

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2020 - 2022**



Comune di San Maurizio d'Opaglio

Provincia di Novara

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

Obiettivi individuati dal governo nazionale – DEF

Obiettivi individuati dalla programmazione regionale

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

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

CONCLUSIONI

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

Obiettivi individuati dal governo nazionale – DEF

Il principio applicato alla programmazione prevede che l'individuazione degli obiettivi strategici sia effettuata tenendo in considerazione le condizioni esterne ed interne in cui l'Ente si trova ad operare: gli scenari socio economici ed il contesto normativo nazionale e regionale costituiscono in questo senso i paletti all'interno dei quali si deve orientare l'azione dell'Amministrazione. Il primo punto di riferimento normativo è rappresentato dal documento di programmazione economico-finanziaria, ovvero il "DEF 2019".

Il Documento di Economia e Finanza (DEF) costituisce il principale strumento di programmazione della politica economica del Governo.

Il Documento di economia e finanza (DEF) traccia, in una prospettiva di mediolungo termine, gli impegni, sul piano del consolidamento delle finanze pubbliche, e gli indirizzi, sul versante delle diverse politiche pubbliche, adottati dall'Italia per il rispetto del Patto di Stabilità e Crescita europeo e per il conseguimento degli obiettivi di sviluppo, occupazione, riduzione del rapporto debito-PIL e per gli altri obiettivi programmatici prefigurati dal Governo per l'anno in corso e per il triennio successivo.

Il **DEF 2019** approvato dal Consiglio dei Ministri il **9 aprile 2019** ribadisce il ruolo degli investimenti pubblici e di quelli in innovazione e ricerca come fattore fondamentale di crescita e aumento di competitività del sistema produttivo. Il tema del lavoro ricopre altresì un posto centrale nella strategia del Governo insieme al rilancio della politica industriale. Le riforme fiscali, della giustizia e della Pubblica Amministrazione puntano a un modello di crescita più bilanciato. Infine, tra i principali obiettivi programmatici dell'azione dell'Esecutivo vi è anche il sostegno all'istruzione scolastica e universitaria e alla ricerca, con particolare attenzione al capitale umano e infrastrutturale.

L'andamento dell'economia mondiale nel 2018 è stato caratterizzato da un rallentamento della crescita dovuto principalmente ad un minor dinamismo del commercio internazionale, che aveva invece giocato un ruolo fortemente propulsivo nell'anno precedente.

Le prospettive per l'industria rimangono deboli anche per l'anno in corso. Si registra una contrazione della produzione dell'attività manifatturiera, specie in quei paesi il cui ciclo economico appare ormai maturo.

Anche in Europa stanno emergendo, in misura anche più marcata, segnali di rallentamento del ciclo economico, con la crescita del PIL che si è fermata all'1,8 per cento nel 2018 rispetto al 2,3 per cento del 2017.

Le ultime indagini sul clima di fiducia degli operatori indicano che nel breve termine l'area dell'euro rimarrà in una condizione di crescita lenta.

Nel 2018 l'economia italiana è cresciuta dello 0,9 per cento, in rallentamento rispetto all'anno precedente. Il PIL, dopo la modesta crescita del primo trimestre 2018 (0,2 per cento t/t), ha rallentato ulteriormente

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022

nel secondo trimestre (0,1 per cento t/t) per poi riportare una crescita lievemente negativa nella seconda metà dell'anno (-0,1 per cento t/t nel terzo e nel quarto trimestre). La domanda interna al netto delle scorte ha continuato ad espandersi, seppur a tassi inferiori rispetto al 2017. Le esportazioni nette hanno sottratto 0,1 punti percentuali alla crescita per effetto delle tensioni commerciali globali.

Le informazioni più recenti di natura quantitativa e qualitativa confermano la prosecuzione di una fase ciclica debole per l'economia italiana ma in lieve miglioramento rispetto alla seconda metà del 2018. Gli indicatori disponibili confermano un quadro più fosco per il settore manifatturiero e più favorevole e resiliente per il settore dei servizi.

Lo scenario programmatico include gli effetti sull'economia italiana dei due decreti legge, presentati contestualmente al Programma di Stabilità, contenenti misure di stimolo agli investimenti privati e delle amministrazioni territoriali (D.L. 'Crescita') e misure volte a snellire le procedure di approvazione delle opere pubbliche (D.L. 'Sblocca Cantieri'). Lo scenario programmatico conferma la legislazione vigente in materia fiscale in attesa di definire misure alternative nel corso dei prossimi mesi, in preparazione della Legge di Bilancio 2020. Si prevedono, inoltre, maggiori investimenti pubblici, soprattutto per il 2020 e 2021.

A fronte delle tendenze sin qui esposte, lo scenario programmatico per il 2019 rivede al rialzo alcune entrate in conto capitale e, al contempo, il rifinanziamento delle cosiddette politiche invariate.

L'indebitamento netto della PA nel 2019 è confermato pari al 2,4 per cento del PIL.

Per quanto riguarda il successivo triennio, lo scenario programmatico punta ad un indebitamento netto della PA pari al 2,1 per cento nel 2020 e quindi all'1,8 per cento nel 2021 e all'1,5 per cento nel 2022. Il saldo strutturale migliorerebbe di 0,2 punti percentuali di PIL nel 2020 e di 0,3 all'anno nel 2021 e nel 2022, scendendo dal -1,5 per cento del PIL nel 2019 al -0,8 per cento nel 2022, in linea con una graduale convergenza verso il pareggio strutturale.

Lo scenario programmatico sconta maggiori investimenti pubblici in confronto al tendenziale, in misura crescente nel corso del triennio (le proiezioni a legislazione vigente già scontano un notevole aumento degli investimenti pubblici nel 2020). Gli investimenti pubblici salirebbero dal 2,1 per cento del PIL registrato nel 2018 fino al 2,6 per cento del PIL nel 2021 e 2022.

La legislazione vigente in materia fiscale viene confermata nell'attesa di definire misure alternative nel corso dei prossimi mesi, in preparazione della Legge di Bilancio 2020. Si prevedono, inoltre, aumenti aggiuntivi delle entrate nel 2021 nel 2022, che deriverebbero principalmente da misure volte a rafforzare il contrasto all'evasione fiscale.

In aggiunta alle misure dal lato delle entrate, sarà anche attuato un programma di revisione organica della spesa pubblica, con effetti crescenti nel tempo.

Obiettivi individuati dalla programmazione regionale

In merito all'economia della Regione Piemonte, si riportano i contenuti del DEFR (Documento di Economia e Finanza Regionale) 2019-2021, non essendo ancora disponibile il DEFR 2020-2022.

Nel periodo 2019-2021 la crescita dell'economia regionale continuerebbe un'evoluzione in moderata espansione, ad un tasso dell'1,1%, pressoché allineato alla dinamica nazionale: è da prevedere un profilo temporale con un progressivo rallentamento della crescita nel corso del triennio. Il ciclo economico risulterebbe sostenuto dall'evoluzione positiva della domanda interna, con i consumi delle famiglie che fornirebbero una spinta persistente, crescendo ad un ritmo leggermente superiore al prodotto. La dinamica degli investimenti, inoltre, fornirebbe un contributo più rilevante alla crescita con un aumento in media del 2,3% annuo, continuando a rappresentare la variabile più dinamica rispetto al quadro fino a poco fa prospettato. La domanda estera manterrebbe un profilo più dinamico di quella interna: la tenuta del commercio mondiale consentirebbe alle esportazioni regionali di mantenere un ritmo di crescita nel triennio di previsione del 3,2% medio annuo, comunque inferiore rispetto al quinquennio passato ed al dato nazionale.

Per quanto riguarda l'evoluzione settoriale, la dinamica del valore aggiunto si preannuncia in progressivo rallentamento nell'industria in senso stretto, stabile nei servizi, ma in accelerazione nel caso delle costruzioni, dove l'aumento risulterà più consistente: +1,8% nella media annua del triennio, come per il comparto industriale, mentre nei servizi si attesterà al di sotto dell'1%.

Per il reddito disponibile delle famiglie si prevede una crescita in termini reali un poco più elevata di quella del PIL, con una stabilizzazione del ritmo di aumento dei prezzi nel periodo di previsione.

All'aumento del reddito disponibile delle famiglie contribuirebbero tutte le componenti: mentre le prestazioni sociali denoterebbero il tasso di crescita maggiore (+3,3% pro capite nella media annua in termini nominali), i redditi da lavoro dipendente e il risultato di gestione lordo (redditi da lavoro autonomo e profitti) si attesterebbero su valori simili (rispettivamente al 2,3% e 2,4%). I redditi da capitale netti avrebbero un profilo in crescita di analoga entità. Il valore delle imposte correnti, alla luce delle misure volte a contenere la pressione fiscale, avrà una dinamica inferiore a quella del reddito.

La ripresa dell'attività economica si tradurrà in un aumento molto contenuto dell'occupazione (0,3% annuo in termini di unità di lavoro), comportando una limitata riduzione del tasso di disoccupazione (che a fine periodo potrebbe abbassarsi di circa un punto percentuale rispetto all'attuale 9,1%).

