

**SINTESI INTERVENTO DEL COMMISSARIO DI PRESENTAZIONE DEI
DOCUMENTI DI PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA
DEL COMUNE DI VOGHERA AVVENUTA IN CONSIGLIO IN DATA 31/03/2016**

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2016/2018

Il Documento Unico di Programmazione, quale obbligo imposto nell'armonizzazione contabile, costituisce il raccordo tra gli obiettivi strategici ed i documenti contabili posti dal bilancio di previsione finanziaria e dal piano esecutivo di gestione, con l'evidente finalità di costruire un sistema gestionale costantemente aggiornato e aggiornabile in funzione delle decisioni adottate e degli effetti conseguiti.

Il DUP, come da normativa di riferimento e da principio applicato di cui all'Allegato n. 4/1 del D. Lgs. 118/2011 è:

- definito uno strumento innovativo che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative;
- costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione;
- seleziona il collegamento tra attività di programmazione e rendicontazione, consentendo un costante confronto tra obiettivi e risultati e tra un'attività di programmazione e una di controllo, realizzando un equilibrio dinamico che permette di aggiornare il DUP e le conseguenti variazioni di bilancio e il PEG.

Il DUP quindi riunisce in un unico documento due componenti indispensabili dell'azione amministrativa: una collegata alla fase della programmazione, l'altra che guida la stesura dei documenti contabili (la predisposizione del bilancio di previsione e del PEG, compresa la successiva gestione), rapportandosi in un principio di continuità sulle scelte decisionali e sui risultati in termini non ipotetici ma reali, evitando di programmare obiettivi non coerenti con le reali possibilità dell'Ente.

In dipendenza di questa particolare fisionomia programmatica, il DUP si differenzia dalla precedente "relazione previsionale e programmatica" perché non è un allegato del bilancio ma costituisce un presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione, essendo la base qualitativa e quantitativa delle scelte ponderate e strategiche dell'azione amministrativa (incluso le materie dei lavori pubblici, del personale e del patrimonio) che si ripercuotono sotto il profilo finanziario nel bilancio di previsione e nella sua attuazione attraverso il PEG, assicurando così una coerenza interna con il DUP.

A rafforzare il ruolo di programmazione del DUP, il regolamento di contabilità dovrà poi disciplinare i casi di inammissibilità e di improcedibilità per le deliberazioni di consiglio e di giunta che non sono coerenti con le previsioni e i contenuti programmatici del documento stesso, con la dimostrazione che una incoerenza con il DUP impedisce all'ente di agire nell'assolvimento dei suoi compiti istituzionali.

Il DUP poi interagisce costantemente con il PEG che comprende dati finanziari, dati quantitativi e parti descrittive, in quanto gli obiettivi di gestione devono trovare origine nel DUP, evidenziando il collegamento tra fase di programmazione generale e destinatari interni: i dirigenti ed i funzionari responsabili dei servizi, ai quali è rimessa la concreta attuazione del piano stesso.

Il Documento Unico di Programmazione costituisce quindi il principale documento di pianificazione strategica dell'attività dell'Ente, con il quale si procede ad individuare sia i programmi da realizzare che gli obiettivi da perseguire, avendo sempre come punto di riferimento il necessario temperamento tra le reali esigenze e bisogni dei cittadini e del territorio e la progressiva riduzione delle risorse disponibili.

Il presente documento di aggiornamento, basato sostanzialmente sul precedente Documento Unico di Programmazione approvato a novembre 2015 in coerenza con le linee di mandato del Sindaco eletto a giugno 2015, è stato inizialmente elaborato in conformità ai medesimi criteri di programmazione dell'Amministrazione in carica sino al 23/02/2016.

Dal 24/02/2016 è iniziata la gestione commissariale che ha concluso l'iter di stesura attenendosi ad un criterio di rigorosa applicazione normativa e considerando sia le esigenze ed i bisogni della collettività comunale, già rilevati nel DUP approvato lo scorso novembre e quindi nel programma di mandato del Sindaco eletto, che la necessità di mantenimento degli equilibri di bilancio, tenuto conto, oltre che di generali obiettivi di contenimento della spesa e di rispetto dei vincoli di finanza pubblica, anche del

ricorso pendente avanti al TAR Lombardia a seguito dell'impugnazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze delle delibere consiliari aventi ad oggetto la determinazione di aliquote e tariffe tributarie da applicare dal 2015, approvate il 7 agosto, oltre il termine legislativamente previsto, ma prima dell'approvazione del bilancio.

Tale ricorso è tutt'ora pendente senza sospensiva e quindi l'efficacia delle delibere impugnate non risulta inficiata sino alla discussione nel merito che è stata fissata per il 19 ottobre p.v.

Pertanto le previsioni delle entrate tributarie oggetto di tali provvedimenti consiliari sono state elaborate applicando alle basi imponibili di ciascun tributo le aliquote e tariffe approvate, ma si è ovviamente provveduto all'accantonamento di un fondo annuo a copertura del rischio di un eventuale annullamento da parte del TAR per ciascuno degli esercizi 2016/2018, di importo pari alla maggiore entrata derivante dai corrispondenti incrementi impositivi.

