
Comune di Pila

Provincia di Vercelli

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2016 - 2018

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 7 - Turismo

Missione 8 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti
Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale
Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale
Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

- Nota tecnica introduttiva -

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

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

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

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

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

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

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

Poiché il Comune di Pila ha un popolazione pari a 142 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

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

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

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

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

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

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

23/6/2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2016-2018) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2016), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2016 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2016-2017-2018 che avrà esigibilità negli anni successivi. L’altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.

Secondo quanto disposto dal D.lgs. 118/2011 l’entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari almeno alle seguenti percentuali calcolate sull’importo determinato secondo l’applicazione del calcolo della media dei cinque anni:

- Anno 2016 55 %
- Anno 2017 70%
- Anno 2018 85%

Nel presente schema di bilancio ci si è attenuti alle percentuali attualmente previste e vigenti.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 137
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 140
Di cui :	maschi	n. 78
	femmine	n. 62
nuclei familiari		n. 74
comunità/convivenze		n. 0
1.1.3 – Popolazione all'1.1.2014 (penultimo anno precedente)		n. 144
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 0	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 2	
saldo naturale		n. - 2
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 7	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 9	
saldo migratorio		n. - 2
1.1.8 – Popolazione al 31.12.2014 (penultimo anno precedente) di cui		n. 140
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 9
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 15
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 15
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 69
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 32
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	0,72
	Anno-6	1,41
	Anno-5	0,00
	Anno-4	1,39
	Anno-	0,00
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-7	2,86
	Anno-6	0,00
	Anno-5	0,68
	Anno-4	0,69
	Anno-3	1,43
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. ____ n. ____
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: diploma scuola media inferiore		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: Il tasso di disoccupazione è pressoché inesistente. La condizione socio-economica delle famiglie è piuttosto buona.		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1.3.2.1 - Asili nido n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.2 - Scuole materne n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.4 - Scuole medie n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km. - bianca - nera - mista				
	1	1	1	1
	1	1	1	1
	1	1	1	1
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	si	si	si	si
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	5	5	5	5
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	no	no	no	no
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 1 hq. 0,1	n. 1 hq. 0,1	n. 1 hq. 0,1	n. 1 hq. 0,1
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 114	n. 114	n. 114	n. 114
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	0	0	0	0
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: - civile - industriale - racc. diff.ta				
	1107,15	1150,00	1200,00	1200,00
	si	si	si	si
1.3.2.15 - Esistenza discarica	no	no	no	no
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
1.3.2.17 - Veicoli	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	no	no	no	no
1.3.2.19 - Personal computer	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
Altre strutture (specificare)...				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) -

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS - (che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione).

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino alla primavera del 2018 e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

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

Il Comune di Pila, avendo popolazione inferiore ai 5000 abitanti, compilerà solo l'analisi strategia delle condizioni interne all'ente e non esterne.

Con riferimento alle condizioni interne, all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:

Secondo l'ordinamento degli enti locali, spettano al Comune tutte le funzioni amministrative relative alla popolazione e al territorio in particolare modo quelle connesse con i servizi alla persona e alla comunità, l'assetto ed uso del territorio e lo sviluppo economico. Il Comune, per poter esercitare tali funzioni in ambiti adeguati, può mettere in atto anche delle forme di decentramento e di cooperazione con altri territoriali. Il territorio e, in particolare le regole che disciplinano lo sviluppo e l'assetto socio-economico, rientrano tra le funzioni fondamentali attribuite al Comune.

L'economia di Pila è basata prevalentemente sul turismo, sulle attività artigianali e sul commercio.

Le linee di mandato dell'ente sono state approvate con deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 in data 04.06.2013 e, in coerenza con gli elementi che caratterizzano il territorio (contesto socio-economico), rispondono ai diversi obiettivi che l'Amministrazione ha inteso perseguire durante l'intero mandato elettorale della durata temporale 2013-2018. Gli obiettivi prevedevano il completamento di quanto iniziato con la precedente amministrazione ed alla realizzazione di nuovi interventi al fine di migliorare la qualità di vita della comunità di Pila, dei residenti, dei villeggianti e dei turisti in materia di viabilità, lavori pubblici ed infrastrutture, turismo, edilizia.

Gli obiettivi elencati nelle linee di mandato approvate con l'atto sopra identificato sono stati in buona parte raggiunti e nell'annualità 2016 si proseguirà cercando di portare a termine le opere sospese attraverso una politica di richiesta di reperimento fondi, non essendo il Comune in grado di autofinanziare l'importo degli interventi che si vorrebbero realizzare, in particolare l'avanzamento della realizzazione della strada comunale per la frazione Micciolo e la riqualificazione della piazzetta del Capoluogo.

- *Indicatori utilizzati* -

Benché non siano ancora stati definiti a livello centrale gli indicatori di bilancio previsti dal Nuovo D.lgs. 118/2011 al fine dell'armonizzazione dei bilanci, si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

Si riportano di seguito i principali indicatori che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico.