Si prevede una riduzione dell'occupazione nel settore delle costruzioni e una contenuta espansione nei servizi (0,3% annuo) che si prospetta più marcata nell'industria in senso stretto (0,8%). La debolezza della dinamica occupazionale e la persistenza di un elevato tasso di disoccupazione non consentirebbero un apprezzabile ridimensionamento delle fragilità sociali acuitesi in questi anni.

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 2011 n. **3104**

Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (31/12/2018) n. **3055**

di cui maschi n. **1481**

femmine n. **1574**

di cui

In età prescolare (0/5 anni) n. **125**

In età scuola obbligo (6/16 anni) n. **335**

In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **391**

In età adulta (30/65 anni) n. **1578**

Oltre 65 anni n. **626**

Nati nell'anno n. **15**

Deceduti nell'anno n. **32**

saldo naturale: +/- **-17**

Immigrati nell'anno n. **87**

Emigrati nell'anno n. **90**

Saldo migratorio: +/- **-3**

Saldo complessivo naturale + migratorio): +/- **-20**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **3300** abitanti

Risultanze del Territorio

Superficie Kmq. **8,32**

Altitudine slm: minima m. **290** – massima m. **853**

Strade: km. **42,598** di cui km. **7,140** provinciali

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC - adottato	SI	☒	NO	☐
Piano regolatore – PRGC - approvato	SI	☒	NO	☐
Piano edilizia economica popolare - PEEP	SI	☒	NO	☐
Piano Insediamenti Produttivi - PIP	SI	☒	NO	☐

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. -

Scuole dell'infanzia con posti n. **140**

Scuole primarie con posti n. **180**

Scuole secondarie con posti n. **180**

Strutture residenziali per anziani n. -

Farmacie Comunali n. **1**

Depuratori acque reflue n. **1**

Rete acquedotto Km. **35**

Aree verdi, parchi e giardini hq. **5**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **360**

Rete gas Km. **25**

Discariche rifiuti n. -

Mezzi operativi per gestione territorio n. **5**

Veicoli a disposizione n. **3**

Scuolabus n. **2**

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Organizzazione e modalità di gestione dei servizi

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

Servizio	Modalità di Svolgimento	Soggetto Gestore
Amministrazione generale	Gestione diretta	
Polizia locale	Gestione diretta	
Servizi scolastici e istruzione pubblica	Gestione diretta (manutenzione e utenze servizi)	
Servizi assistenza pre - post scuola	Gestione in appalto	Coop. La Famiglia
Servizio di mensa scolastica	Gestione in appalto	Le Delizie Snc
Servizi di trasporto scolastico	In parte gestione diretta ed in parte gestione in appalto	Lago d'Orta autonoleggi Snc
Gestione centri estivi	Gestione in appalto	Coop. VedoGiovane
Servizi sportivi	In parte gestione diretta ed in parte tramite convenzioni con le associazioni sportive locali	
Servizi turistici e culturali	In parte gestione diretta ed in parte tramite l'Istituzione Museo del Rubinetto	
Servizi di viabilità	In parte gestione diretta ed in parte in appalto	Fornitori diversi
Servizi pubblica illuminazione	Gestione diretta (utenze)	
Servizi manutenzione impianti pubblica illuminazione	Gestione in appalto	Ditta ENEL SOLE S.p.A.
Servizi di assetto del territorio	In parte gestione diretta ed in parte in appalto	Fornitori diversi
Protezione civile	Gestione diretta	
Servizio idrico integrato	Gestione indiretta (ATO)	Ditta Acqua Novara -VCO
Servizio di nettezza urbana	Gestione indiretta (ATO)	Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese di Borgomanero
Servizio parchi e giardini	In parte gestione diretta ed in parte in appalto	Fornitori diversi
Servizi di assistenza sociale	In parte gestione diretta ed in parte gestione indiretta	Consorzio servizi sociali di Omegna – CISS CUSIO
Servizi cimiteriali	Gestione in appalto	Coop il Sogno srl

3 - Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2018 € 245.552,91

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2018 € 245.552,91

Fondo cassa al 31/12/2017 € 389.069,19

Fondo cassa al 31/12/2016 € 458.732,61

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>	<i>Costo interessi passivi</i>
2018	-	-
2017	21 gg.	€. 46,40
2016	217 gg.	€. 1.493,47

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Interessi passivi impegnati(a)</i>	<i>Entrate accertate tit.1-2-3- (b)</i>	<i>Incidenza (a/b)%</i>
2018	105.751,30	2.443.461,10	4,33 %
2017	115.995,17	2.467.124,61	4,70 %
2016	126.097,62	2.474.637,87	5,10 %

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)</i>
2018	-
2017	-
2016	-

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Non ricorre la fattispecie

Ripiano ulteriori disavanzi

Non ricorre la fattispecie

4 - Gestione delle risorse umane

Personale

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

Categoria	numero	tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D	6	6	-
Cat.C	4	4	-
Cat.B	4	4	-
Cat.A	-	-	-
TOTALE	14	14	-

A cui aggiungere il Segretario Comunale in convenzione fra i Comuni di Grignasco, Maggiore, Prato Sesia e Cesara.

Andamento della spesa di personale nel triennio 2016/2018

Anno di riferimento	Dipendenti compreso il Segretario Comunale	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2018	15	570.880,08	25,82
2017	15	597.991,72	26,42
2016	15	570.412,00	25,74

Rispetto del limite spesa di personale

VOCE	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
SPESA INTERVENTO 01	675.937,58	675.226,02	639.921,42	635.475,42	607.491,93	634.266,11	664.693,06	644.923,99
ALTRE SPESE 03								
IRAP 07	46.414,10	44.619,05	39.957,94	39.267,33	39.233,25	40.147,56	39.673,71	40.364,80
TOTALE	722.351,68	719.845,07	679.879,36	674.742,75	646.725,18	674.413,67	704.366,77	685.288,79
RIMBORSO PERSONALE IN CONVENZIONE	94.111,26	84.987,20	105.498,81	107.254,39	103.291,71	104.001,67	106.375,05	114.408,71
TOTALE COMPONENTI ESCLUSE	94.111,26	84.987,20	105.498,81	107.254,39	103.291,71	104.001,67	106.375,05	114.408,71
TOTALE	628.240,42	634.857,87	574.380,55	567.488,36	543.433,47	570.412,00		
TOTALE SPESA MEDIA PERSONALE CERTIFICATA NEL TRIENNIO 2011/2013				612.492,95			597.991,72	570.880,08

5 -Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente ha sempre conseguito, nei 5 anni precedenti, il saldo relativo al rispetto degli obiettivi dei vincoli di finanza pubblica, ai sensi della Legge 243/2012, come modificata dalla Legge 164/2016.

Con riferimento alla circolare MEF 25/2018 ("sblocca avanzi"), si attesta che nel corso dell'anno 2018 non è stato utilizzato avanzo di amministrazione per il finanziamento delle spese di investimento.

L'ente ha sempre provveduto entro la scadenza stabilita a trasmettere al Ministero dell'economia e delle finanze, le certificazioni finali dei risultati conseguiti.

L'Ente negli esercizi precedenti non ha, ne acquisito, ne ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A) ENTRATE**Tributi e tariffe dei servizi pubblici**

Per quanto possibile, ed in linea con le direttive nazionali, non si intende far leva sulle entrate tributarie con l'aumento delle aliquote per raggiungere l'equilibrio di bilancio di parte corrente, ad eccezione della TARI.

Per la TARI le aliquote saranno stabilite in applicazione del principio dell'eguaglianza fra costi e ricavi del servizio gestione rifiuti.

In ogni caso ci potrebbe essere una rimodulazione delle tariffe in virtù di alcuni lavori parlamentari in corso. Il calendario fissato punterebbe a chiudere il cantiere in autunno per applicare le nuove regole dal 1° gennaio 2020 con l'obiettivo di fissare nuovi standard per determinare la TARI

Le aliquote al momento vigenti in relazione ai tributi principali sono le seguenti:

IMU Aliquote applicate nel quinquennio (per mille)

Aliquote IMU	2014	2015	2016	2017	2018
Abitazione principale IMU	5	6	6	6	6
Detrazione abitazione principale IMU	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Aliquota ordinaria	9	9,5	9,5	9,5	9,5
“seconde case”	9	10	10	10	10

TASI Aliquote applicate nel quinquennio (per mille)

Aliquote TASI	2014	2015	2016	2017	2018
Non è stata applicata	-	-	-	-	-

Addizionale Comunale all'IRPEF (%)

Aliquote	2014	2015	2016	2017	2018
Fino a 15.000,00 euro	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40
Da 15.000,01 a 28.000,00 euro	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Da 28.000,01 a 55.000,00 euro	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60
Da 55.000,01 a 75.000,00	0,70	0,70	0,70	0,70	0,70
Oltre 75.000,00	0,80	0,80	0,80	0,80	0,80
Soglia di esenzione in euro	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

Tassa rifiuti: tasso di copertura e costo pro-capite (dati in migliaia di euro)

Tassa rifiuti	2014	2015	2016	2017	2018
Entrata	450.710	383.410	380.488	379.439	385.533
Costo del servizio	450.710	383.410	380.488	379.439	385.533
Tasso di copertura	100%	100%	100%	100%	100%
Percentuale di raccolta differenziata	76,84%	77,04%	76,22%	76,44%	76,26%

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
--

Vengono previste a bilancio le risorse in conto capitale in base alle informazioni disponibili al momento della redazione della presente relazione.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, alla data di redazione della presente relazione, non sono previste assunzioni di mutuo.