Per garantire gli equilibri di bilancio per l'intero triennio ed assicurare il pareggio finanziario è stato necessario programmare alcune manovre di razionalizzazione delle spese di funzionamento, ed in particolare:

- non è stata prevista la sostituzione del personale cessato nel 2015, sia per ragioni finanziarie che per garantire il rispetto dei vincoli normativi e di finanza pubblica;
- sono state proporzionalmente ridotte le risorse assegnate ai diversi settori comunali, salvaguardando gli aspetti più rilevanti per il soddisfacimento delle attuali esigenze e bisogni della comunità comunale, con una specifica attenzione alla sicurezza e all'ambito sociale, inteso come ogni intervento destinato a sostenere tutte le forme di fragilità sociale ed economica, privilegiando gli aspetti di maggiore criticità ed urgenza;
- sono state ulteriormente razionalizzate alcune spese legate ai costi di funzionamento degli edifici comunali istituzionali e sono state rideterminate le spese destinate all'organizzazione di eventi e manifestazioni;

Tutto ciò consente di presentare un documento coerente con le linee definite con il Documento Unico di Programmazione approvato a novembre, che prevede risorse in grado di soddisfare i bisogni primari della Città in un'ottica comunque di razionalizzazione e di contenimento della spesa, garantendo gli equilibri finanziari per l'intero periodo di riferimento.

BILANCIO PREVISIONE 2016/2018

Le linee programmatiche di indirizzo, come definite dal DUP si sono concentrate nell'obiettivo di soddisfare il più possibile le esigenze della città, mantenendo i servizi resi sia dal punto di vista qualitativo che quantitativo e soddisfacendo la richiesta di sostegno economico per le nuove esigenze di fragilità sociale, pur in una situazione di criticità finanziaria dovuta in parte anche all'impugnazione, in considerazione della data di approvazione, da parte del MEF delle delibere con le quali sono state approvate aliquote e tariffe per il 2015, per la quale il TAR ha rinviato l'esame al prossimo ottobre, senza sospenderne l'efficacia. Questa situazione ha determinato la necessità di accantonare un fondo rischi a garanzia degli equilibri di bilancio.

In questa ottica il bilancio 2016/2018 prevede sostanzialmente:

- la conferma di aliquote e tariffe, agevolazioni e riduzioni tributarie e dei servizi a domanda individuale approvate e confermate nel 2015;
- il mantenimento del medesimo livello di prestazioni sociali e di servizi erogati alla collettività dello scorso anno.

Il bilancio di previsione 2016/2018 sinteticamente è così formulato:

BILANCIO DI PREVISIONE COMPETENZA RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	PREV.DEF.2015	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	998.029,50	180.000,00	250.000,00	250.000,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2.050.014,63	117.374,22	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	105.076,00	0,00	0,00	0,00

	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		0,00		
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	28.358.195,00	28.842.525,00	28.879.755,00	28.776.025,00
2	Trasferimenti correnti	3.120.998,64	1.663.431,00	1.374.670,00	1.368.170,00
3	Entrate extratributarie	11.947.979,00	10.899.970,00	10.925.443,00	11.001.679,00
4	Entrate in conto capitale	3.441.751,97	2.448.400,00	1.498.400,00	1.302.398,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	6.313.700,00	6.343.700,00	6.343.700,00	6.343.700,00
	TOTALE	83.182.624,61	80.198.026,00	79.021.968,00	78.791.972,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	86.335.744,74	80.495.400,22	79.271.968,00	79.041.972,00

BILANCIO DI PREVISIONE COMPETENZA RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	PREV. DEF. 2015	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
1	SPESE CORRENTI	41.637.587,14	39.763.993,00	39.507.152,00	39.383.255,00
	previsione di competenza	41.637.587,14	39.763.993,00	39.507.152,00	39.383.255,00
	di cui già impegnato*	0,00	4.831.513,07	2.549.948,08	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	998.029,50	180.000,00	250.000,00	250.000,00
2	SPESE IN CONTO CAPITALE	6.900.302,60	2.861.274,22	1.860.900,00	1.697.398,00
	previsione di competenza	6.900.302,60	2.861.274,22	1.860.900,00	1.697.398,00
	di cui già impegnato*	0,00	8.740,22	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	2.050.014,63	117.374,22	0,00	0,00
3	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	(0,00)	(0,00)
4	RIMBORSO DI PRESTITI	1.484.155,00	1.526.433,00	1.560.216,00	1.617.619,00
	previsione di competenza	1.484.155,00	1.526.433,00	1.560.216,00	1.617.619,00
	di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	(0,00)	(0,00)
5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00
	previsione di competenza	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00
	di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	(0,00)	(0,00)
7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	6.313.700,00	6.343.700,00	6.343.700,00	6.343.700,00
	previsione di competenza	6.313.700,00	6.343.700,00	6.343.700,00	6.343.700,00
	di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	(0,00)	(0,00)
	TOTALE TITOLI	86.335.744,74	80.495.400,22	79.271.968,00	79.041.972,00
	previsione di competenza	86.335.744,74	80.495.400,22	79.271.968,00	79.041.972,00
	di cui già impegnato*	0,00	4.840.253,29	2.549.948,08	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	3.048.044,13	297.374,22	250.000,00	250.000,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	86.335.744,74	80.495.400,22	79.271.968,00	79.041.972,00
	previsione di competenza	86.335.744,74	80.495.400,22	79.271.968,00	79.041.972,00
	di cui già impegnato*	0,00	4.840.253,29	2.549.948,08	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	3.048.044,13	297.374,22	250.000,00	250.000,00
ENTRATE TRIBUTARIE					
		2016	2017	2018	
	IMU	11.331.425,00	11.388.655,00	11.464.925,00	
	ICI/IMU anni precedenti	610.000,00	610.000,00	610.000,00	
	Imposta sulla pubblicità	550.000,00	550.000,00	600.000,00	
	Addizionale IRPEF	4.898.000,00	4.898.000,00	4.898.000,00	
	TOSAP	405.000,00	405.000,00	405.000,00	

TARSU/TARES/TARI anni precedenti	900.000,00	880.000,00	650.000,00
TARI	6.500.000,00	6.500.000,00	6.500.000,00
Fondo Solidarietà Comunale	3.503.100,00	3.503.100,00	3.503.100,00
Diritti pubbliche affissioni	140.000,00	140.000,00	140.000,00

Le previsioni relative al Fondo di Solidarietà Comunale sono state ovviamente elaborate sulla base dei dati disponibili al momento dell'elaborazione del bilancio e saranno successivamente variate a seguito dei dati definitivi resi noti dal ministero dell'Interno.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF: è confermata l'aliquota unica allo 0,80 per cento, mantenendo una soglia di esenzione per i redditi inferiori a 10.000 euro.