- *Grado di autonomia dell'Ente;*
- *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;*
- *Grado di rigidità del bilancio;*
- *Grado di rigidità pro-capite;*
- *Costo del personale;*
- *Propensione agli investimenti.*

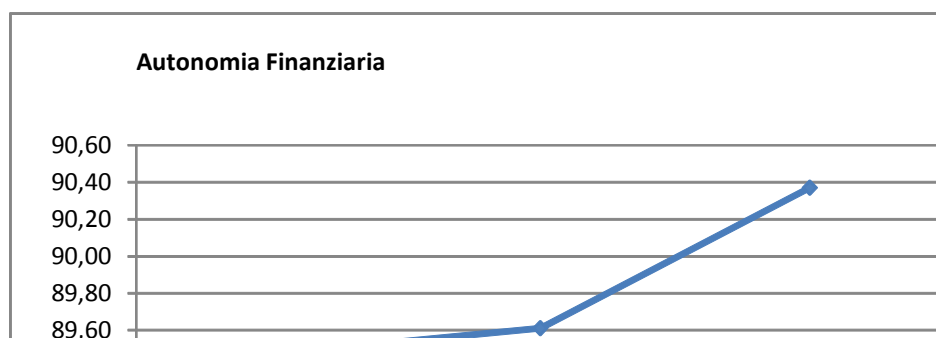
Grado di autonomia finanziaria

Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc...

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato prevalentemente sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

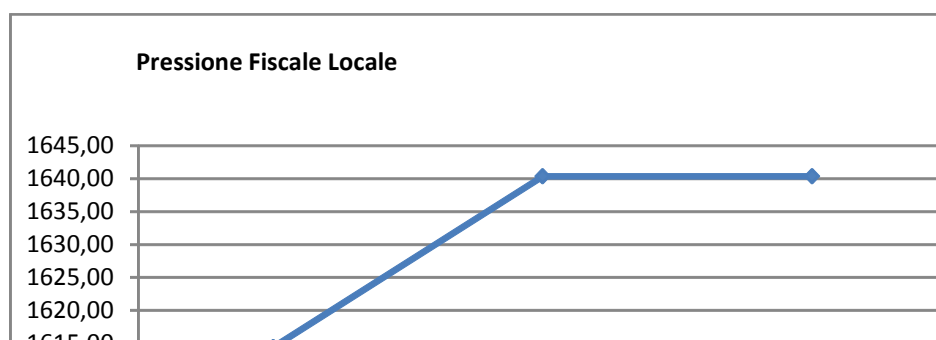
Autonomia Finanziaria	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	89,47 %	89,61 %	90,37 %



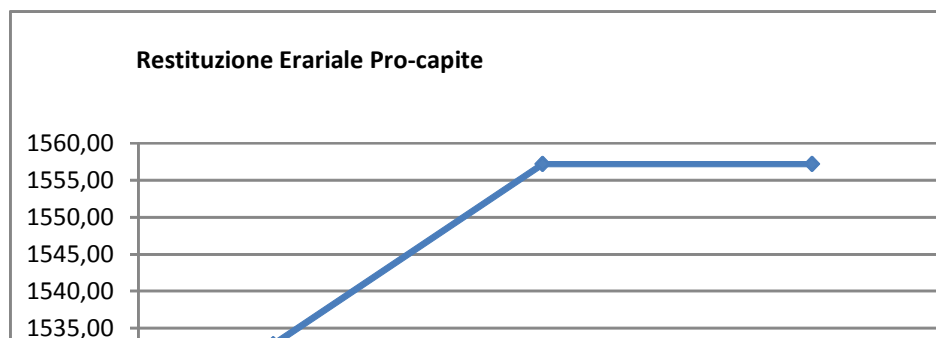
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 1.614,42	€ 1.640,38	€ 1.640,38



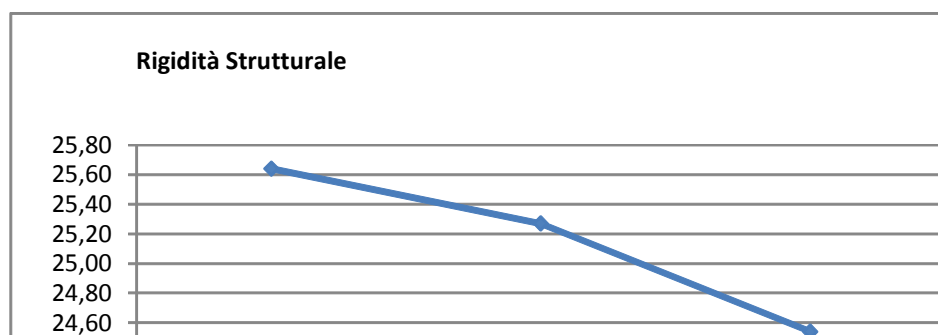
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 1.532,82	€ 1.557,17	€ 1.557,17



