

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE  
SEMPLIFICATO 2012 – 2022  
AGGIORNATO**

**Comune di Varzo  
Provincia del Verbano - Cusio - Ossola**

# **SOMMARIO**

## **PARTE PRIMA**

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

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

Risultanze della popolazione  
Risultanze del territorio  
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

#### **2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**

Servizi gestiti in forma diretta  
Servizi gestiti in forma associata  
Servizi affidati a organismi partecipati  
Servizi affidati ad altri soggetti  
Altre modalità di gestione di servizi pubblici

#### **3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**

Situazione di cassa dell'Ente  
Livello di indebitamento  
Debiti fuori bilancio riconosciuti  
Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui  
Ripiano ulteriori disavanzi

#### **4. GESTIONE RISORSE UMANE**

#### **5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

**PARTE SECONDA**

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

**a) Entrate:**

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

**b) Spese:**

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

**c) Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa**

**d) Principali obiettivi delle missioni attivate**

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

**f) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica**

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

**h) Altri eventuali strumenti di programmazione**

# **D.U.P. SEMPLIFICATO**

## **PARTE PRIMA**

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

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

## Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 2011 n. 2106  
 Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente n. 2017  
 di cui maschi n. 980  
 femmine n. 1037

di cui  
 In età prescolare (0/5 anni) n. 73  
 In età scuola obbligo (7/16 anni) n. 179  
 In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 237  
 In età adulta (30/65 anni) n. 978  
 Oltre 65 anni n. 550

Nati nell'anno n. 12  
 Deceduti nell'anno n. 31  
 saldo naturale: +/- -19  
 Immigrati nell'anno n. 52  
 Emigrati nell'anno n. 47  
 Saldo migratorio: +/- +5  
 Saldo complessivo naturale + migratorio): +/- -14

## Risultanze del Territorio

Superficie Kmq. 98  
 Risorse idriche: laghi n. 3 Fiumi n. 12  
 Strade:

    autostrade Km. 0  
 strade extraurbane Km. 4  
 strade urbane Km. 15  
 strade locali Km. 50  
 itinerari ciclopedonali Km. 0

strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC - adottato	SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input checked="" type="checkbox"/>
Piano regolatore – PRGC - approvato	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>
Piano edilizia economica popolare - PEEP	SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input checked="" type="checkbox"/>
Piano Insediamenti Produttivi - PIP	SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input checked="" type="checkbox"/>

Altri strumenti urbanistici (da specificare) ...

**Risultanze della situazione socio economica dell'Ente**

Asili nido con posti n. 0  
Scuole dell'infanzia con posti n. 45  
Scuole primarie con posti n. 85  
Scuole secondarie con posti n. 43  
Strutture residenziali per anziani n. 0  
Farmacie Comunali n. 0  
Depuratori acque reflue n. 2  
Rete acquedotto Km. 15  
Aree verdi, parchi e giardini Km<sup>2</sup>. 1  
Punti luce Pubblica Illuminazione n. 200  
Rete gas Km. 20  
Discariche rifiuti n. 0  
Mezzi operativi per gestione territorio n. 5  
Veicoli a disposizione n. 2  
Altre strutture (da specificare) ...

Accordi di programma n. 1 Accordo territoriale "Avvicinare le montagne"

Convenzioni n. /

## 2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

### Servizi gestiti in forma diretta

#### SERVIZIO A DOMANDA INDIVIDUALE PER CORSI EXTRA SCOLASTICI

Entrate		Spese			
Numero	Denominazione	Importo	Numero	Denominazione	Importo
Risorsa		interventi			
230/2/1	CENTRI ESTIVI	€ 10.000,00	1890/10/1	Acquisto beni	€ 13.200,00
	Proventi			Acquisto beni	
Totale entrate.....		€ 10.000,00	Totale spese.....		€ 13.200,00
differenza passiva.....			differenza attiva.....		
Totale a pareggio.....			Totale a pareggio.....		
		75,76%			