Ciò significa che, confrontando, a titolo esemplificativo, i dati di imposizione dell'anno 2014 con quelli determinati dall'approvazione dell'aliquota unica nel 2015 e confermata per il 2016, la situazione dei contribuenti vogheresi si può così riassumere:

REDDITO IMPONIBILE	2014	2015/2016	Differenza annua	Differenza media mensile
€ 18.000,00	€ 127,50	€ 144,00	€ 16,50	€ 1,38
€ 20.000,00	€ 142,50	€ 160,00	€ 17,50	€ 1,46
€ 25.000,00	€ 180,00	€ 200,00	€ 20,00	€ 1,67
€ 30.000,00	€ 217,70	€ 240,00	€ 22,30	€ 1,86
€ 80.000,00	€ 606,00	€ 643,00	€ 37,00	€ 3,09

Un incremento mensile per addizionale comunale Irpef di € 32,00 corrisponde ad un incremento di reddito annuo tra il 2015 ed il 2016 di circa 100.000/120.000 euro, in quanto a reddito costante in nessun caso può esserci un tale aumento tra l'applicazione delle aliquote 2014 e quelle approvate nel 2015 e confermate per il 2016.

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

E' confermata l'aliquota ordinaria allo 1,06 per cento per tutte le fattispecie immobiliari (nel 2014 l'aliquota ordinaria era dell'1,05%, le aree edificabili erano già all'1,06% e per le abitazioni era prevista un'aliquota dello 0,98%), mantenendo oltre alle riduzioni introdotte dalla Legge di stabilità 2016:

- un'aliquota agevolata, ridotta a metà, per le abitazioni e pertinenze
 - concesse in comodato gratuito a parenti di 1° grado in linea retta, ossia figli e genitori,
 - per contratti di locazione a canone concordato,
- un'aliquota dello 0,95% per i terreni agricoli, per i quali è ancora prevista la soggettività all'imposta.

In particolare sono state confermate le seguenti aliquote:

- abitazione principale e pertinenze di categoria A/1, A/8 e A/9	0,40%
- abitazioni diverse da abitazione principale in comodato gratuito a parenti in linea retta di 1° grado	0,53%
- abitazioni diverse da abitazione principale concesse a canone di locazione agevolato ai sensi della L. 431/1998	0,53%
- terreni agricoli	0,95%
- aree fabbricali	1,06%
- immobili posseduti da organizzazioni non lucrative di cui all'art. 10 D. Lgs. 460/1997 e da istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza riordinate in aziende pubbliche di servizi alla persona (ASP)	0,76%
- immobili di categoria D destinati a cinema riservato esclusivamente allo Stato	0,76%
- aliquota ordinaria	1,06%
di cui per i fabbricati D 0,76% riservato esclusivamente allo Stato	

Ciò significa che, confrontando, a titolo esemplificativo, i dati di imposizione dell'anno 2014 con quelli determinati dall'approvazione delle aliquote nel 2015 e confermate per il 2016, la situazione di imposizione degli immobili siti nel territorio comunale si può così riassumere:

		<i>IMU 2014</i>	<i>IMU 2015</i>	<i>IMU 2016</i>	
		<i>Aliquote</i>			
		<i>Abitazioni non principali</i>			
Tipologia	Rendita	9,80	10,60	10,60	Differenza 2014 - 2015/2016
A/3 -2,5 vani - mq 61 1 camera 1 bagno 1 cucina 1 sala	€ 154,94	€ 255,09	€ 275,92	€ 275,92	€ 20,82
A/3 -5,5 vani - mq 80 2 camere 1 bagno 1 cucina 1 sala	€ 340,86	€ 561,19	€ 607,00	€ 607,00	€ 45,81
A/3 -5,5 vani - mq 95 2 camere 1 bagno 1 cucina 1 sala	€ 284,00	€ 467,58	€ 505,75	€ 505,75	€ 38,17
c/6 BOX mq 13	€ 40,96	€ 67,44	€ 72,94	€ 72,94	€ 5,51
A/3 -4,5 vani - mq 65 2 camere 1 bagno 1 cucina 1 sala	€ 325,00	€ 535,08	€ 578,76	€ 578,76	€ 43,68
A/6 6,5 vani - mq 104 1 camera 1 bagno 1 cucina 1 sala	€ 335,70	€ 552,70	€ 597,81	€ 597,81	€ 45,12
A/3 -6 vani - mq 95 2 camere 1 bagno 1 cucina 1 sala	€ 335,70	€ 552,70	€ 597,81	€ 597,81	€ 45,12
c/6 BOX mq 20	€ 55,00	€ 90,55	€ 97,94	€ 97,94	€ 7,39
A/2 3,5 vani - mq 40 2 camere 1 bagno 1 cucina 1 sala	€ 352,48	€ 580,32	€ 627,70	€ 627,70	€ 47,37
A/3 -6 vani - mq. 90 2 camere 1 bagno 1 cucina 1 sala	€ 371,85	€ 612,21	€ 662,19	€ 662,19	€ 49,98
A/3 - 6,5 vani - mq 60 2 camere 1 bagno 1 cucina 1 sala	€ 402,84	€ 663,24	€ 717,38	€ 717,38	€ 54,14
A/7 -5,5 vani - mq. 95 camere 1 bagno 1 cucina 1 sala	€ 426,08	€ 701,50	€ 758,76	€ 758,76	€ 57,27
A/2 - 6,5 vani - 140 mq	€ 469,98	€ 773,78	€ 836,94	€ 836,94	€ 63,17
Immobili non abitativi					
ALTRI FABBRICATI	Rendita	10,50	10,60	10,60	
A/10 Ufficio Via Emilia	€ 810,00	€ 714,42	€ 721,22	€ 721,22	€ 6,80
C/1 Negozio Via Emilia	€ 1.233,00	€ 747,66	€ 754,78	€ 754,78	€ 7,12
D/1 Opificio - Via Piacenza	€ 6.585,00	€ 4.718,98	€ 4.763,92	€ 4.763,92	€ 44,94
D/8 Via Amendola	€ 10.990,00	€ 7.875,71	€ 7.950,72	€ 7.950,72	€ 75,01

