

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2021 - 2023**

AGGIORNAMENTO

**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. ...
 di cui maschi n. 980
 femmine n. 1037
 di cui
 In età prescolare (0/5 anni) n. 72
 In età scuola obbligo (7/16 anni) n. 170
 In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 237
 In età adulta (30/65 anni) n. 975
 Oltre 65 anni n. 563

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

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

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 Kmq. 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. CISS

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

SERVIZIO A DOMANDA INDIVIDUALE PER CORSI EXTRA SCOLASTICI					
Entrate			Spese		
Numero Risorsa	Denominazione	Importo	Numero interventi	Denominazione	Importo
230/2/1	CENTRI ESTIVI	€ 10.000,00	1890/10/1	Acquisto beni	€ 14.000,00
	Proventi			Acquisto beni	
	Totale entrate.....	€ 10.000,00		Totale spese.....	€ 14.000,00
	differenza passiva.....			differenza attiva.....	
	Totale a pareggio.....			Totale a pareggio.....	
71,43 %					

SERVIZIO A DOMANDA INDIVIDUALE PER MENSE SCOLASTICHE					
Entrate			Spese		
Numero Risorsa	Denominazione	Importo	Numero interventi	Denominazione	Importo
210/2/1	Proventi	€ 40.000,00	1440/5- 1440/10	Personale	€ 31.050,00
			1450/5	Acquisto beni	€ 22.000,00
			1450/25	Personale	€ 14.000,00
	Totale entrate.....	€ 40.000,00		Totale spese.....	€ 67.050,00
	differenza passiva.....			differenza attiva.....	
	Totale a pareggio.....			Totale a pareggio.....	
59,66 %					

SERVIZIO A DOMANDA INDIVIDUALE PER LAMPADE VOTIVE					
Entrate			Spese		
Numero Risorsa	Denominazione	Importo	Numero interventi	Denominazione	Importo
190/2/1	Proventi	€ 3.400,00	4200/10	Acquisto beni	€ 500,00
			560/5/1	Personale	€ 2.000,00
	Totale entrate.....	€ 3.400,00		Totale spese.....	€ 2.500,00
	differenza passiva.....			differenza attiva.....	
	Totale a pareggio.....			Totale a pareggio.....	
136,00 %					

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2021 - 2023

SERVIZIO A DOMANDA INDIVIDUALE PER CASA DI RIPOSO					
Entrate			Spese		
Numero	Denominazione	Importo	Numero	Denominazione	Importo
Risorsa			interventi		
260/2/1	Proventi rette	€ 543.000,00	1550/5	missione 12	€ 845.600,00
260/2/2		€ 276.000,00	2770/5	personale uffici	€ 50.000,00
		€ 819.000,00		Totale spese.....	€ 895.600,00
	Totale entrate.....			differenza attiva.....	
	differenza passiva.....			Totale a pareggio.....	
	Totale a pareggio.....				
	91,45%				

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

STABILIMENTI TERMALI
 RACCOLTA E TRATTAMENTO RIFIUTI
 GESTIONE RETI FOGNARIE E IMPIANTI DI
 TRATTAMENTO ACQUE REFLUE
 RACCOLTA TRATTAMENTO E FORNITURA 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. 38 del 19.12.2019

3 - Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2019 € 2.562.187,59

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2019 € 2.562.187,59

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

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

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>	<i>Costo interessi passivi</i>
2019	n./	€/
2018	n./	€/
2017	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>
2019	66.832,40	2.473.656,18	2,70 %
2018	74.776,51	3.216.338,23	2,32 %
2017	77.676,93	2.600.536,11	2,99 %

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)</i>
2019	0
2018	0
2017	0

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.B5	UNO	UNO	
Cat.B6	UNO	UNO	
Cat.B7	DUE	DUE	
Cat.A2	UNO	UNO	
TOTALE	SEDICI	SEDICI	

Numero dipendenti in servizio al 31/12 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>
2019		471.326	29,77
2018		477.751	23,23
2017		533.567	29,53
2016		502.030	25,37
2015		505.522	22,27

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'Amministrazione¹, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

A decorrere dell'anno 2020, l'Imposta Unica Comunale (I.U.C.), istituita dall'art. 1, comma 639, della Legge 147/2013, è stata abolita dalla Legge di Bilancio n. 160/2019, art. 1, comma 738, ad eccezione delle disposizioni relative alla Tassa Rifiuti (Ta.Ri.) Pertanto, con decorrenza dal 1° gennaio 2020, viene abolita la TASI e viene istituita la nuova IMU, disciplinata dalle disposizioni di cui ai commi da 739 a 783.