#### SERVIZIO A DOMANDA INDIVIDUALE PER MENSE SCOLASTICHE

Entrate		Spese			
Numero	Denominazione	Importo	Numero	Denominazione	Importo
Risorsa		interventi			
210/2/1	Proventi	€ 59.000,00	1440/5-1440/10	Persnale	€ 34.446,00
			1450/5	Acquisto beni	€ 35.500,00
			1450/25	Persnale	€ 14.000,00
Totale entrate.....		€ 59.000,00	Totale spese.....		€ 83.946,00
differenza passiva.....			differenza attiva.....		
Totale a pareggio.....			Totale a pareggio.....		
		70,28 %			

#### SERVIZIO A DOMANDA INDIVIDUALE PER LAMPADE VOTIVE

Entrate		Spese			
Numero	Denominazione	Importo	Numero	Denominazione	Importo
Risorsa		interventi			
190/2/1	Proventi	€ 3.900,00	4200/10	Acquisto beni	€ 500,00
			560/5/1	Persnale	€ 2.000,00
Totale entrate.....		€ 3.900,00	Totale spese.....		€ 2.500,00
differenza passiva.....			differenza attiva.....		
Totale a pareggio.....			Totale a pareggio.....		
		156,00%			

#### SERVIZIO A DOMANDA INDIVIDUALE PER CASA DI RIPOSO

Entrate		Spese			
Numero	Denominazione	Importo	Numero	Denominazione	Importo
Risorsa		interventi			
260/2/1	Proventi rette	€ 650.000,00	1550/5	missione12	€ 834.600,00
260/2/2		€ 151.000,00	2770/5	personale uffici	€ 4.00,00
Totale entrate.....		€ 801.000,00	Totale spese.....		€ 838.600,00
differenza passiva.....			differenza attiva.....		
Totale a pareggio.....			Totale a pareggio.....		
		95,52%			

### Servizi gestiti in forma associata

Servizio di Protezione Civile – Unione Montana Alta Ossola

Servizi Socio Assistenziali – CISS Ossola

### Servizi affidati a organismi partecipati

TERME DI PREMIA SRL Valli Antigorio Divedro Formazza  
CONSERVCO SPA  
IDRABLU SPA

ACQUA NOVARA VCO SPA

DISTRETTO TURISTICO DEI LAGHI

STABILIMENTI TERMALI  
RACCOLTA E TRATTAMENTO RIFIUTI  
GESTIONE RETI FOGNARIE E IMPIANTI DI  
TRATTAMENTO ACQUE REFLUE  
RACCOLTA TRATTAMENTO E FORNITUR  
D'ACQUA  
ATTIVITA DI SERVIZI PER LA PERSONA

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali partecipati

CONSORZIO OBBLIGATORIO UNICO DI BACINO DEL VERBANO CUSIO OSSOLA

CONSER V.C.O SPA

IDRABLU SPA

Si rimanda alla delibera di Consiglio Comunale n. 41 del 28.09.2017

## 3 - Sostenibilità economico finanziaria

### Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2018 € 2.616.532,84

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2017 € 1.581.921,75

Fondo cassa al 31/12/2016 € 1.833.276,88

Fondo cassa al 31/12/2015 € 1.957.613,54

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>	<i>Costo interessi passivi</i>
2018	n. /	€ /
2017	n. /	€ /
2016	n. /	€ /

## 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	74.776,51	3.217.195,89	2,32%
2017	77.676,93	2.600.536,11	2,99 %
2016	80.497,23	2.109.381,36	3,82 %