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 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	17.481,41	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	68.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2020		previsione di cassa	245.552,91	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	570.366,37	previsione di competenza	1.863.000,00	1.825.500,00	1.825.500,00	1.815.500,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	3.890,31	previsione di cassa	2.109.827,41	2.395.866,37		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	119.426,63	previsione di competenza	41.500,00	41.500,00	41.500,00	41.500,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	0,00	previsione di cassa	45.390,31	45.390,31		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	706.500,00	720.500,00	720.500,00	690.500,00
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di cassa	802.579,64	839.926,63		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	81.843,07	previsione di competenza	1.285.000,00	310.000,00	100.000,00	100.000,00
			previsione di cassa	1.346.942,00	310.000,00		
			previsione di competenza	170.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	220.000,00	0,00		
			previsione di competenza	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
			previsione di cassa	2.000.000,00	2.000.000,00		
			previsione di competenza	666.000,00	601.000,00	601.000,00	601.000,00
			previsione di cassa	669.049,36	682.843,07		
	TOTALE TITOLI	775.526,38	previsione di competenza	6.732.000,00	5.498.500,00	5.288.500,00	5.248.500,00
			previsione di cassa	7.193.788,72	6.274.026,38		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	775.526,38	previsione di competenza	6.817.481,41	5.498.500,00	5.288.500,00	5.248.500,00
			previsione di cassa	7.439.341,63	6.274.026,38		

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.

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

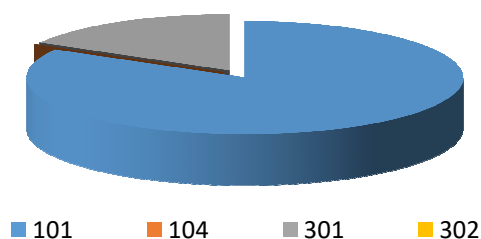
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

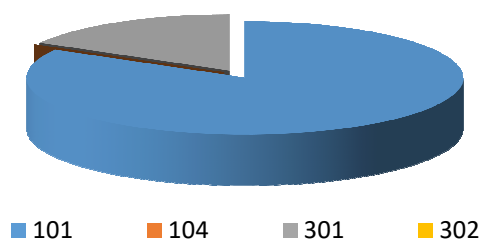
Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	1.519.500,00	1.519.500,00	1.509.500,00
		cassa	1.985.834,79		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	306.000,00	306.000,00	306.000,00
		cassa	410.031,58		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			1.825.500,00	1.825.500,00	1.815.500,00
		cassa	2.395.866,37		

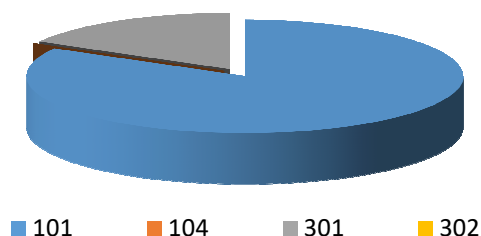
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)

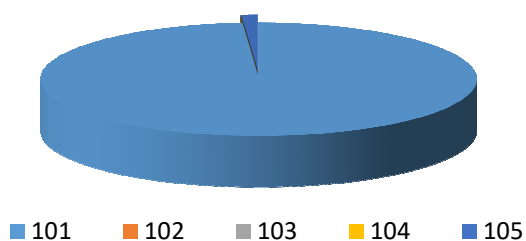
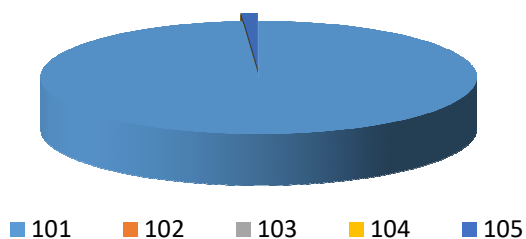
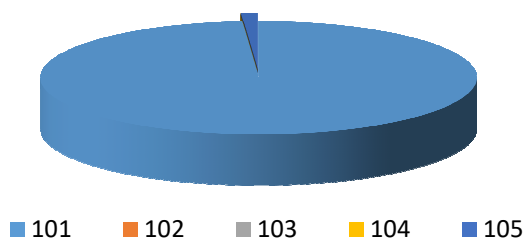


Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)



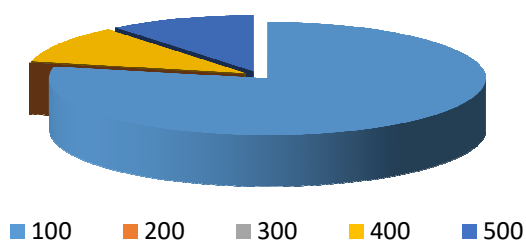
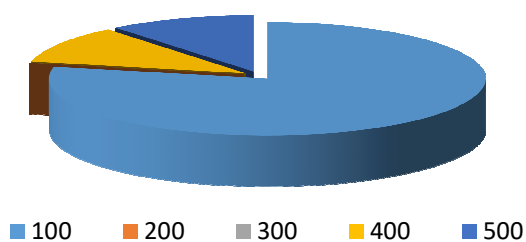
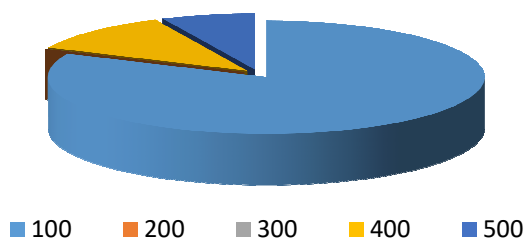
Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	41.000,00	41.000,00	41.000,00
		cassa	44.890,31		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
TOTALI TITOLO			41.500,00	41.500,00	41.500,00
		cassa	45.390,31		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)**

Analisi entrate: Politica tariffaria

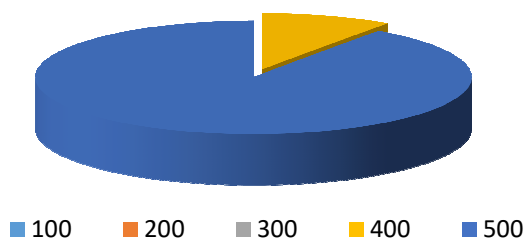
Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	564.500,00	564.500,00	564.500,00
		cassa	656.376,21		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Interessi attivi	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	78.000,00	78.000,00	78.000,00
		cassa	78.000,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	77.900,00	77.900,00	47.900,00
		cassa	105.450,42		
TOTALI TITOLO		comp	720.500,00	720.500,00	690.500,00
		cassa	839.926,63		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)**

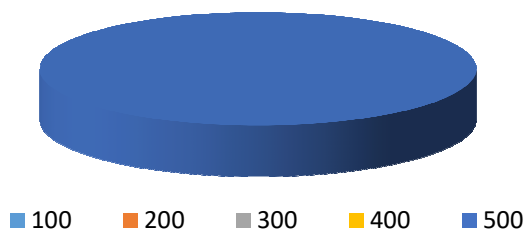
Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	30.000,00	0,00	0,00
		cassa	30.000,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	280.000,00	100.000,00	100.000,00
		cassa	280.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	310.000,00	100.000,00	100.000,00
		cassa	310.000,00		

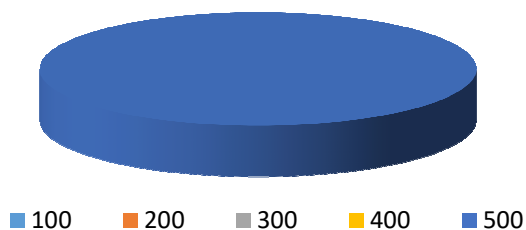
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)



Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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

Al momento non sono previste assunzioni di mutui.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Al momento non sono previste accensioni di prestiti.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

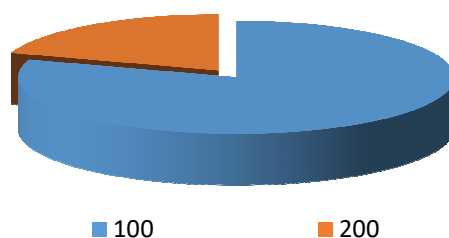
Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
		cassa	2.000.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
		cassa	2.000.000,00		