TASSA SUI RIFIUTI (TARI)

Nella medesima ottica di salvaguardare la famiglia in questo momento particolarmente impegnativo per tutti i cittadini, sono state confermate le tariffe, le agevolazioni e le riduzioni approvate nel 2015. Quindi le tariffe confermate sono le seguenti:

Utenze domestiche residenti

Nucleo familiare	Quota fissa (€/mq/anno)	Quota variabile a famiglia (€/anno)
1 componente	0,635	55,81
2 componenti	0,746	97,66

3 componenti	0,833	125,57
4 componenti	0,904	160,44
5 componenti	0,976	195,32
6 o più componenti	1,031	223,23

Utenze non domestiche

Categorie di attività		Quota fissa (€/mq/anno)	Quota variabile (€/mq/anno)	Totale
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,57	1,29	1,86
2	Cinematografi e teatri	0,36	1,03	1,39
3	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	0,51	2,52	3,03
4	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,74	1,83	2,57
5	Stabilimenti balneari			
6	Esposizioni, autosaloni	0,72	1,31	2,03
7	Alberghi con ristorante	1,02	2,87	3,89
8	Alberghi senza ristorante	0,91	2,60	3,51
9	Case di cura e riposo	0,63	2,07	2,70
10	Ospedale	0,65	2,07	2,72
11	Uffici, agenzie, studi professionali	1,09	2,95	4,04
12	Banche ed istituti di credito	1,31	2,22	3,53
13	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta, e altri beni durevoli	1,65	4,86	6,51
14	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,65	4,86	6,51
15	Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti, tappeti, cappelli e ombrelli, antiquariato	1,65	4,86	6,51
16	Banchi di mercato beni durevoli	1,50	3,44	4,94
17	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbiere, estetista	1,08	2,73	3,81
18	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista	0,87	2,50	3,37
19	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1,01	2,53	3,54
20	Attività industriali con capannoni di produzione	0,78	3,74	4,52
21	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,92	2,45	3,37
22	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub, birrerie	4,70	8,28	12,98
23	Mense, birrerie, amburgherie	4,09	8,18	12,27
24	Bar, caffè, pasticceria	3,59	9,07	12,66
25	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	2,33	7,93	10,26
26	Plurilicenze alimentari e/o miste	2,19	6,27	8,46
27	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	6,05	9,20	15,25
28	Ipermercati di generi misti	3,16	9,65	12,81
29	Banchi di mercato genere alimentari	2,95	5,49	8,44
30	Discoteche, night club	0,88	2,51	3,39

Ciò significa che, confrontando, a titolo esemplificativo, i dati di imposizione dell'anno 2014 con quelli determinati dall'approvazione delle tariffe nel 2015 e confermata per il 2016, la situazione dei contribuenti vogheresi si può così riassumere:

Tipologia			2014	2015	2016
	mq	n.ro occupanti			
A/3 -4,5 vani - mq 80	63	4	€ 214,10	€ 205,43	€ 205,43
A/3 -4,5 vani - mq 80	79	2	€ 170,59	€ 164,42	€ 164,42
A/2 - 5,5 vani	82	2	€ 173,11	€ 166,77	€ 166,77
A/3 - 6,5 vani	94	3	€ 222,00	€ 214,06	€ 214,06
A/3 - 2,5 vani	41	1	€ 74,11	€ 73,05	€ 73,05
A/2 - 6,5 vani	101	2	€ 189,07	€ 181,66	€ 181,66
A/2 - 9 vani -	226	4	€ 403,90	€ 382,98	€ 382,98
c/6 BOX mq 13	12		€ 38,18	€ 38,18	€ 38,18

Panetteria			€ 456,77	€ 456,77	€ 456,77
Polleria			€ 819,00	€ 819,00	€ 819,00
Pescheria			€ 405,00	€ 405,00	€ 405,00

TRASFERIMENTI CORRENTI					
	Consuntivo 2014	Assestato 2015	Prev. 2016	Prev. 2017	Prev. 2018
dallo Stato	593.559,13	1.139.470,00	467.500,00	317.500,00	311.000,00
dalla Regione	1.093.779,34	997.614,24	539.838,00	474.295,00	474.295,00
da altri enti pubblici	596.142,99	932.696,40	604.875,00	582.875,00	582.875,00

EXTRATRIBUTARIE Farmacie, asili nido, refezione scolastica, e altri servizi a domanda individuale, diritti da segreteria e urbanistica, locazioni, interessi giacenze e altro

L'andamento previsto per le entrate extratributarie conferma il soddisfacente grado di autonomia gestionale dell'Ente con riferimento agli introiti derivanti dalle proprie attività di organizzazione dei servizi erogati alla collettività.

In particolare, per i servizi a domanda individuale si confermano tutte le tariffe.

Per il 2016 si prevede una copertura generale dei costi dei servizi a domanda individuale del 64,74%, in linea con gli anni precedenti, e rappresenta un soddisfacente grado di copertura in considerazione anche della valenza sociale delle prestazioni rese alla collettività.