## Debiti fuori bilancio riconosciuti

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

## 4 - Gestione delle risorse umane

### Personale

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

Categoria	numero	tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D2	DUE	DUE	
Cat.D4	UNO	UNO	
Cat.D5	UNO	UNO	
Cat.C1	UNO	UNO	
Cat.C2	QUATTRO	QUATTRO	
Cat.B1	UNO	UNO	
Cat.B4	UNO	UNO	
Cat.B6	UNO	UNO	
Cat.B7	TRE	TRE	
Cat.A2	UNO	UNO	
TOTALE	SEDICI	SEDICI	

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020 - 2022

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2019      SEDICI

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2018		477.751	23,23
2017		533.567	29,53
2016		502.030	25,37
2015		505.522	22,27
2014		576.247	25,26

## **5 -Vincoli di finanza pubblica**

### **Rispetto dei vincoli di finanza pubblica**

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

L'Ente negli esercizi precedente non ha acquisito / 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**

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione fino all'anno 2019, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

## **A) ENTRATE**

### **Tributi e tariffe dei servizi pubblici**

Ormai dal 2014 i Comuni hanno applicato la nuova imposta unica comunale (IUC), che si compone della "vecchia" **IMU**, andata a regime e per la quale diventa definitiva l'esenzione per le abitazioni principali e relative pertinenze ad accezioni di quelle classificate nelle categorie A1, A8 e A9, e delle nuove **Tari** e **Tasi**. La **Tari** è la tassa sui rifiuti e sostituisce dal 2014 la Tares, attiva solo per il 2013 e che ha sostituito a sua volta le vecchie Tarsu e Tia;

la **Tasi**, ovvero, la tassa sui servizi indivisibili, sostituisce dal 2014 la maggiorazione Tares, che ugualmente copriva, abbinata alla tassa sui rifiuti, i servizi indivisibili comunali (illuminazione pubblica, pulizia strade, etc.).

Per l'**IMU**, che rimane sostanzialmente invariata, è obbligato a pagare il proprietario dell'immobile, mentre per la **Tari** l'obbligato è l'occupante, a qualsiasi titolo. Sistema misto invece per la **Tasi**: paga l'occupante, ma se questi non è proprietario (o usufruttuario o titolare di altro diritto reale) la sua quota è parziale, decisa dal comune tra il 10% e il 30% del dovuto (il resto lo paga il proprietario).

Per l'**IMU** le regole sono ferme: la prima rata ( 16/06) dovrà essere calcolata con le aliquote comunali previste e la seconda ( 16/12) dovrà invece essere calcolata -a conguaglio sulla base di tutto - con le aliquote nel frattempo deliberate dal comune per l' anno in corso (e pubblicate sul sito del Min.economia [www.finanze.it](http://www.finanze.it) entro il 28/10).

Per la **TARI** i Comuni determineranno le proprie tariffe utilizzando, più o meno, gli stessi criteri presuntivi validi per le vecchie tasse sui rifiuti (Tares, Tarsu, Tia), in attesa dell'arrivo di nuovi metodi per il calcolo puntuale dei rifiuti prodotti da ogni utenza. I comuni decidono anche le scadenze di pagamento, almeno due rate con cadenza semestrale.

Per la **TASI** le scadenze di pagamento sono definite con almeno due rate, anche differenziate rispetto alla **Tari**.

Per quanto riguarda le aliquote, che vanno applicate alla stessa base imponibile utilizzata per l'**IMU**, i comuni le decidono attenendosi a queste limitazioni: - aliquota base all'1 per mille e aliquota massima al 3,3 per mille (per il 2014). - la somma delle aliquote **Tasi** e **Imu** per ciascuna tipologia di immobile non deve essere superiore all'aliquota massima **IMU** consentita dalla legge statale.

Quindi i principali tributi iscritti nel bilancio di previsione annuale sono rappresentati da:

- Imposta Unica Comunale (I.U.C.), che si compone dell'imposta municipale propria (**IMU**) di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (**TASI**), a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile, e nella tassa sui rifiuti (**TARI**) destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore;

- Canone sulla pubblicità;

- Fondo di solidarietà (ex fondo sperimentale di riequilibrio);

- Diritti sulle pubbliche affissioni;

- Tassa di Occupazione del suolo Pubblico (**Tosap**).