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

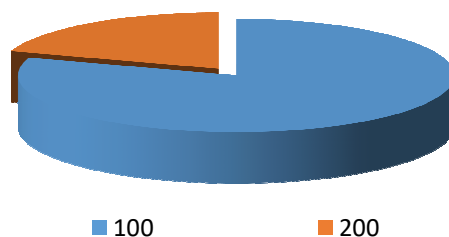
Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Entrate per partite di giro	comp	481.000,00	481.000,00	481.000,00
		cassa	548.508,69		
200	Entrate per conto terzi	comp	120.000,00	120.000,00	120.000,00
		cassa	134.334,38		
TOTALI TITOLO					
		comp	601.000,00	601.000,00	601.000,00
		cassa	682.843,07		

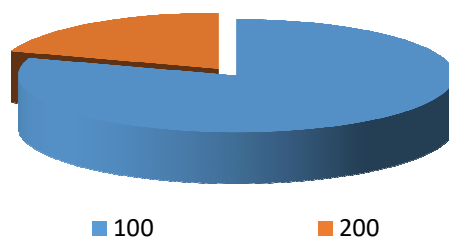
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)



B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente, l'obiettivo dell'Amministrazione è quello di garantire nel triennio l'efficienza, l'efficacia e l'economicità nella gestione relativa:

- agli organi istituzionali, segreteria comunale e direzione, organizzazione generale del personale, gestione delle entrate e dei servizi fiscali, servizi demografici, servizi tecnici urbanistici;
- servizio di polizia municipale, commerciale ed amministrativa;
- istruzione pubblica (scuola materna, elementare e media) con particolare riferimento ai servizi di assistenza scolastica, trasporti alunni, refezione ed i servizi scolastici di pre e post scuola, nonché la gestione dei centri estivi;
- garantire al meglio il funzionamento delle strutture e dei relativi servizi nel settore culturale a vantaggio della cittadinanza
- garantire una efficiente gestione degli impianti sportivi al fine di offrire una vasta gamma di opportunità a tutte le fasce della cittadinanza, promuovendo lo sport tra i giovani ed incentivando le relative associazioni anche attraverso l'erogazione di contributi.
- favorire un maggior sviluppo nel campo turistico attraverso incentivi anche economici ad enti ed associazioni varie operanti sul territorio comunale.
- garantire in modo efficace e completo l'assistenza sociale attraverso idoneo consorzio, nonché interventi diretti vari a sostegno di anziani e famiglie bisognose
- garantire una gestione ottimale e razionale:
 - nell'ambito della viabilità, della circolazione stradale, della pubblica illuminazione
 - nell'ambito dei servizi urbanistici, di protezione civile, smaltimento rifiuti, parchi e servizi per la tutela dell'ambiente.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, si conferma l'attuale dotazione organica e la stessa programmazione prevista con la deliberazione di Giunta Comunale **n. 61 del 18/06/2019** a cui si rimanda.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, si conferma l'attuale programmazione, fatto salvo ad eventuali variazioni da inserire nella nota di aggiornamento al D.U.P. prima dello schema di bilancio 2020/2022.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti, alla data di redazione della presente relazione vengono previsti i seguenti interventi:

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2020 €.</i>	<i>Anno 2021 €.</i>	<i>Anno 2022 €.</i>
Incarichi professionali esterni	Proventi delle concessioni edilizie	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Manutenzione straordinaria edifici comunali	Proventi delle concessioni edilizie – usi civici	25.000,00	30.000,00	30.000,00
Manutenzione straordinaria impianti sportivi	Proventi delle concessioni edilizie	20.000,00	-	-
Interventi vari sul territorio	Proventi delle concessioni edilizie	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Manutenzione viabilità Via Roma – Via Bellosta	Proventi derivanti da sanzioni urbanistiche	200.000,00	-	-
Manutenzione straordinaria viabilità	Proventi delle concessioni edilizie – usi civici	25.000,00	30.000,00	30.000,00
TOTALE		310.000,00	100.000,00	100.000,00

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione
--

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento (come da relazione al 30 giugno 2019)

INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI - (anno 2019 - importo €. 20.000,00):

L'importo è stato destinato a promuovere una variante generale per l'adeguamento degli strumenti urbanistici comunali al Piano Paesaggistico Regionale.

Con questa variante il Piano Fascia Lago verrà interamente riassorbito nel Piano Regolatore Comunale che tornerà così ad essere l'unico strumento urbanistico ed avrà valenza normativa sull'intero territorio.

Con determina del responsabile del servizio urbanistica n. 1 in data 08/01/2019 è stato affidato al professionista Arch. Zanetta Elisa Lucia con studio in Borgomanero, l'incarico professionale per la redazione dei documenti necessari al processo di verifica preventiva di assoggettabilità alla valutazione ambientale strategica (VAS) di supporto alla Variante Generale n. 7 al vigente PRGC per l'adeguamento al Piano Paesaggistico Regionale (PPR), per un importo di complessivi €. 4.136,29.

Con determina del responsabile del servizio urbanistica n. 2 in data 08/01/2019 è stato affidato al professionista Arch. Vergerio Mauro, con studio in Omegna l'incarico professionale per la redazione della Variante Generale n. 7 al vigente PRGC per l'adeguamento al Piano Paesaggistico Regionale (PPR), per un compenso quantificato in complessivi €. 15.860,00.

Con avviso pubblico in data 19/06/2019 si è reso noto ai cittadini dell'intenzione di procedere alla redazione della variante generale informando tutti gli interessati che è possibile presentare all'Amministrazione Comunale, suggerimenti e proposte per tutte le eventuali modifiche al Piano Regolatore Generale Comunale.

Al fine di poter redigere e presentare il progetto preliminare della variante si è in attesa del nulla-osta regionale che l'apposita commissione dovrebbe emettere entro la fine dell'estate.

MANUTENZIONE STRAORDINARIA CONDOMINIO COMUNALE - (anno 2019 - importo €. 50.000,00):

Le opere di sistemazione dell'area esterna condominiale comprenderanno: la demolizione delle vecchie baracche in legno, la realizzazione delle rete di smaltimento delle acque meteoriche, la pavimentazione in asfalto della parte viabile con realizzazione di n. 1 posto auto per ogni alloggio, la posa di 6 autorimesse prefabbricate da affittare ai condomini interessati, la sistemazione dell'area a verde con realizzazione di una piazzola per la raccolta differenziata.

L'intervento verrà finanziato mediante assunzione di Mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti che verrà in parte ripagato dai condomini con l'affitto delle nuove autorimesse.

Con determina del responsabile lavori pubblici n. 24 del 08/04/2019 è stato affidato all'Arch. Deborah Anna Ferrari con Studio in Omegna il servizio di progettazione definitiva-esecutiva, coordinamento sicurezza, direzione, contabilità e certificato di regolare esecuzione dei lavori di "Sistemazione area esterna condominio comunale di Via Roma angolo Via Di Vittorio" (€. 3.926,00).

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 54 in data 21/05/2019 è stato approvato il progetto di fattibilità tecnica ed economica dei lavori per un importo complessivo di €. 60.000,00.

A breve si conta di approvare il progetto definitivo-esecutivo dell'opera finanziando la maggiore spesa di €. 10.000,00 con i risparmi dei precedenti interventi manutentivi del Condominio.

OPERE DEMANIO LACUALE - (anno 2019 - importo €. 40.000,00):

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 130 in data 18/12/2018 è stato approvato il progetto di fattibilità tecnica ed economica dei lavori di “Adeguamento funzionale tombinatura Sazza/Lago con ripristino mulattiera Salvasc” redatto dall’Ing. Escuriale Giovanni di Novara per un importo complessivo di €. 135.000,00.

I lavori sono finanziati per €. 115.000,00 con fondi comunali derivanti dai proventi delle concessioni demaniali (di cui €. 95.000,00 già a residuo ed €. 20.000,00 previsti nel bilancio 2019) mentre i rimanenti €. 20.000,00 previsti in bilancio saranno finanziati da contributo della Società Acqua Novara.Vco con la quale è stato condiviso il progetto ed approvata la relativa convenzione con deliberazione della Giunta Comunale n. 28 in data 19/03/2019.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 53 del 21/05/2019 è stato approvato il progetto definitivo ed esecutivo delle opere ed in data 24/06/2019 è stato sottoscritto con i proprietari, Signori Bruzzese e Rigoni, l’accordo per la servitù di passaggio dell’immobile interessato dalla modifica del tracciato della parte alta della tombinatura (Foglio n. 6 - Particella n. 427).

L’avvio delle opere, a seguito della gara di appalto in corso di pubblicazione, può essere previsto entro la fine dell’estate.

MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA PRIMARIA - (anno 2019 - importo €. 300.000,00):

La spesa complessiva di €. 300.000,00 sarà finanziata per €. 200.000,00 da contributo regionale (D.D. n. 566 del 10/10/2013 perfezionata con D.D. n. 10 del 17/01/2014) e per €. 100.000,00 da fondi comunali di bilancio, derivanti da trasferimento di capitale dell’Azienda Speciale Farmaceutica.