In particolare:

- asili nido	55,03%
- pre e post scuola	42,55%
- refezione scolastica	73,69%
- pesa pubblica	45,87%
- assistenza domiciliare	33,33%

Conferma agevolazioni tariffarie:

- assistenza domiciliare gratuita per nuclei familiari con ultraottantenni,
- refezione scolastica gratuita o in fascia minima dal 3° figlio

Anche le farmacie comunali confermano l'andamento positivo della gestione, che consente di prevedere un risultato di esercizio in linea con gli anni precedenti, realizzando un positivo margine di gestione.

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE			
	Prev. 2016	Prev. 2017	Prev. 2018
Proventi da servizi pubblici	8.964.847,00	9.023.670,00	9.074.906,00
Proventi dei beni dell'Ente	358.000,00	358.000,00	358.000,00
Interessi su anticipazioni e crediti	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Utili netti aziende	0,00	0,00	0,00
Proventi diversi	1.574.623,00	1.541.273,00	1.566.273,00

ALIENAZIONE DI BENI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE

Alienazione di beni, comprese dismissioni, assegnazioni aree PIP, concessioni cimiteriali; contributi in c/capitale; proventi da permessi a costruire; monetizzazione e oneri funzionamento centrale termoelettrica Torremenapace.

La previsione di tale tipologia di entrate è sostanzialmente connessa all'andamento del mercato immobiliare, sia per la parte relativa alle alienazioni patrimoniali, che con riferimento ai proventi da permessi a costruire.

ENTRATE DA ALIENAZIONI PATRIMONIALI, DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

	Consuntivo 2014	Preconsuntivo 2015	Prev. 2016	Prev. 2017	Prev. 2018
Alienazioni beni patrimoniali	364.000,00	216.167,93	539.000,00	604.400,00	335.600,00
Trasferimenti in conto capitale dalla Regione	390.467,69	236.974,14	807.000,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	796.958,01	732.932,88	1.102.400,00	894.000,00	966.798,00

ACCENSIONE DI PRESTITI

Le previsioni evidenziano che anche per il triennio 2016/2018 l'Enne non intende ricorrere all'indebitamento per il finanziamento di investimenti.

Tale scelta conferma di contenimento dell'indebitamento dell'Amministrazione, in quanto gli oneri di ammortamento costituiscono un elemento che grava sul bilancio dell'ente, dovendo essere finanziato con entrate correnti.

Sono previste le seguenti **SPESE CORRENTI**

ANNO 2016 € 39.918.906,24, compresi € 3.032.284,00 quale quota di finanziamento a carico del Comune al Fondo di Solidarietà Comunale prevista sulla base dei dati disponibili al momento dell'elaborazione del bilancio

ANNO 2017 € 39.507.152,00, compresi € 3.032.284,00 quale quota di finanziamento a carico del Comune al Fondo di Solidarietà Comunale prevista sulla base dei dati disponibili al momento dell'elaborazione del bilancio

ANNO 2018 € 39.383.255,00, compresi € 3.032.284,00 quale quota di finanziamento a carico del Comune al Fondo di Solidarietà Comunale prevista sulla base dei dati disponibili al momento dell'elaborazione del bilancio

SPESE CORRENTI escluso alimentazione Fondo solidarietà comunale

TOTALE	Consuntivo 2014		PreConsuntivo 2015		Prev. 2016		Prev. 2017		Prev. 2018	
	35.391.966,86		33.993.858,14		36.886.622,24		36.474.868,00		36.350.971,00	
di cui										
* spese sociali	5.846.963,02	16,52%	5.152.188,57	15,16%	5.218.787,00	14,15%	4.950.779,00	13,57%	4.696.771,00	12,92%
*asili nido	869.238,09	2,46%	818.690,75	2,41%	801.596,00	2,17%	753.733,00	2,07%	753.583,00	2,07%
* istruzione	2.730.391,51	7,71%	2.141.625,74	6,30%	2.076.013,00	5,63%	2.031.731,00	5,57%	2.028.629,00	5,58%
* sicurezza	1.701.574,73	4,81%	1.617.983,69	4,76%	1.770.631,00	4,80%	1.740.761,00	4,77%	1.736.732,00	4,78%
* viabilità	2.369.971,50	6,70%	2.399.156,11	7,06%	2.369.052,00	6,42%	2.345.606,00	6,43%	2.328.010,00	6,40%
*ambiente e territorio	8.356.569,69	23,61%	8.011.382,13	23,57%	8.051.182,00	21,83%	8.040.490,00	22,04%	8.043.449,00	22,13%
*attività culturali	1.099.577,81	3,11%	1.011.293,96	2,97%	947.787,00	2,57%	907.191,00	2,49%	894.243,00	2,46%
*sport e tempo libero	432.904,07	1,22%	456.006,42	1,34%	492.335,00	1,33%	466.431,00	1,28%	444.195,00	1,22%
* fondi e accantonamenti					2.154.590,00	5,84%	2.444.059,00	6,70%	2.642.915,00	7,27%

ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE

	Consuntivo 2014		PreConsuntivo 2015		Prev. 2016		Prev. 2017		Prev. 2018	
Spese sociali	1.429.026,66		1.626.730,13	13,83%	1.074.278,00	-33,96%	1.002.170,00	-6,71%	1.002.170,00	0,00%
Attività culturali	21.048,00		103.000,00	389,36%	20.000,00	-80,58%	0,00	-100,00%	0,00	0,00%

In particolare per i servizi sociali si rileva:

- i tradizionali servizi comunali alla persona saranno mantenuti e continueranno ad essere erogati, integrando l'offerta con i servizi sovracomunali della rete integrata di interventi e servizi del Piano di Zona del Distretto di Voghera.
- nell'area minori, a fronte di un costante aumento di situazioni familiari problematiche, proseguirà l'attività di prevenzione in collaborazione con la Fondazione Adolescere di Voghera e il Servizio Tutela Minori che si occuperà della programmazione e della realizzazione di interventi di sostegno e trattamento rivolti al minore ed al suo nucleo familiare, anche sulla base di provvedimenti disposti dall'Autorità Giudiziaria.
- verranno assicurati specifici interventi destinati alle famiglie con minori: il Servizio Spazio Neutro nel caso di interventi prescritti dall'Autorità Giudiziaria con destinatari minori da 0 a 18 anni e i loro adulti di riferimento in situazioni di separazione o affidamento ad altra famiglia, il servizio educativo per bambini e preadolescenti, destinato prioritariamente a situazioni seguite dal Tribunale dei minori e ai casi segnalati dal Servizio di Neuropsichiatria Infantile dell'Azienda Ospedaliera.
- proseguirà l'attività dei due Asili Nido comunali Gavina e Pombio, strutture iscritte al Registro delle unità di offerta per la prima infanzia accreditate, che offrono un servizio importante alle famiglie cittadine con bambini da tre mesi a tre anni assicurando condizioni educative e ambientali idonee a favorire un equilibrato sviluppo fisico e psichico ed i primi apprendimenti.
- saranno attuate le procedure per l'accreditamento dei servizi destinati alla prima infanzia e i controlli sulle strutture già accreditate.
- nell'area anziani, comprensiva dell'insieme di azioni volte ad incrementare nella città il sistema dei servizi e delle opportunità a favore della popolazione residente ultrasessantacinquenne, continuerà ad essere attivo il servizio di assistenza domiciliare, finalizzato a consentire agli anziani la permanenza nel proprio nucleo familiare, assicurando prestazioni al domicilio allo scopo di evitare o rinviare forme di istituzionalizzazione.
- per gli anziani in difficoltà socio-economica, ospiti di servizi residenziali, sono previsti interventi per il sostegno nel pagamento delle rette di ricovero e contributi all'utente o alla famiglia, a parziale copertura del costo della RSA.
- si proseguirà con l'assegnazione gratuita degli orti comunali e con le iniziative promosse dalle associazioni di volontariato e dalle organizzazioni sindacali degli anziani.
- gli interventi di sostegno all'infanzia, ai minori e agli anziani si integrano con gli interventi di contrasto alle nuove povertà e alle nuove vulnerabilità, area in cui rientrano le problematiche ormai trasversali che vedono coinvolta la famiglia nel suo complesso.
- saranno assicurate misure di sostegno alle situazioni di difficoltà socio-economica, in costante aumento, attraverso l'erogazione del Buono spesa per l'acquisto di beni di consumo da utilizzare presso una rete di punti di servizio accreditati o attraverso l'erogazione di contributi per il pagamento di canoni e utenze.
- gli interventi per garantire sostegno e sollievo alle persone disabili e alle loro famiglie proseguiranno con l'attività del Centro Diurno per persone Disabili (CDD) che, oltre ad offrire un calendario di attività educative, socio-assistenziali e socio-riabilitative, assicura attività socio-sanitarie ad elevato grado di integrazione, come attività infermieristiche e prestazioni sanitarie.
- per i soggetti in difficoltà socio-economica che richiedono soluzioni residenziali saranno effettuati interventi per il sostegno nel pagamento delle strutture e contributi all'utente o alla famiglia a parziale copertura del costo.
- verrà assicurato il trasporto di cittadini residenti nefropatici sottoposti a trattamento dialitico e disabili frequentanti il centro diurno Don Guanella in convenzione con la Croce Rossa Italiana.
- nell'area delle problematiche abitative si procederà con l'erogazione di contributi regionali e comunali agli inquilini con contratto di diritto privato, oltre all'attuazione di interventi di supporto e di risposta alle situazioni di emergenza abitativa per sostenere le famiglie nel pagamento del canone di locazione, saranno erogati contributi per garantire la permanenza in locazione nei casi di morosità e per facilitare l'ingresso in alloggi reperiti sul mercato privato in caso di sfratto.

- saranno erogati i contributi per gli utenti beneficiari del Fondo di solidarietà erogato dal Comune e dall'Aler, sarà garantita l'ospitalità temporanea in convenzione con la Caritas Diocesana di Tortona presso il Centro Betel nei locali della Casa della Carità di Via Carlo Emanuele.
- è garantito il supporto per l'accesso ai contributi regionali per la realizzazione di opere finalizzate alla eliminazione ed al superamento delle barriere architettoniche negli edifici privati di cui alla Legge n. 13/89.
- la gestione degli alloggi di edilizia residenziale pubblica nel territorio comunale sarà assicurata con l'emissione di periodici bandi comunali per le assegnazioni e la mobilità abitativa e in convenzione con Aler Pavia-Lodi per gli adempimenti amministrativi e per la manutenzione ordinaria.
- gli interventi previsti dalla programmazione 2016/2018 del Piano di Zona garantiranno la continuità e il consolidamento dei servizi già attivi.

Il Comune di Voghera, ente capofila dei 23 Comuni del Distretto, continuerà a coordinare l'erogazione dei servizi tramite il Settore servizi sociali e, in convenzione con la Fondazione Adolescere, a garantire il funzionamento dell'Ufficio di Piano, le attività di servizio sociale professionale e segretariato sociale, l'informazione all'utenza, l'accompagnamento all'acquisto di prestazioni, la gestione e il monitoraggio amministrativo e contabile, la gestione degli adempimenti relativi al Fondo Sociale Regionale, al Fondo Sociale di Solidarietà a favore dei comuni con popolazione non superiore ai 5.000 abitanti facenti parte dell'ambito distrettuale, per il sostegno degli oneri per gli interventi obbligatori derivanti dall'affido familiare o dall'ospitalità in strutture residenziali per i minori sottoposti a provvedimenti dell'autorità giudiziaria in materia civile e amministrativa.