Le previsioni di bilancio verranno stimate tenendo presente anche gli accertamenti di entrata dell'anno 2019. Il gettito relativo alla tassa sui rifiuti (**TARI**) verrà stato stimato sulla base del relativo Piano economico finanziario.

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020 - 2022

Aliquote per l'applicazione dell'Imposta Municipale Propria "IMU" anno 2020 :

- ALIQUOTA 4,00 per mille per abitazione principale nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, e relative pertinenze
- ALIQUOTA 9,10 per mille per tutti gli immobili del gruppo catastale "D" immobili produttivi, con esclusione della categoria D/10 "immobili produttivi e strumentali agricoli" esente dal 1 gennaio 2014
- ALIQUOTA 9,10 per mille per tutti gli altri immobili comprese aree edificabili

Detrazioni per l'applicazione dell'Imposta Municipale Propria "IMU" anno 2015: per l'unità immobiliare appartenente alla categoria catastale A/1-A/8-A/9 adibita ad abitazione principale del soggetto passivo e per le relative pertinenze, per la quale continua ad applicarsi l'imposta, si detraggono, fino a concorrenza del suo ammontare, euro 200 rapportati al periodo dell'anno durante il quale si protrae tale destinazione; se l'unità immobiliare è adibita ad abitazione principale da più soggetti passivi, la detrazione spetta a ciascuno di essi proporzionalmente alla quota per la quale la destinazione medesima si verifica;

Equiparazione ad abitazione principale dell'unità immobiliare concessa con contratto di comodato d'uso regolarmente registrato presso l'Agenzia delle Entrate dal soggetto passivo ai parenti in linea retta entro il primo grado che la utilizzano come abitazione principale e di sottrarla quindi dal pagamento del tributo;

E' considerata direttamente adibita ad abitazione principale una ed una sola unità immobiliare posseduta dai cittadini italiani residenti all'estero (AIRE), già pensionati nei rispettivi paesi di residenza, a titolo di proprietà o di usufrutto in Italia, a condizione che non risulti locata o data in comodato d'uso

Tariffe componente TARI anno 2020 ;

Azzeramento dell'aliquota di base TASI, ai sensi del comma 676 della legge 27.12.2014 n. 147, per tutti i fabbricati e per le aree edificabili;

### Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

#### SERVIZI EXTRA SCOLASTICI (CENTRI ESTIVI)

##### Tariffe Centri Estivi

- Intera giornata € 115,00 ( per il periodo di 2 settimane)
- Metà giornata € 50,00 ( per il periodo di 2 settimane)
- Utenti non residenti maggiorazione di €20.00 per periodo

**SERVIZI SCOLASTICI**

**Tariffe mensa scolastica (Infanzia – Primaria - Media):**

- Famiglie con un bambino frequentante la mensa € 4,00 per pasto;
- Famiglie con due bambini frequentante la mensa €. 3,80 al pasto
- Famiglie con tre bambini frequentante la mensa €. 3,60 al pasto

**Tariffe trasporto alunni:**

- Costo mensile €. 15,00;

**Tariffe Rette Casa di Riposo:**

- Costo mensile € 1.456,05
- Costo mensile € 1.600,00
- Costo mensile € 1.885,00
- Costo mensile € 1.338,33
- Costo mensile € 1.176,52

**Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale**

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà incassare gli oneri di urbanizzazione – i canoni usi civici e i ristorni fondi frontalieri.

**Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità**

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non intende ricorrere all'indebitamento.