Le opere in progetto possono essere sinteticamente così suddivise e descritte:

- riqualificazione energetica: rifacimento centrale termica, sostituzione caldaie, sostituzione serramenti;
- riqualificazione impianti: adeguamento impianto elettrico e reti telematiche, sostituzione lampade di illuminazione ordinaria e di emergenza con nuove lampade a LED, realizzazione impianto d’allarme antintrusione, spostamento aula informatica;
- abbattimento barriere architettoniche: installazione ascensore per il collegamento tra il piano terra ed il primo piano della parte vecchia;
- manutenzione straordinaria: risanamento copertura, adeguamento parapetto scala d’emergenza, riqualificazione serramenti esterni in legno, ripristino intonaci ammalorati, tinteggiatura esterna.

Per la realizzazione dell’intervento, a seguito di apposito incontro con gli uffici regionali avvenuto il 25 giugno scorso, si prevedono le seguenti tempistiche:

- conferma dalla Regione del contributo assegnato - entro fine luglio;
- rivisitazione progetto definitivo-esecutivo per adeguamento alle modifiche normative al D.Lgs. n. 50/2016 Codice dei Contratti Pubblici” - entro 90 giorni dalla conferma del finanziamento;
- procedura negoziata per l’affidamento dei lavori: entro 60 giorni dall’approvazione del progetto definitivo esecutivo;
- realizzazione delle opere - entro 270 giorni dal loro inizio;
- collaudo / certificato di regolare esecuzione - entro 60 giorni dall’ultimazione.

ACQUISTO SCUOLABUS - (anno 2019 - importo €. 90.000,00):

La spesa stimata per la sostituzione di uno dei due Scuolabus comunali con permuta dell’usato, è di circa €. 90.000,00 che si prevede di finanziare per il 50% con i fondi di bilancio derivanti dall’incasso degli oneri di urbanizzazione e per il restante 50% da contributo regionale ai sensi della L.R. n. 23/1989 (le domande possono essere presentate tra il 1° gennaio ed il 31 luglio di ogni anno).

RIQUALIFICAZIONE PIAZZA MARTIRI E MUSEO DEL RUBINETTO - (anno 2019 - importo €. 655.000,00):

In seguito all'acquisto dell'immobile confinante con deliberazione della Giunta Comunale n. 127 in data 11/12/2018 è stato approvato il progetto di fattibilità tecnica ed economica dei lavori di "Riqualificazione funzionale ed ambientale area della Chiesa Parrocchiale di San Maurizio e del Museo del Rubinetto" redatto dall'Arch. Fabrizio Bianchetti di Omegna, per una spesa di €. 12.500,00 interamente finanziata da contributo del Museo.

Il progetto, per l'importo complessivo di €. 655.000,00, prevede la realizzazione delle seguenti opere suddivisibili anche per lotti funzionali:

- la riqualificazione della Piazza Martiri con la modifica dell'attuale assetto viabile, la sostituzione della pavimentazione in porfido con una nuova pavimentazione in pietra, l'interramento delle linee elettriche e telefoniche con eliminazione dei pali e dei cavidotti aerei presenti nell'area;
- il recupero funzionale degli edifici adiacenti al Museo (porzione di abitazione e cascinale) e della relativa area pertinenziale.

La modifica dell'assetto viabile comprende l'eliminazione della rotonda in conformità al Piano Generale del Traffico Urbano (P.G.T.U.) a suo tempo approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 17 del 18/04/2002.

Si prevede di finanziare l'intera opera come segue:

- €. 120.000,00 fondi comunali mediante assunzione di Mutuo con la Cassa Depositi & Prestiti;
- €. 55.000,00 contributo dell'Istituzione Museo del Rubinetto e della sua Tecnologia;
- €. 480.000,00 contributo da fondazioni bancarie (ad esempio: la Fondazione Cariplo attiva ogni anno un bando destinato alla conservazione e valorizzazione del patrimonio culturale - storico - architettonico dei Comuni con possibilità di ottenere finanziamenti fino ad €. 500.000,00).

A breve verrà fissato un incontro con i funzionari della Fondazione Cariplo per perfezionare l'istanza di ammissione a finanziamento dell'opera.

INTERVENTI VARI SUL TERRITORIO - (anno 2019 importo €. 15.000): Sono i proventi degli oneri di urbanizzazione da destinare, man mano che si incassano, alla manutenzione straordinaria della viabilità comunale ed alla gestione del territorio (manutenzione caditoie, pozzetti, cunette e barriere stradali; manutenzione aree a verde e parchi giochi, ecc...).

Al momento sono stati impegnati circa 14.000,00 €. per allargamento Via Puccini e risanamento balconi Palazzo Municipale (uffici e sede volontari).

REALIZZAZIONE TOMBE DI FAMIGLIA E LOCULI - (anno 2019 - importo €. 150.000,00):

L'intervento costituisce il secondo lotto dei lavori di adeguamento del Cimitero e riguarda la realizzazione di un nuovo edificio con ai lati n. 4 tombe di famiglia (con 5 loculi e 5 cellette ossario cadauna) e nella zona centrale n. 60 nuovi loculi (suddivisi n. 2 blocchi da 30 loculi ciascuno).

Si prevede di finanziare l'intervento con i proventi delle concessioni cimiteriali.

A seguito dell'indagine conoscitiva pubblicata nel periodo dei Santi ad oggi sono state prenotate n. 3 tombe di famiglia e n. 2 loculi. Altri cittadini hanno richiesto il modulo di prenotazione ma devono ancora riconsegnarlo.

Se le prenotazioni non saranno sufficienti a garantire il finanziamento dell'opera l'intervento verrà riproposto nel prossimo bilancio.

**IL SERVIZIO DI GESTIONE ILLUMINAZIONE VOTIVA NEI CIMITERI COMUNALI
CON REALIZZAZIONE DI OPERE CIMITERIALI CON ONERI A CARICO DEL
CONCESSIONARIO (PROGETTO DI FINANZA)**

Anche se non vi è una manifestazione contabile in bilancio, in quanto l'operazione non contempla alcun onere economico a carico del Comune né in fase di costruzione delle opere, né in fase di gestione del servizio di illuminazione votiva, è stata avviata una nuova concessione pluriennale del servizio di gestione dell'illuminazione votiva con realizzazione di opere cimiteriali con oneri interamente a carico del concessionario e nello specifico:

- riqualificazione corpo loculi seminterrati (dietro alla statua di Padre Pio);
- realizzazione impianto fotovoltaico da 19,8 kWp (che permetterà al Comune un risparmio annuo di spesa per corrente elettrica di circa €. 6.000,00 da scaricare sulle bollette energetiche del municipio e delle scuole);
- realizzazione impianto di video sorveglianza con n. 4 telecamere alta definizione connesse alla rete comunale;
- riqualificazione dell'impianto elettrico di illuminazione votiva;

CIMITERO DI ALPIOLO

- realizzazione impianto di video sorveglianza con n. 2 telecamere alta definizione connesse alla rete comunale;
- riqualificazione dell'impianto elettrico di illuminazione votiva.

Con determinazione n. 29 del 27/03/2019 è stata disposta la definitiva aggiudicazione alla Ditta LUMINAFERO S.r.l. di Santa Cristina e Bissone (PV) della concessione pluriennale del servizio di gestione illuminazione votiva nei cimiteri comunali con realizzazione di opere cimiteriali e interventi complementari mediante project financing ai sensi dell'art. 183 del D.Lgs. n. 50/2016 e smi.

Il relativo contratto è stato stipulato con atto pubblico Rep. n. 821 in data 14/05/2019, registrato telematicamente all'Agenzia delle Entrate - Ufficio Territoriale di Borgomanero il 15/05/2019.

Con Deliberazione della Giunta Comunale n. 52 del 21/05/2019 è stato approvato il progetto definitivo - esecutivo delle opere per un importo complessivo di €. 147.958,94 (IVA e spese tecniche comprese) a totale carico della Ditta Luminafero Srl.

I lavori sono iniziati il 1° luglio e verranno ultimati entro il 10 ottobre.

LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA VIABILITA' A LAGO - (anno 2019 - importo €. 70.000,00):

Con Decreto del Capo del Dipartimento per gli affari interni e territoriali del Ministero dell'Interno in data 10/01/2019, sono stati assegnati ai Comuni ai comuni fino a 20.000 abitanti dei contributi per investimenti per la messa in sicurezza di scuole, strade, edifici pubblici e patrimonio comunale, ai sensi dell'articolo 1 - comma 107 - della legge 30 dicembre 2018 n. 145 (Legge di bilancio 2019), nel limite complessivo di 394,49 milioni di euro. I suddetti fondi sono stati ripartiti per fasce di popolazione ed al Comune di San Maurizio d'Opaglio, che rientra nella fascia ricompresa tra 2.000 e 5.000 abitanti, è stato assegnato il contributo di €. 50.000,00;

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 13 del 22/01/2019 è stata individuata quale opera pubblica non inserita nella prima annualità dei programmi triennali, da finanziare con il suddetto contributo l'intervento di "Messa in sicurezza della viabilità comunale a Lago", costituita principalmente dalle Vie Pascolo, Lungolago Beltrami, Lungolago VI^a Brigata Nello e Lungolago F.lli Di Dio;

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 39 del 16.04.2019, è stato approvato il progetto esecutivo, redatto dal tecnico incaricato Ing. Escuriale Giovanni per l'importo complessivo di €. 70.000,00.