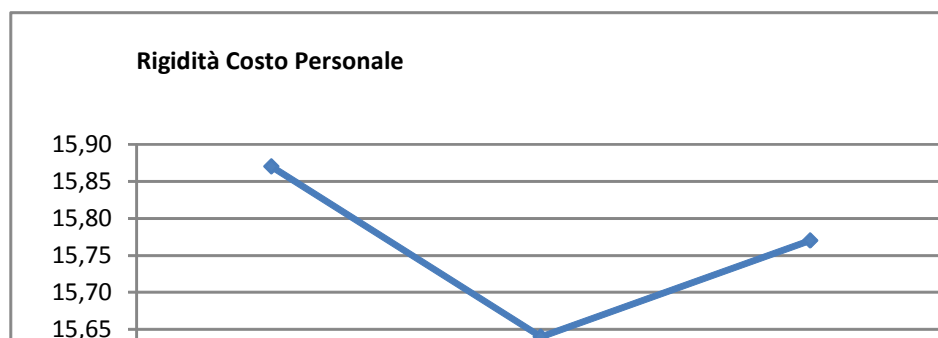
Rigidità del bilancio

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

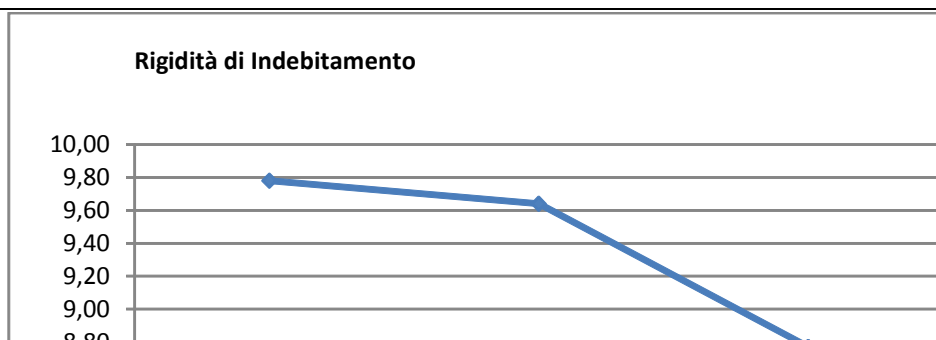
Rigidità strutturale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	25,64 %	25,27 %	24,54 %



Rigidità costo personale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>Entrate Correnti</u>	15,87 %	15,64 %	15,77 %



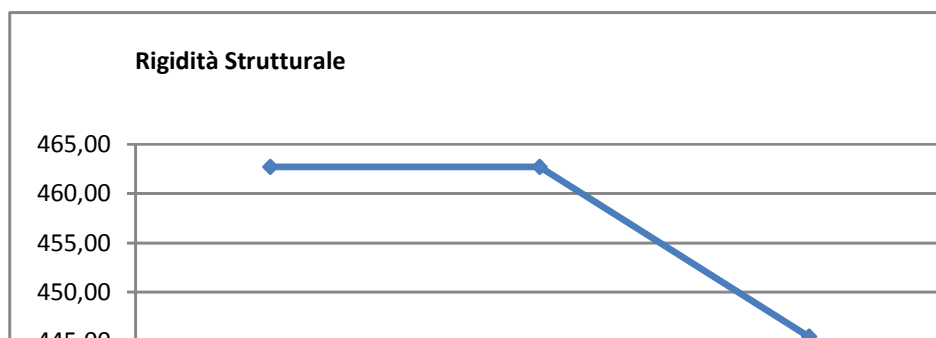
Rigidità indebitamento	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	9,78 %	9,64 %	8,77 %



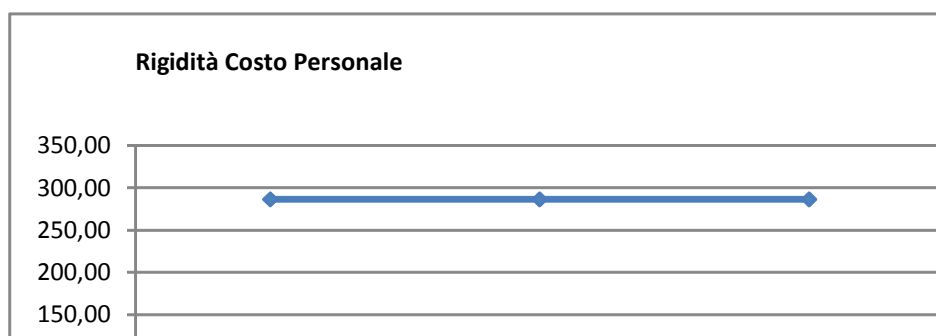
Grado di rigidità pro-capite

Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche del comune e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.

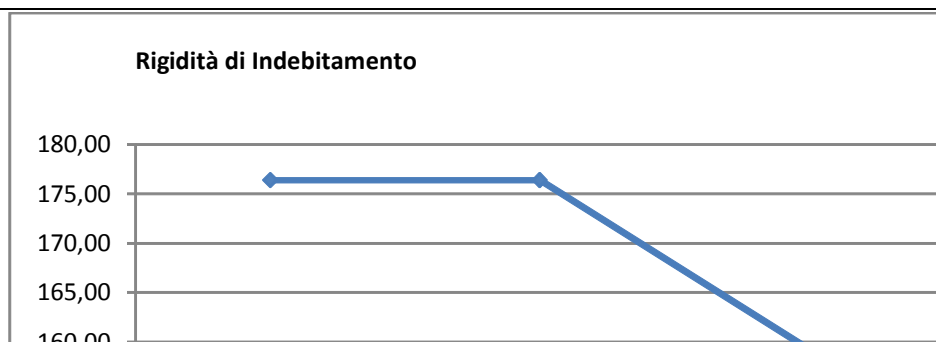
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	462,68 €	462,68 €	445,49 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	286,27 €	286,27 €	286,27 €



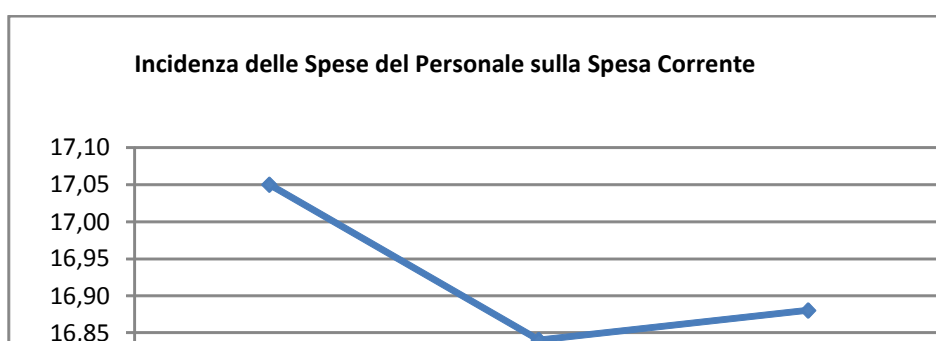
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	176,41 €	176,41 €	159,23 €