## B) SPESE

### Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione della continua riduzione delle entrate.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività al incasso dei tributi ordinari e al recupero dell'evasione tributaria;

### Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, la stessa dovrà:

*Delibera Giunta Comunale n. 113 del 11.11.2019*

**Oggetto: Programma triennale 2019-2021 del fabbisogno del personale e del piano annuale 2018 delle assunzioni, ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 s.m.i.**

2020	Nessuna assunzione
2021	Nessuna assunzione
2022	Nessuna assunzione

### Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Relativamente alla Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi la stessa dovrà essere indirizzata a :

*Delibera di Giunta Comunale n. 115 del 11.11.2019*

# Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020 - 2022

## ALLEGATO II - SCHEDA A : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2020/2021

### DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI VARZO

#### QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria		Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	965.569,00	859.949,00	1.825.518,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191, D.Lgs. 50/2016	0,00	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00	0,00
<b>totale</b>	<b>965.569,00</b>	<b>859.949,00</b>	<b>1.825.518,00</b>

Il referente del programma

Rag. Stefanetti Fulvia, Meoni Giorgio, Fabio

#### Note

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda B. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.



## **Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020 - 2022**

Realizzazione infrastruttura pubblica a servizio di spazi ricreativo-eventi presso Campo sportivo comunale.

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

Comune di Varzo				
Allegato n.9 - Bilancio di previsione				
BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (Anno 2020-2022)				
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.085.763,71		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	3.023.177,17 0,00	3.152.932,22 0,00	3.151.884,72 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	2.929.757,17 0,00 77.820,17	2.910.907,22 0,00 94.299,22	2.906.530,72 0,00 91.154,72
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	68.846,00 0,00 0,00	72.025,00 0,00 0,00	75.354,00 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>24.574,00</b>	<b>170.000,00</b>	<b>170.000,00</b>
<b>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</b>				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	24.574,00	170.000,00	170.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b> <b>O=G+H+I+L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	396.426,00	366.000,00	309.500,00

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020 - 2022

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	(+)	24.574,00	170.000,00	170.000,00
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	(-)	421.000,00 0,00	536.000,00 0,00	479.500,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>				
<b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>				
<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :</b>				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		0,00	0,00	0,00

### D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

<b>MISSIONE</b>	<b>01</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>
<p>Promuovere la diffusione all'interno degli uffici dell'Ente delle informazioni significative al fine di consentire massima circolarità alle stesse; Adottare e promuovere all'interno dell'ente uniformità: nella redazione degli atti amministrativi (delibere, determine...), nell'utilizzo della modulistica, nella composizione dei fascicoli, nella gestione dell'archivio corrente.</p> <p>Promuovere processi di semplificazione dei procedimenti amministrativi dell'attività dell'ente affinché venga garantita la trasparenza nei confronti del cittadino.</p> <p>Consolidamento della gestione finanziaria, conciliando le esigenze di spesa con il perseguimento degli equilibri finanziari generali e dei vincoli di finanza pubblica;</p> <p>Garantire la partecipazione di tutti i cittadini alla spesa dell'ente secondo criteri di equità, progressività e sostenibilità mediante la lotta all'evasione e all'elusione fiscale; potenziamento dell'attività di riscossione;</p>		

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020 - 2022

trasparenza ed equità nella distribuzione del carico tributario; semplificazione degli adempimenti a carico dei contribuenti e accessibilità alle informazioni; tutela delle fasce deboli.  
Politiche volte all'incremento di efficienza del Comune attraverso la valorizzazione delle risorse umane interne.

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

Assicurare in ogni caso il Presidio di Polizia Municipale sul territorio di Varzo;  
Garantire al Comune di Varzo di mantenere il controllo del territorio; Implementazione della sicurezza stradale reale e percepita sul territorio; Efficientamento delle procedure amministrative.

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

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

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

Cercare di connotare gli impianti sportivi, sia come punti dove praticare le varie discipline sportive, che come luoghi di riferimento di socialità per la comunità intera.  
Promozione ed avviamento all'attività sportiva in collaborazione con le associazioni sportive.