Con determinazione del Responsabile del Servizio Lavori Pubblici n. 33 del 09/05/2019 è stata approvata la definitiva aggiudicazione dei lavori alla ditta Nuova Saced Srl di Prato Sesia.

I lavori sono iniziati il 14 maggio e verranno ultimati entro fine settembre.

C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà assicurarne il rispetto attraverso un costante e periodico monitoraggio

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti.

Si riporta di seguito il prospetto relativo alla verifica degli equilibri, con riferimento sia alla parte corrente, sia alla parte capitale.

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

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio - <i>presunto</i>		116.095,26		
		550.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	2.518.000,00	2.498.000,00	2.481.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		2.587.500,00	2.587.500,00	2.547.500,00
		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	2.292.200,00	2.292.000,00	2.286.900,00
<i>di cui:</i>		2.386.500,00	2.377.000,00	2.367.200,00
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00
		35.000,00	35.000,00	35.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	225.800,00	206.000,00	194.100,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		201.000,00	210.500,00	180.300,00
		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>(per indennità di fine mandato)</i>		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
<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
		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022

R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	0,00 145.000,00 310.000,00	0,00 50.000,00 100.000,00	0,00 50.000,00 100.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	0,00 145.000,00 310.000,00	0,00 50.000,00 100.000,00	0,00 50.000,00 100.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per le missioni previste e attivate

MISSIONE	01	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	03	<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	04	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	06	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	07	<i>Turismo</i>
-----------------	-----------	-----------------------

MISSIONE	08	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	09	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	11	<i>Soccorso civile</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

MISSIONE	12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	20	<i>Fondi e accantonamenti</i>
-----------------	-----------	--------------------------------------

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022

MISSIONE	50	<i>Debito pubblico</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

MISSIONE	60	<i>Anticipazioni finanziarie</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	99	<i>Servizi per conto terzi</i>
-----------------	-----------	---------------------------------------

L'obiettivo dell'Amministrazione è quello di garantire nel triennio l'efficienza, l'efficacia e l'economicità nella gestione relativa:

- agli organi istituzionali, segreteria comunale e direzione, organizzazione generale del personale, gestione delle entrate e dei servizi fiscali, servizi demografici, servizi tecnici urbanistici;
- servizio di polizia municipale, commerciale ed amministrativa;
- istruzione pubblica (scuola materna, elementare e media) con particolare riferimento ai servizi di assistenza scolastica, trasporti alunni, refezione ed i servizi scolastici di pre e post scuola, nonché la gestione dei centri estivi.
- garantire al meglio il funzionamento delle strutture e dei relativi servizi nel settore culturale a vantaggio della cittadinanza
- garantire una efficiente gestione degli impianti sportivi al fine di offrire una vasta gamma di opportunità a tutte le fasce della cittadinanza, promuovendo lo sport tra i giovani ed incentivando le relative associazioni anche attraverso l'erogazione di contributi.
- favorire un maggior sviluppo nel campo turistico attraverso incentivi anche economici ad enti ed associazioni varie operanti sul territorio comunale.
- garantire in modo efficace e completo l'assistenza sociale attraverso idoneo consorzio, nonché interventi diretti vari a sostegno di anziani e famiglie bisognose
- garantire una gestione ottimale e razionale:
 - nell'ambito della viabilità, della circolazione stradale, della pubblica illuminazione
 - nell'ambito dei servizi urbanistici, di protezione civile, smaltimento rifiuti, parchi e servizi per la tutela dell'ambiente.

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2020-2022 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	848.900,00	853.900,00	853.900,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	1.228.990,28		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	82.600,00	82.600,00	82.600,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	111.116,43		
		previsione di competenza	343.600,00	343.600,00	343.600,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	445.061,21		
		previsione di competenza	10.500,00	10.500,00	10.500,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	12.421,47		
		previsione di competenza	76.000,00	56.000,00	56.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	80.251,77		
		previsione di competenza	7.500,00	7.500,00	7.500,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	7.722,52		
		previsione di competenza	6.500,00	6.500,00	6.500,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	96.081,23		
		previsione di competenza	438.500,00	438.500,00	438.500,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	656.079,55		
		previsione di competenza	526.800,00	331.800,00	331.800,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	693.138,23		
		previsione di competenza	6.800,00	6.800,00	6.800,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	6.800,00		
		previsione di competenza	212.400,00	212.400,00	212.400,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	294.041,78		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti	<i>di cui già impegnato</i>	47.000,00	47.000,00	46.500,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 50	Debito pubblico	<i>di cui già impegnato</i>	290.400,00	290.400,00	250.900,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	437.316,70		
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	<i>di cui già impegnato</i>	2.000.000,00		
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	601.000,00	601.000,00	601.000,00
		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	740.206,58		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	5.498.500,00	5.288.500,00	5.248.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	6.809.227,75		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	5.498.500,00	5.288.500,00	5.248.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	6.809.227,75		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

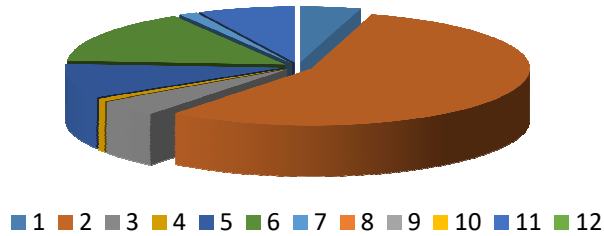
All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Organi istituzionali	comp	38.000,00	38.000,00	38.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	51.477,77		
2	Segreteria generale	comp	477.400,00	477.400,00	477.400,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	632.850,63		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	40.000,00	40.000,00	40.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	48.809,37		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	7.000,00	7.000,00	7.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	7.504,00		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	83.000,00	88.000,00	88.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	215.970,65		
6	Ufficio tecnico	comp	131.500,00	131.500,00	131.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	196.601,70		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	14.776,16		
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
11	Altri servizi generali	comp	61.000,00	61.000,00	61.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	61.000,00		
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

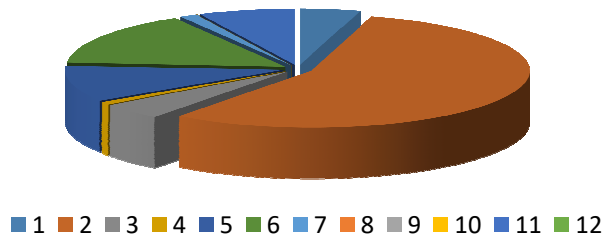
Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022

	TOTALI MISSIONE	comp fpv cassa	848.900,00 0,00 1.228.990,28	853.900,00 0,00	853.900,00 0,00
--	------------------------	----------------------	------------------------------------	--------------------	--------------------

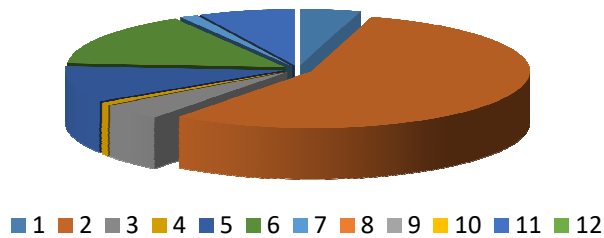
Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



Analisi Missione/Programma (Anno 2021)



Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.”

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

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Polizia locale e amministrativa	comp	82.600,00	82.600,00	82.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	111.116,43		
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	82.600,00	82.600,00	82.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	111.116,43		

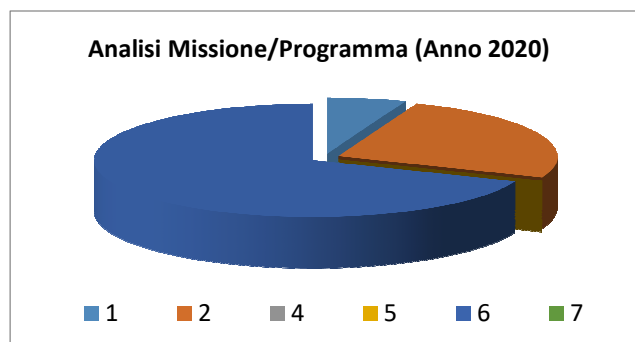
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

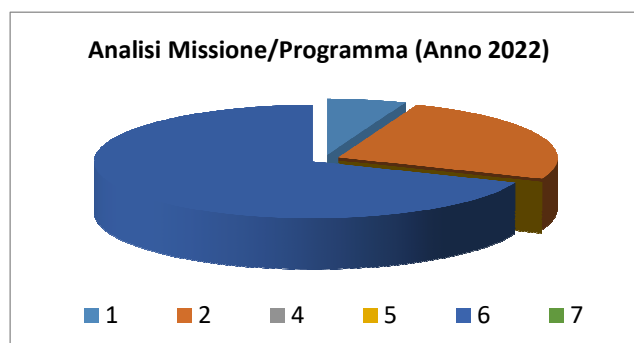
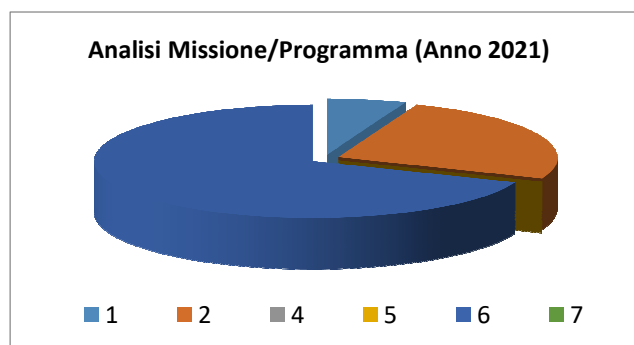
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Istruzione prescolastica	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	24.078,81		
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	87.000,00	87.000,00	87.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	97.050,12		
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	236.600,00	236.600,00	236.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	323.932,28		
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	343.600,00	343.600,00	343.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	445.061,21		