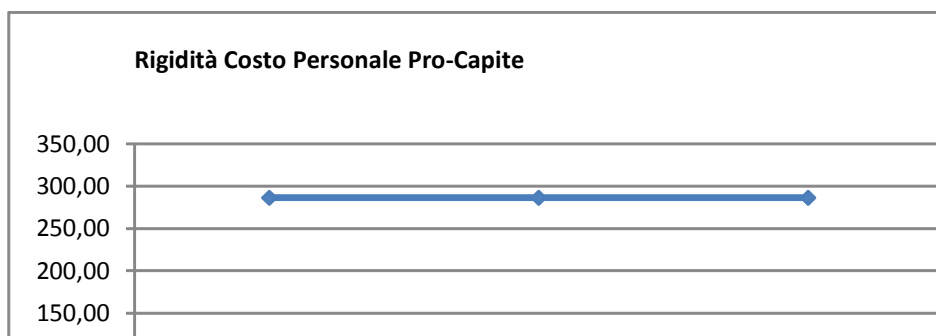
Costo del Personale

L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.

Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	17,05 %	16,84 %	16,88 %

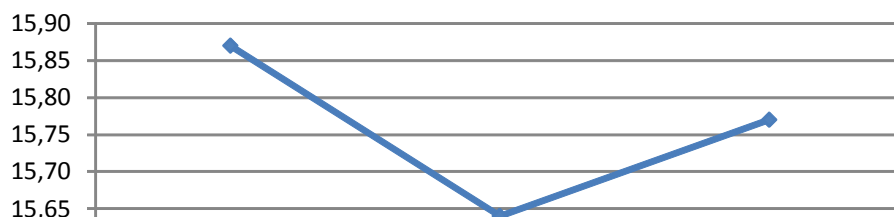


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	286,27 €	286,27 €	286,27 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spesa personale</u> <u>Entrate correnti</u>	15,87 %	15,64 %	15,77 %

Rigidità Costo del Personale sulle Entrate Correnti



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

Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici

Il Comune di Pila gestisce tramite appalto i seguenti servizi:

- Servizio di manutenzione strade ed immobili comunali;
- Servizio di sgombero neve;
- Servizio di illuminazione pubblica;
- Servizio pubblicità e pubbliche affissioni.

Il Servizio di raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti urbani avviene tramite il C.O.VE.VA.R.

Il Servizio idrico integrato avviene tramite il CORDAR VALSESIA.

Il Servizio di funzionamento, gestione della scuola dell'infanzia e primaria, mensa e trasporto scolastico, avviene tramite convenzione con altri comuni di cui il Comune di Scopello, sede degli edifici scolastici, ne è il gestore.

Il Servizio di funzionamento e gestione della scuola secondaria di I° grado è convenzionato con altri comuni di cui il Comune di Balmuccia, sede dell'edificio scolastico, ne è il gestore.

Il Servizio di trasporto scolastico della scuola secondaria viene gestito dall'Unione Montana dei Comuni della Valsesia di cui il Comune di Pila ne fa parte.

Non esistono Servizi a Domanda Individuale

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

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

Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

L'Ente al fine di programmare e realizzare le opere pubbliche sul proprio territorio, è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa per gli interventi di importo superiore ad Euro 100.000,00. Il Comune di Pila non avendo previsto interventi di tale entità non ha realizzato il suddetto piano con l'accortezza di provvedere in merito qualora l'Amministrazione avesse la capacità finanziaria di realizzare interventi di tale importo tramite il beneficio di contributi o di altre fonti di finanziamento. Il Comune infatti inoltra annualmente richieste di contributi alla Regione e ad altri Enti. Nel triennio considerato non è stata prevista l'assunzione di nuovi mutui.

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Spesa</i>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	ONERI DI URBANIZZAZIONE	3.000,00	5.000,00	5.000,00	3.000,00
ILLUMINAZIONE PUBBLICA	ONERI DI URBANIZZAZIONE	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCHI E GIARDINI	ONERI DI URBANIZZAZIONE	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00

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

In riferimento agli investimenti e ai progetti in corso di esecuzione si segnalano i seguenti non ancora ultimati:

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
7090 / 3008 / 1	PARTECIPAZIONE LAVORI SOSTITUZIONE CALDAIA SCUOLA MATERNA SCOPELLO	2.000,00	0,00	2.000,00
8230 / 3470 / 1	ACQUISITO TERRENI ED ASFALTATURA STRADA S.ANTONIO	22.646,16	0,00	22.646,16
8230 / 3471 / 1	ACQUISTO O ESPROPRIAZIONE DI AREE PER LA COSTRUZIONE DI PARCHEGGI	19.982,77	0,00	19.982,77
8230 / 3472 / 1	COSTRUZIONE NUOVA STRADA A SERVIZIO FRAZ. MICCIOLO	48.559,98	0,00	48.559,98
8230 / 3475 / 1	REALIZZAZIONE MARCIAPIEDE COLLEGAMENTO PILA- FAILUNGO	59.888,25	0,00	59.888,25
8290 / 3486 / 1	CONTRIBUZIONE REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE PILA-RASSA	20.000,00	0,00	20.000,00
8580 / 3260 / 1	VARIANTE P.R.G.C.	27.094,44	0,00	27.094,44
9030 / 3394 / 1	ACQUISIZIONE TERRENI PARCO GIOCHI	2.020,91	0,00	2.020,91
	TOTALE:	202.197,53	0,00	202.197,53