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

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

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

Implementare una rete di trasporti adeguata alle esigenze della popolazione e del territorio.

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

Aggiornare il Piano di Protezione Civile in base alle nuove normative;

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

Mantenimento di un maggior numero di posti presso la scuola materna al fine di garantire una adeguata risposta alle richieste dei genitori che lavorano.  
Miglioramento dei servizi già in essere.  
Acquisizione Casa di Riposo per anziani.

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

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

Non sono previsti nuovi mutui.

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

**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 si rimanda alla delibera di Giunta Comunale n. 116 del 20.11.2018.

<b>ELENCO IMMOBILI CHE POSSONO ESSERE OGGETTO DI VALORIZZAZIONE O ALIENAZIONE</b>									
N	T/F	Fg.	Mapp.	Sub.	Descrizione del bene e relativa ubicazione	Note	Intervento previsto	Attuale Destinazione	Destinazione Prevista
1	T				Cava Gabbio	Valut.in corso	Valorizzazione	Cava	Cava
2	T	100	11-175		Cava Valleggia	Verifica stato	Valorizzazione	Cava	Cava
3	T	94	76-80		Cava Groppone	Verifica stato	Valorizzazione	Cava	Cava
4	T				Cava ex-Talacchini	Verifica stato	Valorizzazione	Cava	Cava
5	T	91	1-2-3-4-5-6-7-8-9-10-11-12-13-14-15-23 (Parz.)		Cava ex-Citrini	Verifica stato	Valorizzazione	Cava	Cava
6	F	88		257	Edificio comunale Casa Spagna		Alienazione		
7	T	19	17 (parte)		Terreno Ciamporino		Alienazione		
8	F	80	118-498		Ludoteca		Valorizzazione		
9	F	71		276	Scuole di Bertonio		Valorizzazione		
10	T	78		163	Terreno Loc. Rosso		Alienazione		
11	T	78		393	Terreno Loc. Rosso		Alienazione		
13	F	81		73	7-9-11-13-14-16-20 Altri locali Alveare		Valorizzazione		
14	T	18	1 parte		Imp.Teleradiocomun. Loc. Ciamporino		Concessione trentennale Diritto di superficie	Imp.Telerad.	Imp.Telerad.
15	T	18	217 parte		Pista di accesso Loc. Ciampiano		Alienazione	Agricola	Agricola
16	T	35	552 parte		Area agricola		Alienazione/Permuta	Agricola	Agricola
17	T	2	87 parte		Area incolta		Valorizzazione		
18	F	4		32	Piccolo fabbricato		Alienazione	Agricola	Agricola
19	F	18		253	Ex-Caserma Forestale		Valorizzazione		

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

La composizione del Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Varzo, come desunto dalla deliberazione G.C. n. 68 del 13.08.2018 sopra citata è la seguente:

### Tipologia Denominazione

Enti strumentali partecipati

CONSORZIO OBBLIGATORIO UNICO DI BACINO DEL VERBANO CUSIO OSSOLA

CONSORZIO INTERCOMUNALE PER LA GESTIONE DEI SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI

CONSORZIO CASE DI VACANZE DEI COMUNI NOVARESI

DISTRETTO TURISTICO DEI LAGHI

Società partecipate

ACQUA NOVARA.VCO S.P.A

CONSER V.C.O SPA

IDRABLU SPA

TERME DI PREMIA SRL

Sulla base del parametro (percentuale di partecipazione) e tenuto conto delle eventuali irrilevanze di cui al punto 3.1 dell'allegato 4/4 al Decreto Legislativo 118/2011 ovvero:

*“Irrilevanza: quando il bilancio di un componente del gruppo è irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo.*

*Sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei seguenti parametri, una incidenza inferiore al 10 per cento per gli enti locali e al 5 per cento per le Regioni e le Province autonome rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo:*