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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

All’interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	10.500,00	10.500,00	10.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	12.421,47		
TOTALI MISSIONE		comp	10.500,00	10.500,00	10.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	12.421,47		

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Sport e tempo libero	comp	76.000,00	56.000,00	56.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	80.251,77		
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	76.000,00	56.000,00	56.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	80.251,77		

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	7.500,00	7.500,00	7.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	7.722,52		
	TOTALI MISSIONE	comp	7.500,00	7.500,00	7.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	7.722,52		

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	6.500,00	6.500,00	6.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	96.081,23		
TOTALI MISSIONE		comp	6.500,00	6.500,00	6.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	96.081,23		

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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

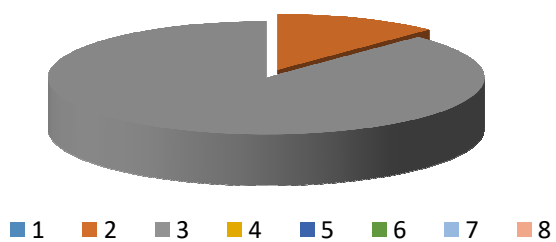
“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

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

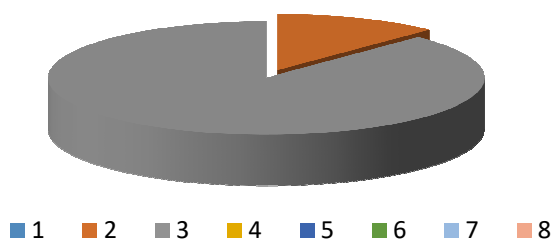
All’interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	53.500,00	53.500,00	53.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	71.942,16		
3	Rifiuti	comp	385.000,00	385.000,00	385.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	584.137,39		
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	438.500,00	438.500,00	438.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	656.079,55		

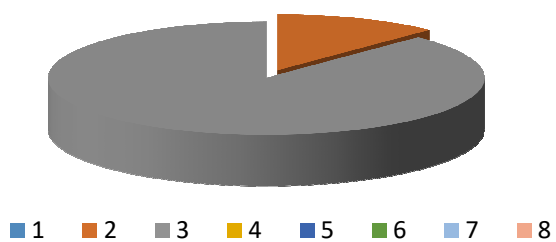
Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



Analisi Missione/Programma (Anno 2021)



Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	526.800,00	331.800,00	331.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	693.138,23		
	TOTALI MISSIONE	comp	526.800,00	331.800,00	331.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	693.138,23		

Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Sistema di protezione civile	comp	6.800,00	6.800,00	6.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	6.800,00		
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	6.800,00	6.800,00	6.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	6.800,00		

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

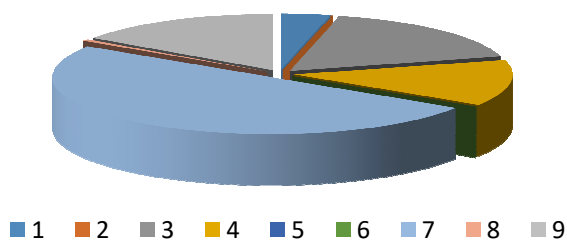
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

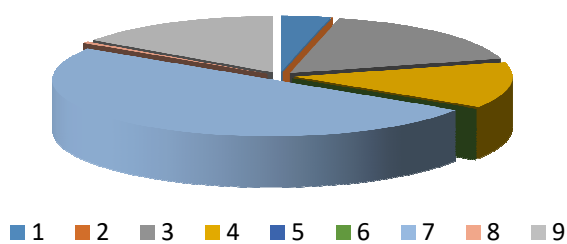
All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	7.800,00	7.800,00	7.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	11.824,92		
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Interventi per gli anziani	comp	36.500,00	36.500,00	36.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	38.565,50		
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	28.000,00	28.000,00	28.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	31.163,71		
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	106.500,00	106.500,00	106.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	158.435,00		
8	Cooperazione e associazionismo	comp	1.100,00	1.100,00	1.100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.100,00		
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	32.500,00	32.500,00	32.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	52.952,65		
TOTALI MISSIONE		comp	212.400,00	212.400,00	212.400,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	294.041,78		

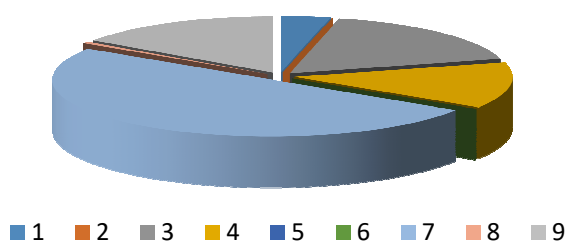
Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



Analisi Missione/Programma (Anno 2021)



Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

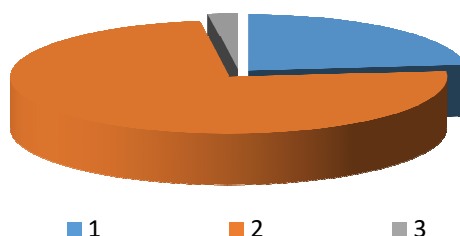
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

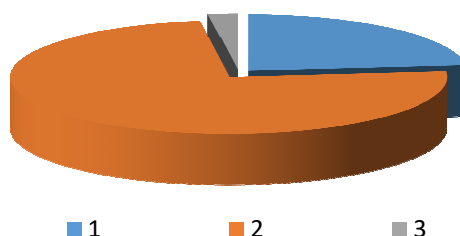
All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi:

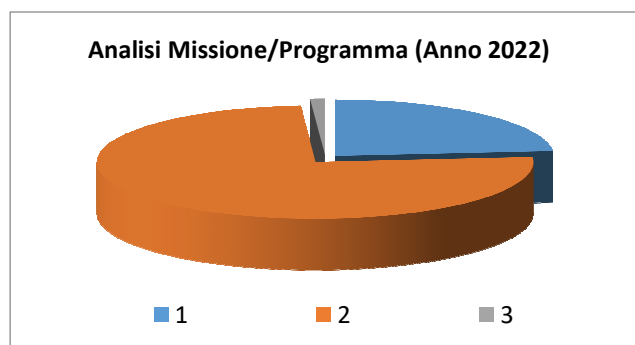
Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Fondo di riserva	comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	35.000,00	35.000,00	35.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Altri fondi	comp	1.000,00	1.000,00	500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	47.000,00	47.000,00	46.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



Analisi Missione/Programma (Anno 2021)





Missione 50 - Debito pubblico

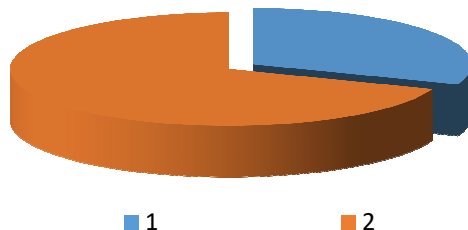
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

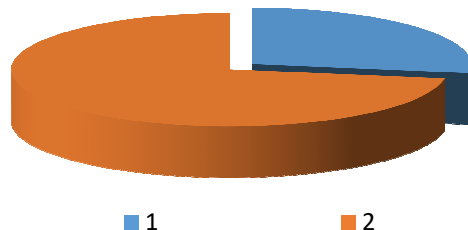
All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

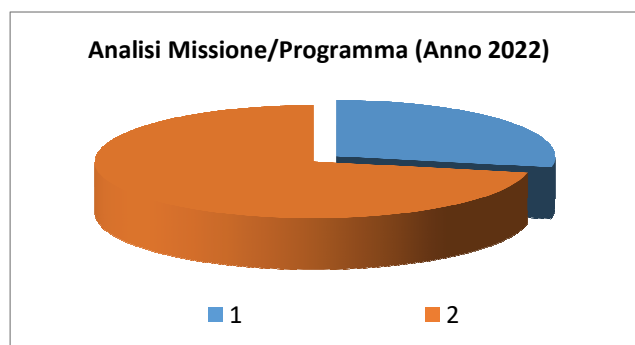
Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	89.400,00	79.900,00	70.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	137.270,19		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	201.000,00	210.500,00	180.300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	300.046,51		
TOTALI MISSIONE		comp	290.400,00	290.400,00	250.900,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	437.316,70		

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



Analisi Missione/Programma (Anno 2021)





Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.000.000,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.000.000,00		

Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	601.000,00	601.000,00	601.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	740.206,58		
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	601.000,00	601.000,00	601.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	740.206,58		

**E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE
RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE
URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE
ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI
PATRIMONIALI**

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio, alla data di redazione della presente relazione, non si prevedono alienazioni o valorizzazioni del patrimonio immobiliare.