Gli interventi saranno attuati salvaguardando le azioni mirate a garantire il Voucher sociale per gli anziani e per i disabili, finalizzato al mantenimento delle persone nel loro ambiente naturale di vita e di relazione, assicurando tramite operatori accreditati prestazioni di sostegno alla persona e al governo della casa; il Voucher per anziani non autosufficienti in centro diurno integrato, per favorire la frequenza presso i Centri diurni integrati presenti nei Comuni del Distretto gestiti da Enti accreditati; il Voucher a sostegno della disabilità grave, per garantire prestazioni personalizzate di sostegno alla persona disabile e di sollievo alla sua famiglia; il Voucher per il Trasporto sociale, finalizzato ad assicurare le esigenze di mobilità di carattere sanitario, terapeutico, riabilitativo e sociale di anziani, disabili, minori e cittadini che si trovino in situazioni di bisogno; gli interventi a favore della domiciliarità di soggetti con disagio psichico, finalizzati a supportare la persona nell'acquisizione di un'autonomia abitativa attraverso l'acquisto di beni strumentali o servizi destinati a favorire l'autonomia della persona; il Voucher a sostegno delle famiglie numerose finalizzato a sostenere la famiglia in condizione di fragilità economica e sociale, favorendo l'acquisto di prestazioni sociali ed educative a favore di minori presso enti accreditati; gli interventi previsti dalle leggi di settore con progetti specifici a sostegno dell'handicap grave, a sostegno dell'immigrazione con l'attività del Centro Servizi Immigrati a favore di tutti i 23 Comuni del Distretto, a sostegno dell'infanzia e adolescenza e contro la droga.

- proseguiranno gli interventi a favore delle persone con disabilità grave e per anziani non autosufficienti finanziati dal fondo nazionale per le non autosufficienze.

Gli interventi sono finalizzati al sostegno e al supporto alla persona e alla sua famiglia per garantire una piena possibilità di permanenza della persona non autosufficiente al proprio domicilio e nel suo contesto di vita: il Buono sociale a favore delle persone con disabilità grave; il contributo di sollievo per la famiglia di persona non autosufficiente per periodi di sollievo (2/3 mesi) trascorsi presso unità d'offerta residenziali o semiresidenziali socio sanitarie o sociali; il Buono sociale vita indipendente per persone con disabilità grave e gravissima finalizzato a sostenere progetti di vita indipendente di persone con disabilità fisico-motoria grave e gravissima, di età compresa tra i 18 e i 64 anni, che intendono realizzare il proprio progetto senza il supporto del caregiver familiare, ma con l'ausilio di un assistente personale, autonomamente scelto e da loro assunto direttamente.

- nell'ambito della realizzazione di interventi a favore di persone in situazione di povertà verrà garantita ospitalità temporanea ai cittadini residenti nei Comuni del Distretto in situazione di emergenza abitativa in convenzione con l'Opera Pia Casa del Pane Asilo Notturmo Pensionato Zanaboni e la Caritas Diocesana.

- proseguiranno le attività previste dal protocollo d'intesa relativo ai rapporti di collaborazione tra il Comune di Voghera e il Comando Provinciale della Guardia di Finanza di Pavia in materia di controllo delle prestazioni sociali agevolate.

DATI E COSTI SERVIZI SOCIALI ANNO 2016

Area anziani

- Servizio di assistenza domiciliare (SAD)

COSTO ANNUO € 240.000,00 UTENZA 46

- Gestione degli orti comunali

COSTO ANNUO € 0,00 - UTENZA 89

Area minori

- Servizio tutela minori

COSTO ANNUO 229.698,00 UTENZA 216

- Affidi

COSTO ANNUO € 18.600,00 UTENZA 5

- Ricovero di minori in istituto

COSTO ANNUO € 950.000,00 UTENZA 31

- Servizio educativo pomeridiano

COSTO ANNUO € 140.000,00 UTENZA 28

- Asili nido

COSTO ANNUO € 216.309,00 (escluso il personale) UTENZA 66

Area Disabili

- Centro Diurno per persone Disabili

COSTO ANNUO € 129.121,00 UTENZA 25

- Contributi per il pagamento delle rette di ricovero

COSTO ANNUO € 285.000,00 UTENZA 18

Area adulti in difficoltà

- Buono spesa

COSTO ANNUO € 420.000,00 UTENZA 2016 567 (I semestre)

- Contributi per il pagamento di canoni e utenze

COSTO ANNUO € 169.500,00 UTENZA 2015 232 (I semestre)

- Trasporto dializzati e disabili

COSTO ANNUO € 44.000,00 UTENZA 22

- Ospitalità temporanea a cittadini residenti in emergenza abitativa

COSTO ANNUO € 28.000,00 UTENZA 14

- Contributi emergenza abitativa

COSTO ANNUO € 20.000,00 UTENZA 20

- Fondo di solidarietà

COSTO ANNUO € 40.000,00 UTENZA 20

- Contributi integrazione canone di locazione ai nuclei familiari con disagio economico acuto

COSTO ANNUO € 183.872,00 dati 2015 UTENZA 165

Piano di Zona Distretto di Voghera

- Voucher sociale

UTENZA 50

- FNA Potenziamento voucher

UTENZA 41

- Interventi disagio abitativo psichici

UTENZA 25

- Voucher trasporto sociale

UTENZA 14

- Ospitalità temporanea emergenza abitativa

UTENZA 12

- Voucher a sostegno della disabilità
UTENZA 20
- Voucher per anziani in centro diurno integrato
UTENZA 3
- Centro servizi immigrati
UTENZA 200 CONTATTI MEDIA MENSILE
- FNA Buono sociale
UTENZA 48
- FNA Buono sociale vita indipendente
UTENZA 1