- totale dell'attivo,*
- patrimonio netto,*
- totale dei ricavi caratteristici.*

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020 - 2022

*In presenza di patrimonio netto negativo, l'irrilevanza è determinata con riferimento ai soli due parametri restanti.*

*La percentuale di irrilevanza riferita ai "ricavi caratteristici" è determinata rapportando i componenti positivi di reddito che concorrono alla determinazione del valore della produzione dell'ente o società controllata o partecipata al totale dei "A) Componenti positivi della gestione" dell'ente";*

L'elenco degli organismi ricompresi nel perimetro di consolidamento del Bilancio Consolidato del Comune di Varzo sono risultati i seguenti, per le motivazioni esposte nella sopra citata deliberazione G.C. n. 68 del 13.08.2018.

Denominazione Organismo Partecipato	Capitale Sociale / Fondo di dotazione	Partecipazione diretta	Percentuale di partecipazione del Comune	Tipologia Ente	Criterio di consolidamento	Rif. Normativo per il consolidamento
CONSORZIO OBBLIGATORIO DI BACINO	319.108,65	SI	1,81 %	Partecipata	Proporzionale	.....
CONSERVICO SPA	2.307.042,00	SI	1 %	Affidataria Diretta di Servizio	Proporzionale	.....
IDRABLU SPA	372.600,00	SI	6,77 %	Affidataria Diretta di Servizio	Proporzionale	.....

Di seguito si forniscono alcune brevi informazioni che riguardano gli organismi ricompresi partecipati, compresi quelli esclusi dal perimetro di consolidamento:

Denominazione Società / Ente Strumentale: CONSORZIO OBBLIGATORIO DI BACINO	
Denominazione	CONSORZIO OBBLIGATORIO DI BACINO
Capitale Sociale	319.108,65

**Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020 - 2022**

<b>Percentuale di partecipazione</b>	1,81 %
<b>Tipologia partecipazione</b>	XPartecipata
<b>Inserita nel perimetro di consolidamento</b>	XSi
<b>Metodo di consolidamento</b>	XProporzionale

<b>CONTO ECONOMICO</b>		
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
VALORE DELLA PRODUZIONE	5.371.001,51	
COSTI DELLA PRODUZIONE	5.316.144,50	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA	54.857,01	
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-8.836,12	
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	0,00	
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-29.667,25	
IMPOSTE SUL REDDITO	17.500,00	
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>-1.146,36</b>	

<b>STATO PATRIMONIALE</b>		
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
CREDITI VS. PARTECIPANTI	0,00	
ATTIVO IMMOBILIZZATO	2.882.145,76	
ATTIVO CIRCOLANTE	3.411.842,47	
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	0,00	
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>6.293.988,23</b>	
PATRIMONIO NETTO	2.097.337,64	
FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	
TFR	0,00	
DEBITI	4.190.980,59	
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	5.670,00	
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>6.293.988,23</b>	

**Denominazione Società / Ente Strumentale: CONSER VCO SPA**

<b>Denominazione</b>	CONSER VCO SPA
<b>Capitale Sociale</b>	2.307.042,00
<b>Percentuale di partecipazione</b>	1 %
<b>Tipologia partecipazione</b>	XAffidataria Diretta di Servizio
<b>Inserita nel perimetro di consolidamento</b>	XSi
<b>Metodo di consolidamento</b>	XProporzionale

<b>CONTO ECONOMICO</b>		
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
VALORE DELLA PRODUZIONE	25.671.338,00	
COSTI DELLA PRODUZIONE	25.513.441,00	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA	157.897,00	
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-70.260,00	
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	0,00	
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00	

Comune di Varzo

Pag. 9 di 12

(Modello Siscom)

**Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020 - 2022**

IMPOSTE SUL REDDITO	49.748,00	
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>37.889,00</b>	