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

Il sistema di finanziamento del bilancio risente in maniera totale del carico tributario applicato sui beni immobili presenti sul territorio comunale in quanto il federalismo fiscale ha praticamente azzerato per il Comune di Pila il trasferimento di risorse centrali. Il Comune infatti non fruisce più dei trasferimenti dello Stato per Fondo di Solidarietà ma al contrario contribuisce all'alimentazione dello stesso attraverso l'applicazione delle imposte comunali. L'unica voce presente in bilancio per trasferimenti dello Stato è "Altri contributi correnti dello Stato" per un esiguo importo.

La legge di stabilità 2014 ha introdotto la nuova imposta comunale denominata IUC basata su due presupposti impositivi: il primo costituito dal possesso di immobile (che assorbe all'interno della propria disciplina l'IMU) ed il secondo collegato all'erogazione di servizi comunali con una componente a sua volta articolata in due tributi, la TARI (finalizzata alla copertura dei costi inerenti al servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti) e la TASI (destinata a finanziare i costi per servizi indivisibili prestati dai Comuni); con la finanziaria 2016 dovrebbe essere soppressa la TASI a carico dell'abitazione principale, con ristoro ai Comuni delle mancate entrate.

Le entrate tributarie non subiscono variazioni rispetto al 2015, sia con riguardo al gettito sia con riguardo all'impianto tariffario.

Nel corso del 2016 l'Ufficio tributi si attiverà per il recupero dell'evasione tributaria.

Tale attività diviene infatti sempre più importante e strategica in un contesto di riduzione di risorse finanziarie.

Le entrate extratributarie non subiscono variazione rispetto al 2015 sia con riguardo al gettito sia con riferimento all'impianto tariffario.

Tariffe Servizi Pubblici

Non esistono servizi a domanda individuale.

Fiscalità Locale

Le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte e tasse comunali sono le seguenti:

IUC – IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	0,4%
Aliquota generale	0,93%
Terreni edificabili	0,93%
Terreni agricoli	ESENTI
Detrazione per abitazione principale	200,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

IUC – TASI

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>	<i>inquilini</i>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati	0,90	0,10
Altri fabbricati e aree fabbricabili	0,90	0,10
Fabbricati rurali strumentali	0,90	0,10

La percentuale d'imposta pagata dai proprietari è del 90% mentre gli occupanti pagano il 10%.

IUC- TARI

<i>Utenze domestiche</i>		
<i>Nucleo familiare</i>	<i>Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno (€/anno)</i>
1 componente	0,25616	60,26624
2 componenti	0,29885	108,47923
3 componenti	0,32935	120,53248
4 componenti	0,35374	132,58472
5 componenti	0,37814	174,77209
6 o più componenti	0,39644	204,90521

<i>Utenze non domestiche</i>			
<i>Categorie di attività</i>		<i>Quota fissa (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile (€/mq/anno)</i>
101	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di	0,14536	1,02752
102	Campeggi, distributori carburanti	0,30435	2,17755
103	Stabilimenti balneari	0,17262	1,22907
104	Esposizioni, autosaloni	0,13628	0,98800
105	Alberghi con ristoranti	0,48605	3,47381
106	Alberghi senza ristorante	0,36340	2,96005
107	Case di cura e riposo	0,43154	3,090406
108	Uffici, agenzie, studi professionali	0,45425	3,24459
109	Banche ed istituti di credito	0,24984	1,77840
110	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,	0,39520	2,80987
111	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,48605	3,47776
112	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico,	0,32706	2,33168
113	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,41791	2,98376
114	Attività industriali con capannoni di produzione	0,19533	1,38320
115	Attività artigianale di produzione di beni specifici	0,24984	1,77840
116	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	2,19857	15,67758
117	Bar, caffè, pasticceria	1,65347	11,78486
118	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e	0,79948	5,70274
119	Plurilicenze alimentari e/o miste	0,69955	4,97557

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

120	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	2,75276	19,64934
121	Discoteche, night club	2,75276	3,38291
122	Bar e ristoranti	0,87216	6,20859
123	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	0,11811	0,82992

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF 0,30%

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

In riferimento alla spesa corrente con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, si rileva che la spesa per le funzioni fondamentali presenta il seguente andamento nel triennio:

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	9.600,00	9.600,00	9.600,00
		cassa	10.181,01		
	2-Segreteria generale	comp	77.028,00	77.120,00	77.120,00
		cassa	88.188,34		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	1.766,00	1.718,00	1.518,00
		cassa	6.966,00		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	402,00	420,00	420,00
		cassa	502,00		
	6-Ufficio tecnico	comp	9.400,00	9.500,00	9.500,00
		cassa	15.591,50		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	11-Altri servizi generali	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	200,00		
	Totale Missione 1	comp	98.396,00	98.558,00	98.358,00
		cassa	121.628,85		
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	15.600,00	15.700,00	15.700,00
		cassa	28.330,78		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	15.600,00	15.700,00	15.700,00
		cassa	28.330,78		
	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
	Totale Missione 5	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	1.250,00	1.250,00	1.250,00
		cassa	1.250,00		
	Totale Missione 7	comp	1.250,00	1.250,00	1.250,00
		cassa	1.250,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	505,00	515,00	515,00
		cassa	505,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	505,00	515,00	515,00
		cassa	505,00		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Rifiuti	comp	52.267,00	53.312,00	53.312,00
		cassa	54.464,29		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	52.267,00	53.312,00	53.312,00
		cassa	54.464,29		
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	50.569,00	51.047,00	50.533,00
		cassa	61.109,09		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	50.569,00	51.047,00	50.533,00
		cassa	61.109,09		
	1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	50,00	50,00	50,00
		cassa	50,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	4.523,00	4.636,00	4.636,00
		cassa	4.523,00		
	4-Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	50,00	50,00	50,00
		cassa	50,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
13-Tutela della salute	Totale Missione 12	comp	4.623,00	4.736,00	4.736,00
		cassa	4.623,00		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	1.978,00	2.311,00	1.880,00
		cassa	2.678,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	4.980,00	6.465,00	7.850,00
		cassa	4.146,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	6.958,00	8.776,00	9.730,00
		cassa	6.824,00		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	7.300,00	6.500,00	5.700,00
		cassa	7.300,00		
60-Anticipazioni finanziarie	Totale Missione 50	comp	7.300,00	6.500,00	5.700,00
		cassa	7.300,00		
	1-Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	238.468,00	241.394,00	240.834,00
		cassa	287.035,01		

***Analisi delle necessità finanziarie e strutturali
per l'espletamento dei programmi ricompresi
nelle varie missioni***

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che le spese correnti sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali, regionali o altri. Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.

La gestione del patrimonio

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati	3.360,21	2.948,17	2.030,08	0,00		589,63	4.388,62
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	412,04				589,63		1.001,67
Totale		2.948,17	2.030,08	0,00	0,00	589,63	4.388,62
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali	832.457,59	832.457,59	0,00	0,00	65.186,09	18.166,98	879.476,70
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)	315.050,31	315.050,31	0,00	0,00			315.050,31
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	72.054,56	72.054,56	0,00	0,00	988,20	2.657,38	70.385,38
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	15.617,06	15.617,06	0,00	0,00		951,62	14.665,44
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
6) Macchinari, attrezzature e impianti	1.772,40	1.123,32	3.000,00	0,00		265,86	3.857,46
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	649,08				265,86		914,94
7) Attrezzature e sistemi informatici	9.016,97	9.016,97	1.595,27	0,00		2.966,23	7.646,01
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
8) Automezzi e motomezzi	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
9) Mobili e macchine d'ufficio	5.182,41	5.182,41	1.098,00	0,00		1.814,97	4.465,44
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00				0,00		0,00
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	0,00	0,00	76.829,77	0,00		66.174,29	10.655,48
Totale		1.250.502,22	82.523,04	0,00	66.174,29	92.997,33	1.306.202,22

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti si riportano di seguito le risorse straordinarie e in conto capitale di cui si prevede di disporre nel triennio:

<i>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</i>				
<i>Cod</i>	<i>Descrizione Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :	0,00	0,00	0,00

Indebitamento

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

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo Debito (+)	182.179,71	161.985,50	141.275,27	196.257,19	178.516,08	159.977,96
Nuovi Prestiti (+)			70.000,00			
16.903,73 Prestiti rimborsati (-)	20.481,21	20.423,23	15.018,08	17.741,11	18.538,12	16.903,73
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	161.985,50	141.275,27	196.257,19	178.516,08	159.977,96	143.074,23
Nr. Abitanti al 31/12	144	140	142			
Debito medio x abitante	1.124,90	1.009,11	1.382,09			

<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Oneri finanziari	8.750,63	7.546,93	7.247,21	7.272,35	6.475,34	5.681,05
Quota capitale	20.481,21	20.423,23	15.018,08	17.741,11	18.538,12	16.903,73
Totale fine anno	29.231,84	27.970,16	22.265,29	25.013,46	25.013,46	22.584,78

<i>Tasso medio indebitamento</i>						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Indebitamento inizio esercizio	182.179,71	161.985,50	141.275,27	196.257,19	178.516,08	159.977,96
Oneri finanziari	8.750,63	7.546,93	7.247,21	7.272,35	6.475,34	5.681,05
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	4,80	4,66	5,13	3,70	3,63	3,55

<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Interessi passivi	8.750,63	7.546,93	7.300,00	7.300,00	6.500,00	5.700,00
Entrate correnti	332.427,37	275.841,61	250.665,00	256.260,00	260.374,00	260.374,00
% su entrate correnti	2,63 %	2,74 %	2,91 %	2,85 %	2,50 %	2,19 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		535.688,57		
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>	(+)	256.218,00 0,00	259.944,00 0,00	257.744,00 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	(-)	238.468,00 0,00 4.980,00	241.394,00 0,00 6.465,00	240.834,00 0,00 7.850,00
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</i>	(-)	17.750,00 0,00	18.550,00 0,00	16.910,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Pila	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

spese di investimento				
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	(+)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	5.000,00 0,00	5.000,00 0,00	5.000,00 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

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

EQUILIBRIO FINALE				
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	535.688,57
Entrata	(+)	393.486,30
Spesa	(-)	600.032,29
Differenza	=	329.142,58

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2016 - 2018**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- *DUP: Sezione Operativa (SeO)* -

La SeO contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento l'arco temporale sia annuale sia triennale in base alle previsioni e agli obiettivi fissati nella SeS.