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 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 quanto riguarda le aliquote, che vanno applicate alla stessa base imponibile utilizzata per l'IMU, i comuni le decidono attenendosi alle disposizioni previste dalla Legge di Bilancio n. 160/2019

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

- Imposta Municipale Unica di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali;
- 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 2020. Il gettito relativo alla tassa sui rifiuti (TARI) verrà stato stimato sulla base del relativo Piano economico finanziario 2020.

Aliquote per l'applicazione dell'Imposta Municipale Propria "IMU" anno 2021 :

- 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
- ALIQUOTA 0,0 per mille prevista per i fabbricati rurali ad uso strumentale
- ALIQUOTA 0,0 per mille prevista per i fabbricati merce di cui al comma 751 della legge 160/2019

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2021 - 2023

Detrazioni per l'applicazione dell'Imposta Municipale Propria "IMU":

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;

Tariffe componente TARI anno 2021 da approvare;

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 € 400 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 all'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 di Giunta Comunale n. 105 del 13.11.2020

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, la stesse dovranno essere:

Delibera Giunta Comunale n. 97 del 30.10.2020

ALLEGATO II - SCHEDA A : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2021/2022 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	955.903,00	906.535,00	1.862.438,00
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
totale	955.903,00	906.535,00	1.862.438,00

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.

Il referente del programma
Rag. Stefanel, Pionana, Basso, Giorgi, Fabio



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

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

Riqualificazione ALVEARE Lotto V

Interventi edilizi su edifici scolastici

Riqualificazione Piazza Trieste

Realizzazione parcheggio in Loc. Rosso

Allargamento di Via Colla

Sistemazione idrogeologica del bacino di Rio Fontana

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 2021-2023)**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.940,00		
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>	(+)	3.089.024,00 0,00	3.166.872,00 0,00	3.101.353,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	2.988.670,00 0,00 73.767,00	2.968.033,00 0,00 85.032,00	2.955.353,00 0,00 76.799,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm. to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	75.354,00 0,00 0,00	78.839,00 0,00 0,00	81.000,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		25.000,00	120.000,00	65.000,00
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 e per rimborso dei prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	25.000,00	120.000,00	65.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	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	(+)	520.000,00	631.000,00	529.500,00
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	(+)	25.000,00	120.000,00	65.000,00
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 <i>di cui Fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	545.000,00 0,00	751.000,00 0,00	594.500,00 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
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
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

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

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. Promuovere processi di semplificazione dei procedimenti amministrativi dell'attività dell'ente affinché venga garantita la trasparenza nei confronti del cittadino. Consolidamento della gestione finanziaria, conciliando le esigenze di spesa con il perseguimento degli equilibri finanziari generali e dei vincoli di finanza pubblica; 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; 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.

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

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.

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>
-----------------	-----------	---------------------------------------------------------

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.

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>
-----------------	-----------	-------------------------------------------------

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

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

Applicazione piano di protezione civile in caso di necessità.

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

Mantenimento di un maggior numero di posti presso la scuola materna al fine di garantire una adeguata risposta alle richieste dei genitori che lavorano.
Gestione Casa di Riposo.

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

Fondo di riserva e fondo crediti di dubbia esigibilità.

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

Non sono previsti nuovi mutui.

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

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

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 vedi delibera G.C. n. 109 del 13.11.2020

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2021 - 2023

ELENCO IMMOBILI CHE POSSONO ESSERE OGGETTO DI VALORIZZAZIONE O ALIENAZIONE									
N	T/F	Fg.	Mapp.	Sub.	Descrizione del bene e relativa ubicazione	Note	Intervento previsto	Attuale Destinazione	Destinazione Prevista
1	T				Cava Gabblo	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		
20		18	274/parte		Loc. Boschetto		Alienazione		
21		18	478/parte		Loc. Boschetto		Alienazione		
22		27	396/parte		Loc. Marzasca		Alienazione		
23		27	60/c		Loc. Marzasca		Alienazione		
24		6	48/parte		Loc. La Balma-Alpe Veglia		Valorizzazione		
25		71	reliquato strade		Loc. Bertonio		Alienazione/Permuta		

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

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

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 2021 - 2023

In presenza di patrimonio netto negativo, l'irrelevanza 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