<b>STATO PATRIMONIALE</b>		
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
CREDITI VS. PARTECIPANTI	0,00	
ATTIVO IMMOBILIZZATO	6.912.945,00	
ATTIVO CIRCOLANTE	7.672.425,00	
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	251.327,00	
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>14.836.697,00</b>	
PATRIMONIO NETTO	2.608.543,00	
FONDI PER RISCHI ED ONERI	367.876,00	
TFR	1.202.043,00	
DEBITI	9.999.421,00	
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	658.814,00	
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>14.836.697,00</b>	

**Denominazione Società / Ente Strumentale: IDRABLU SPA**

<b>Denominazione</b>	IDRABLU SPA
<b>Capitale Sociale</b>	372.600,00
<b>Percentuale di partecipazione</b>	6,77 %
<b>Tipologia partecipazione</b>	XAffidataria Diretta di Servizio
<b>Inserita nel perimetro di consolidamento</b>	XSi
<b>Metodo di consolidamento</b>	XProporzionale

<b>CONTO ECONOMICO</b>		
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.686.226,00	
COSTI DELLA PRODUZIONE	4.336.938,00	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA	349.288,00	
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-74.965,00	
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	0,00	
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00	
IMPOSTE SUL REDDITO	99.667,00	
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>174.656,00</b>	

<b>STATO PATRIMONIALE</b>		
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
CREDITI VS. PARTECIPANTI	0,00	
ATTIVO IMMOBILIZZATO	6.527.476,00	
ATTIVO CIRCOLANTE	5.996.131,00	
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	62.581,00	
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>12.586.188,00</b>	
PATRIMONIO NETTO	2.859.244,00	
FONDI PER RISCHI ED ONERI	17.676,00	
TFR	378.813,00	
DEBITI	6.165.976,00	

Comune di Varzo

Pag. 10 di 12

(Modello Siscom)

RATEI E RISCOINTI PASSIVI	3.164.479,00	
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>12.586.188,00</b>	

**G) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E  
RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma 594  
Legge 244/2007)**

Delibera di Giunta Comunale n. 111 del 20.11.2018

Allagato delibera G.C. 111/18

**ATTREZZATURE IN DOTAZIONE**

**AREA AMMINISTRATIVA CONTABILE**

- n. 5 computer
- n.1 computer server
- n. 1 Stampante laser HP Laserjet P3015
- n. 1 Stampante – scanner HP C 3180
- n. 1 stampante Epson MX14
- n. 1 Stampanti ad aghi Epson FX 2190
- n.1 stampante HP D2460
- n. 1 scanner Epson V39
- n. 1 scanner HP Scanjet N6010
- n. 1 macchina da scrivere Olivetti ET 2450
- n. 3 calcolatrici Olivetti
- n. 1 Fax Brother

**AREA VIGILANZA**

- n. 2 computer
- n. 1 stampante – Epson
- n.1 plastificatore a caldo

**AREA TECNICA**

- n. 4 computer
- n. 1 Stampante/Fotocopiatore/Scanner Ricoh Aficio MP C2051
- n. 2 Schermo Samsung
- n. 1 Rilevatore distanze laser Bosch
- n. 1 GPSMAP 78s Garmin

# Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020 - 2022

## AMMINISTRATORI E SEGRETARIO

- n. 1 computer
- n.1 computer portatile
- n. 1 stampante Samsung
- n.1 stampante Samsung
- n. 1 calcolatrice Olivetti

## AUTOVETTURE

- n.1 Fiat Punto
- n. 1 Suzuki Jimny

## CELLULARI

- Benetti Gianluigi
- Biselli Luciana
- Bocconi Antonio
- Cordoni Adriano
- Cugnoni Marco
- Giorgi Fabio
- Serventi Renato
- Stefanetti Bruno
- Stefanetti Floriana
- Tiboni Mauro
- Zanola Stefano

## BENI COMUNALI AD USO ABITATIVO

- n. 15 appartamenti siti in loc. Spagna – tutti locati.
- n. 1 appartamento in Piazza Pietro Bono – locato