La SeO , con riferimento ai contenuti finanziari, espone i dati per competenza con riferimento all'intero triennio e per cassa con riferimento al primo anno di esercizio.

Nelle parti che seguono del D.U.P.- SeO – verranno esaminati per ogni singola missione i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nel SeS e, per ogni programma saranno in sintesi individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere che verranno poi dettagliatamente descritti nel PEG e nel Piano delle Performance.

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Il Comune di Pila ha le seguenti partecipazioni:

- 1) CO.R.D.A.R. Valsesia S.p.A. quota di partecipazione 0,004%
- 2) A.T.L. Valsesia Vercelli s.c.a.r.l. quota di partecipazione 0,215 %
- 3) ALPE DI MERA S.p.A. quota di partecipazione 0,644%

Gli obiettivi sono limitati alla verifica del rispetto degli obblighi e adempimenti previsti dalla legislazione vigente oltre a quelli relativi all'andamento economico da controllare attraverso l'invio dei documenti contabili essenziali e attraverso flussi informativi periodici.

Il Comune di Pila fa parte dell'Unione Montana dei Comuni della Valsesia e partecipa ai seguenti consorzi:

- C.O.VE.VA.R Consorzio Vercelli Valsesia rifiuti (Consorzio obbligatorio su base provinciale per la raccolta e il trasporto dei rifiuti).
- Consorzio Energia Veneto CEV (Consorzio che funge da centrale di committenza per la fornitura di energia elettrica).

Il Comune di Pila inoltre gestisce in convenzione:

- Il servizio di funzionamento della scuola dell'infanzia e primaria, mensa e scuolabus con i comuni limitrofi di cui il Comune di Scopello, sede degli edifici scolastici, ne è il gestore;
- Il servizio di funzionamento della scuola secondaria di II grado con i comuni dell'Alta Valsesia di cui il Comune di Balmuccia, sede dell'edificio scolastico, ne è il gestore.

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 8,70		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n° <u>2</u> _____	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. 2	* Comunali Km. 9
* Vicinali Km. _____	* Autostrade Km. _____	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>		
	SI	NO
* Piano reg. adottato	<u>X</u>	_
* Piano reg. approvato	<u>X</u>	_
* Progr. di fabbricazione	_	_
* Piano edilizia economica e popolare	_	_
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI	NO
* Industriali	_	<u>X</u>
* Artigianali	_	<u>X</u>
* Commerciali	_	<u>X</u>
* Altri strumenti (specificare)		
_PIANO DEL COMMERCIO _____	DEL. C.C. N. 3 DEL 29.4.2014 _____	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si <u>X</u> no _		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	_____	_____
P.I.P	_____	_____

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

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	6.681,91	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	123.314,56	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	26.060,99	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2016		previsione di cassa	520.638,89	535.688,57		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	19.163,95	previsione di competenza	215.190,00	217.661,00	221.118,00	221.118,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	0,00	previsione di cassa	241.000,72	236.824,95		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	152,25	previsione di competenza	24.000,00	26.970,00	27.010,00	24.810,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	4.168,83	previsione di competenza	11.475,00	11.587,00	11.816,00	11.816,00
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	20.000,00	previsione di competenza	12.059,82	11.739,25		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.333,27	previsione di competenza	21.200,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			previsione di cassa	63.072,98	9.168,83		
			previsione di competenza	70.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	70.000,00	20.000,00		
			previsione di competenza	87.000,00	87.450,00	88.358,00	88.358,00
			previsione di cassa	89.263,18	88.783,27		
	TOTALE TITOLI	44.818,30	previsione di competenza	428.865,00	348.668,00	353.302,00	351.102,00
			previsione di cassa	499.396,70	393.486,30		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	44.818,30	previsione di competenza	584.922,46	348.668,00	353.302,00	351.102,00
			previsione di cassa	1.020.035,59	929.174,87		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
101	Imposte, tasse e proventi assimilati	comp	217.661,00	221.118,00	221.118,00
		cassa	236.824,95		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	217.661,00	221.118,00	221.118,00
		cassa	236.824,95		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)***IUC: IMU E TASI*

Aliquote IMU:

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

- 9, 3 per mille per tutti i fabbricati ad eccezione dell'abitazione principale e relative pertinenze;
- 9, 3 per mille per le aree edificabili.

Esenti i terreni agricoli di montagna e i fabbricati rurali ad uso strumentale.

Rimane invariata l'aliquota del 4 per mille per le abitazioni principali (cat. Catastali A/1, A/8 e A/9) e relative pertinenze (cat. C/2, C/6 e C/7) nella misura massima di un'unità per ciascuna categoria.

La detrazione è pari ad Euro 200,00.

ALIQUEUTE TASI

Con la legge di stabilità viene eliminata la TASI sulle abitazioni principali con il ristoro del mancato gettito a favore dei Comuni da parte dello Stato, mentre viene confermata l'aliquota dell' 1 per mille per tutti gli altri fabbricati.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

L'aliquota dell'ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF rimane invariata: 0,3 %.

RISCOSSIONE COATTIVA

Previsione attività di recupero evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni previste sono le seguenti:

	2016	2017	2018
ICI/IMU	1.500,00	2.000,00	2.000,00
TASI	0,00	0,00	0,00
TARSU/TARES	466,00	475,00	475,00
ALTRE	0,00	0,00	0,00

T.O.S.A.P.- DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

Non vengono attivate modificazioni tariffarie rispetto al 2015.