COSTO ANNUO € 247.490,00 FNPS 253.167 FNA

SERVIZI ISTRUZIONE ANNO 2016

Assistenza disabili scuole € 237.190,00 (nel 2015 € 207.056 – nel 2014 € 209.874)
Contributi alle scuole € 66.000,00 (nel 2015 € 51.943 - nel 2014 € 49.880)

Pre scuola n.ro utenti 271 pari al 12,19% della popolazione scolastica

Post scuola n.ro utenti 209 pari al 9,40% della popolazione scolastica

In particolare per le iniziative culturali si rileva:

Iniziative 2014

- Sacra rappresentazione a Pasqua € 2.440,00
- Passeggiate nel tempo (visite guidate, primavera/autunno) € 1.500,00
- Mostra De Chirico e altre in castello (24 maggio – 15 giugno) € 13.418,51
- Giovedì di sera (5 serate di musica, danza, animazioni e spettacoli da 26 giugno al 24 luglio) € 34.927,36
- Iria Night – tre tenori (11 settembre) € 8.953,00
- Iria Castle Festival (17 settembre - 25 ottobre) € 43.407,06
- Concerto di Natale € 2.200,00
- Animazioni natalizie € 3.100,00
- Contributi e collaborazioni per iniziative varie (teatro, forme dell'anima, Pomeriggi musicali, presentazioni, etc.) € 12.100,00

Iniziative 2015

- Shoah € 1.650,00
- Carnevale € 990,00
- Stagione teatrale (primavera) € 8.000,00
- Traviata in piazza 25 giugno € 12.260,00
- Progetto "Voghera per voi" (su finanziamento CARIPLO) € 113.807,41
- castello per EXPO (mostre, concerti, spettacoli maggio – giugno) € 10.973,90
- giovedì di sera (16 – 30 luglio, integrato con iniziative CARIPLO) € 11.768,46
- Iria Castle Festival (12 settembre - 25 ottobre. Integrato con iniziative GAL per EXPO e CARIPLO per un totale di circa 30 mila euro) € 18.336,60
- Contributi e collaborazioni per iniziative varie (SOMS, mostre, Forme dell'anima, ANPI, concorso poesia, concorso Giacomotti, Chitarrorchestra, concerto Natale, manifestazioni natalizie etc.) € 14.574,40

Programmazione 2016

Iniziative già realizzate

- Shoah € 1.870,00
- Pomeriggi musicali € 2.150,00

In programma:

- contributi per ANPI e premio poesia (su parere favorevole G.C.)	€ 6.200,00
- collaborazione/contributo Forme dell'anima 2016	€ 2.000,00
- concerto Natale 2016	€ 2.000,00
Risorse disponibili per ulteriori iniziative disponibili:	
- prestazione	€ 42.000,00
- contributi	€ 31.650,00

SPESE IN CONTO CAPITALE

ANNO 2016 € 2.861.274,22

ANNO 2017 € 1.860.900,00

ANNO 2018 € 1.697.398,00

Principali investimenti programmati per il triennio 2016/2018 definiti con deliberazione Giunta Comunale n. 96 del 22/10/2015

Denominazione	2016	2017	2018
§ Piste ciclabili via Don Minzoni-c.so XXVII Marzo	550.000,00		
§ Miglioramento sismico scuola S. Vittore - I lotto	350.000,00		
* Ristrutturazione p.t. edificio p.zza C. Battisti	260.000,00		
Ampliamento cimiteri periferici	200.000,00		
* Interventi ampliamento capacità Palazzetto	160.000,00		
* Interventi di illuminazione pubblica	118.000,00	118.000,00	118.000,00
Manutenzione strade in asfalto	100.000,00	120.000,00	100.000,00
Manutenzione passerella pedonale Torrente Staffora	85.500,00		
Manutenzione porfidi	60.000,00	50.000,00	
*Manutenzione straordinaria reticolo idrico minore	50.000,00		
§ Interventi per la sicurezza	246.000,00		
Miglioramento sismico scuola Provenzal - I lotto		327.000,00	
Miglioramento sismico scuole Pontevecchio e Pombio		249.000,00	
Miglioramento sismico scuola Oriolo		189.000,00	
Realizzazione parco gioco via Montagna		115.000,00	
Nuova sede stradale via Tullio Morato - I lotto			300.000,00
Miglioramento sismico CDD Medassino - I lotto			230.000,00
Miglioramento sismico Caserma VV.FF. - I lotto			202.000,00
Rimozione eternit case comunali via Cavour			94.000,00
Lavori ottenimento CPI Museo storico			70.000,00
Manutenzione facciate cimitero maggiore			50.000,00
Rifacimento marciapiede p.zza C.Battisti			45.000,00

§ in attesa di ammissione finanziamento regionale

* interventi per i quali è possibile programmare l'avvio nel I semestre

Ulteriori interventi programmabili di importi inferiori, singolarmente, a 50.000 euro:

SERVIZIO MANUTENZIONE STRADE
* Dosso strada Valle (asilo Valle)
Isola salva pedoni Via Facchinetti (stadio comunale)
Sistemazione area in ghiaia di Via Gramsci (ex caserma cavalleria)
* completamento banchina via Maiola civ. 12

via Usberti completamento opere urbanizzazione
via Pastore completamento opere urbanizzazione
attraversamenti pedonali protetti rotatoria tangenziale di Medassino
rampa accesso piazza due fontane viale Montebello
* incarico verifica idraulica 2 ponti Via Piacenza e Ponte Rosso
SERVIZIO MANUTENZIONE FABBRICATI
Studio miglioramento acustico Palazzetto (solo progetto)
Rimozione Amianto ex caserma (ala Via Rosselli)
SERVIZIO VERDE
* Nuova area cani Via Bachelet
Acquisto nuovi cestini differenziata centro storico