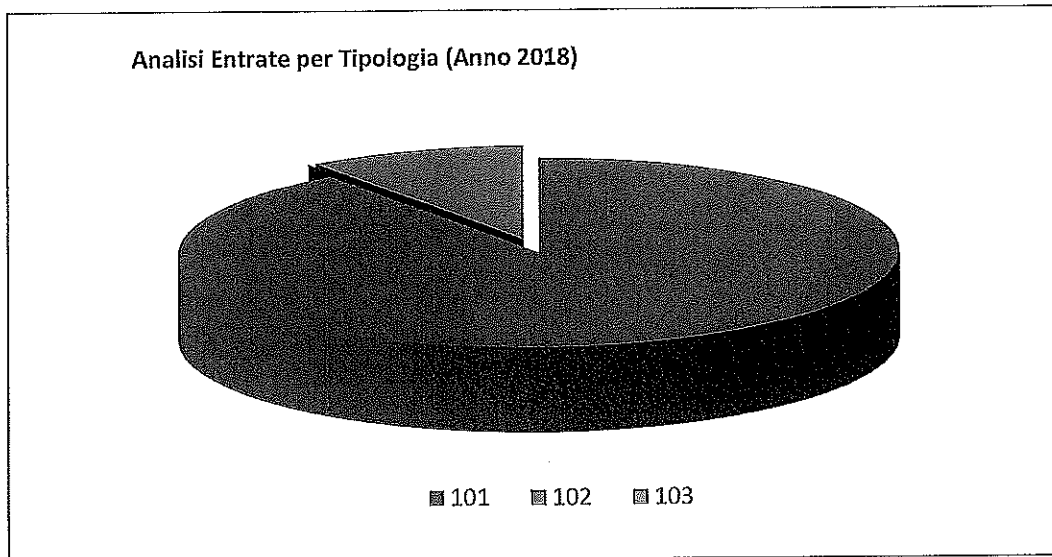


■ 101 ■ 102 ■ 103

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



■ 101 ■ 102 ■ 103

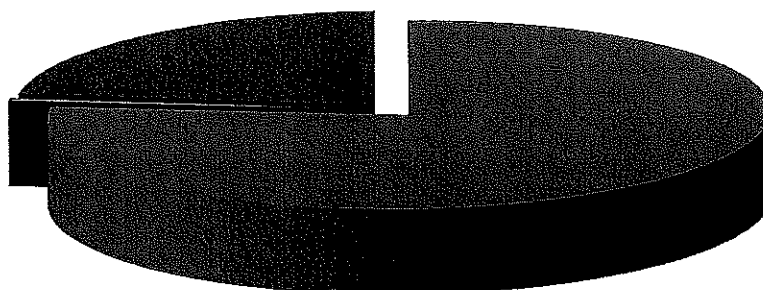


*(*** Indicare le fonti o le documentazioni a supporto delle quali sono state inserite le previsioni di bilancio o almeno le tipologie di trasferimenti correnti che si prevede di ottenere con importi stimati)*

Analisi entrate: Politica tariffaria

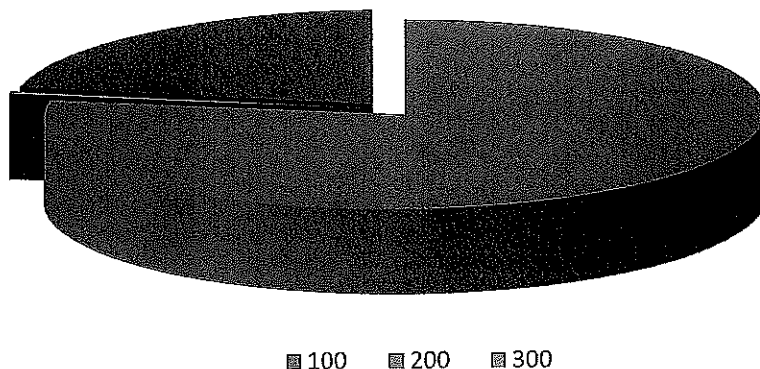
Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	178.080,00	187.080,00	187.080,00
		cassa	221.013,54		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	1.100,00	1.100,00	1.100,00
		cassa	17.261,63		
300	Interessi attivi	comp	35,00	35,00	35,00
		cassa	35,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	51.700,00	51.700,00	51.700,00
		cassa	83.059,40		
	TOTALI TITOLO	comp	230.915,00	239.915,00	239.915,00
		cassa	321.369,57		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)

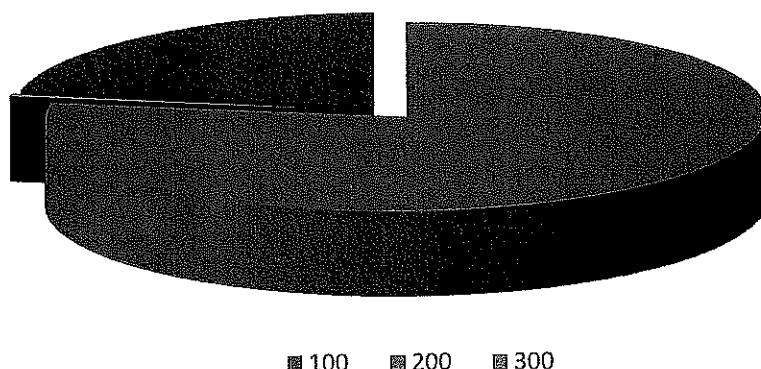


■ 100 ■ 200 ■ 300

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



PROVENTI SERVIZI

(*** Riportare contenuti delibera tariffe servizi a domanda individuale ed eventuali indicazioni sulle modalità di gestione che eventualmente si modificano rispetto al passato)

PROVENTI BENI DELL'ENTE

(*** Riportare elenco beni oggetto di locazione con relativi contratti in essere e indicazioni sui canoni applicati e annotazione su adeguamenti ISTAT applicati)

PROVENTI DIVERSI

(*** Indicare tipologie ed entità della previsione gettito di proventi diversi)