F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)

Il Comune detiene le seguenti partecipazioni:

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	% PARTECIPAZIONE
Enti strumentali controllati	AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA	100
	ISTITUZIONE MUSEO DEL RUBINETTO	100
Enti strumentali partecipati	CONSORZIO GESTIONE RIFIUTI MEDIO NOVARESE	2,30
	CONSORZIO INTERCOMUNALE PER LA GESTIONE DEI SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	7,20
	CONSORZIO CASE VACANZE DEI COMUNI NOVARESI	0,67
	ISTITUTO STORICO DELLA RESISTENZA NOVARA E VCO	0,35
Società partecipate	ACQUA NOVARA VCO SPA	0,6472
	ACQUE CUSIO SRL	14
	DISTRETTO TURISTICO DEI LAGHI S.C.R.L	0,08

Revisione ordinaria delle partecipazioni (art. 24 del D.Lgs. 175/2016)

L'Ente ha provveduto entro il 31 dicembre 2018 alla revisione ordinaria delle partecipazioni, dando atto che non sussistono casi di dismissioni.

Bilancio consolidato 2018 - Individuazione componenti del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P) e del perimetro di consolidamento

L'Ente, con deliberazione di Giunta Comunale **n. 114 del 22/12/2017** ha provveduto, ai fini della redazione del Bilancio consolidato, all'individuazione dei componenti del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P) e del perimetro di consolidamento.

Con deliberazione consigliere **n. 12 del 07/05/2018** l'ente, nell'ambito dell'approvazione del rendiconto della gestione per l'esercizio 2017 si era avvalso della facoltà di rinviare l'adozione della contabilità economica patrimoniale, esercitando l'opzione concessa dal Ministero dell'Interno – Dipartimento per gli Affari interni e Territoriali – Funzione Pubblica, che con proprio comunicato del 25 aprile 2018, aveva interpretato la possibilità di rinviare al 2018 l'adozione del sistema contabile economico patrimoniale da parte dei comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022

Essendo inoltre la tenuta della contabilità economica patrimoniale, presupposto fondamentale per la redazione del bilancio consolidato, anche in questo caso l'Ente aveva optato per il rinvio dello stesso (delibera di Consiglio Comunale **n. 28 del 18/10/2018**).

La legge di bilancio 2019 (legge n. 145 del 30/12/2018) all'art. 1 comma 831 esclude dall'obbligo di tenuta di redazione del bilancio consolidato gli Enti con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti.

Verifica rapporti di debito e credito con società partecipate

Con riferimento agli adempimenti previsti dal Decreto Legislativo 23/06/2018, n. 118, art. 11, comma 6, lettera J, si riporta la seguente nota informativa, relativa alle poste debitorie/creditorie contabilizzate nel bilancio del Comune di San Maurizio D'Opaglio nei confronti dei propri enti strumentali e le società partecipate, **alla data del 31 dicembre 2018**.

1. **L'Azienda Speciale Farmaceutica** è un Ente Strumentale controllato ed il Comune detiene la percentuale del **100%** del capitale.

Nel bilancio del Comune non risultano contabilizzati, alla data del 31/12/2018, debiti e crediti verso tale Azienda;

L'Azienda ha chiuso gli ultimi esercizi sociali con un risultato positivo di bilancio, come riportato nel prospetto che segue:

Risultato d'esercizio 2016	Risultato d'esercizio 2017	Risultato d'esercizio 2018
75.015,00	82.019,00	76.323,00

2. **L'Istituzione Museo del Rubinetto** è un Ente Strumentale controllato ed il Comune detiene la percentuale del **100%** del capitale.

Nel bilancio del Comune non risultano contabilizzati, alla data del 31/12/2018, debiti e crediti verso tale Istituzione

L'Istituzione ha chiuso gli ultimi esercizi sociali con un risultato positivo di bilancio, come riportato nel prospetto che segue:

Risultato d'esercizio 2016	Risultato d'esercizio 2017	Risultato d'esercizio 2018
2.928,44	4.157,95	7.449,85

3. **Il Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese** è un Ente Strumentale partecipato ed il Comune detiene una partecipazione del **2,30 %**

Nel bilancio dell'Ente non risultano contabilizzati, alla data del 31/12/2018, debiti e crediti verso tale Consorzio.

Il Consorzio ha chiuso gli ultimi esercizi sociali con un risultato positivo di bilancio, come riportato nel prospetto che segue:

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022

Risultato d'esercizio 2016	Risultato d'esercizio 2017	Risultato d'esercizio 2018
973,00	804,00	584

4 Il **Consorzio Intercomunale per la Gestione dei Servizi Socio Assistenziali** è un Ente Strumentale partecipato ed il Comune detiene una partecipazione del **7,20 %**

Nel bilancio del Comune non risultano contabilizzati, alla data del 31/12/2018, debiti e crediti verso tale Consorzio.

Il Consorzio ha chiuso gli ultimi esercizi sociali con un risultato positivo di bilancio, come riportato nel prospetto che segue:

Risultato d'esercizio 2016	Risultato d'esercizio 2017	Risultato d'esercizio 2018
204.919,44	141.992,42	-203.375,59

5 Il **Consorzio Casa Vacanze dei Comuni Novaresi** è un Ente Strumentale partecipato ed il Comune detiene una partecipazione dello **0,67 %**

Nel bilancio del Comune non risultano contabilizzati, alla data del 31/12/2018, debiti e crediti verso tale Istituzione

Il Consorzio ha chiuso gli ultimi esercizi sociali con un risultato positivo di bilancio, come riportato nel prospetto che segue:

Risultato d'esercizio 2016	Risultato d'esercizio 2017	Risultato d'esercizio 2018
65.716,14	45.018,58	35.441

6 L'**Istituto Storico della Resistenza Novara e VCO** è un Ente Strumentale partecipato ed il Comune detiene una partecipazione dello **0,35 %**

Nel bilancio del Comune non risultano contabilizzati, alla data del 31/12/2018, debiti e crediti verso tale Istituto.

7. La **Società Acqua Novara VCO SpA** è una Società partecipata ed il Comune detiene una partecipazione dello **0,6472 %**

Nel bilancio del Comune non risultano contabilizzati, alla data del 31/12/2018, debiti e crediti verso tale Società.

La Società ha chiuso gli ultimi esercizi sociali con un risultato positivo di bilancio, come riportato nel prospetto che segue:

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022

Risultato d'esercizio 2016	Risultato d'esercizio 2017	Risultato d'esercizio 2018
7.266.047,00	6.875.505,00	4.822.352,00

8. La **Società Acque Cusio srl** è una Società partecipata indirettamente ed il Comune detiene una partecipazione del **14%**

Nel bilancio del Comune non risultano contabilizzati, alla data del 31/12/2018, debiti e crediti verso tale Società.

La Società ha chiuso gli ultimi esercizi sociali con un risultato positivo di bilancio, come riportato nel prospetto che segue:

Risultato d'esercizio 2016	Risultato d'esercizio 2017	Risultato d'esercizio 2018
667,00	27.776,00	n.d.

9. La **Società Distretto Turistico dei Laghi Acque Cusio srl** è una Società partecipata ed il Comune detiene una partecipazione dello **0,08%**

Nel bilancio del Comune non risultano contabilizzati, alla data del 31/12/2018, debiti e crediti verso tale Società.

La Società ha chiuso gli ultimi esercizi sociali con un risultato positivo di bilancio, come riportato nel prospetto che segue:

Risultato d'esercizio 2016	Risultato d'esercizio 2017	Risultato d'esercizio 2018
7.057,00	20.331,00	6.790,00

Considerazioni Finali

I tempi dell'approvazione del bilancio di previsione sono scandagliati attualmente dalle seguenti date:

- l'Approvazione del DUP da parte della Giunta e la relativa presentazione al Consiglio Comunale rappresentano in ogni caso il primo passo per la costruzione del prossimo bilancio di previsione 2020,2021,2022;
- **entro il 15 novembre** – La Giunta presenta in Consiglio comunale lo schema di bilancio di previsione 2020-2022 unitamente alla nota di aggiornamento del DUP;
- **entro il 31 dicembre** – il Consiglio comunale approva il DUP, il bilancio di previsione e i relativi allegati;

In attesa della prossima Legge di bilancio, sulla scorta dell'attuale quadro finanziario e normativo, sulla base dei dati disponibili, è stato elaborato il presente Documento Unico di Programmazione, partendo dal trend storico degli ultimi anni e dai contenuti del bilancio pluriennale 2019/2020/2021.

San Maurizio d'Opaglio, li 29 luglio 2019

Il Segretario Generale dell'Ente Dott. Regis Milano Michele

Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott. Suno Minazzi Marco