TARSU-TARES-TARI

La TARI deve garantire la copertura integrale dei costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, in base al piano finanziario definito ogni anno in sede di approvazione del bilancio. Al momento non si conoscono i costi di gestione per l'anno 2016.

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

A seguito dell'avvio del Federalismo Fiscale avvenuta a partire dal 2011, tutti i trasferimenti statali sono stati fiscalizzati; nel 2012 anche la compartecipazione all'IVA, istituita nel 2011, è stata conglobata nel fondo sperimentale di riequilibrio (dal 2013 Fondo di Solidarietà). Il fondo di Solidarietà per il Comune di Pila riporta una situazione di negatività; infatti il Comune contribuisce ad alimentare il Fondo tramite prelievo effettuato dall'Agenzia delle Entrate sui riversamenti IMU dei contribuenti. Pertanto, la voce in Entrata per Fondo di Solidarietà è stata azzerata.

Il Responsabile dei tributi sopra citati è il Dr. Garavaglia Tiziano, Segretario Comunale

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

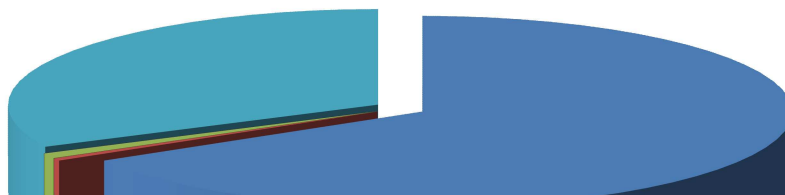
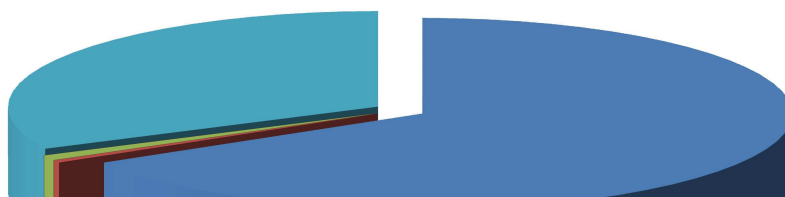
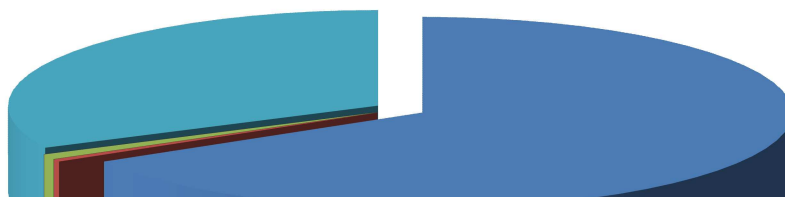
Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	26.970,00	27.010,00	24.810,00
		cassa	26.970,00		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	26.970,00	27.010,00	24.810,00
		cassa	26.970,00		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)**

A seguito dell'avvio del Federalismo Fiscale avvenuto a partire dal 2011, tutti i trasferimenti sono stati fiscalizzati ad eccezione del Fondo sviluppo investimenti che viene confermato per l'anno 2016 in Euro 19.450,0. E' inoltre prevista la voce Altri contributi correnti dello Stato nell'importo di Euro 2.020,00 per contributi non fiscalizzati corrisposti dallo Stato a titolo di minori introiti addizionale IRPEF, minori introiti addizionale IRPEF – cedolare secca, 5 per mille gettito IRPEF . La Regione eroga il contributo di Euro 5.496,34 arrotondato in bilancio ad Euro 5.500,00 per la copertura dell'annualità sul mutuo contratto nel 2015.

Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	7.701,00	7.854,00	7.854,00
		cassa	7.853,25		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	50,00	51,00	51,00
		cassa	50,00		
300	Interessi attivi	comp	101,00	103,00	103,00
		cassa	101,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	3.735,00	3.808,00	3.808,00
		cassa	3.735,00		
TOTALI TITOLO		comp	11.587,00	11.816,00	11.816,00
		cassa	11.739,25		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)**

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

PROVENTI SERVIZI

Diritti di segreteria Euro 2.651,00

PROVENTI BENI DELL'ENTE

Proventi derivanti dalla concessione in locazione di beni di proprietà comunale Euro 2.020,00

PROVENTI DIVERSI

Interessi attivi Euro 101,00

Introiti e proventi diversi Euro 3.785,00

Canoni da imprese private (sovracanon BIM) Euro 3.030,00

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.168,83		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	5.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	9.168,83		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)**

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Non sono stati previsti contributi agli investimenti. E' comunque intenzione dell'Amministrazione procedere con la richiesta di contributi alla Regione per portare a termine le opere sospese. Nel caso di reperimento di tali fondi si procederà ad effettuare le dovute variazioni.

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Non sono previste alienazioni di beni materiali ed immateriali.

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

In questa tipologia rientrano i proventi derivanti dai permessi di costruire, costo costruzione e monetizzazione aree standard.

Gli oneri di urbanizzazione previsti in riscossione sono tutti destinati agli investimenti.

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
Parte Corrente	0,00	0,00	0,00
Investimenti	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Non è previsto il ricorso all'indebitamento nel triennio considerato.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	20.000,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	20.000,00		

Nel titolo VI sono esposti i dati inerenti le nuove accensioni di prestito previste nel triennio, suddivisi nelle diverse tipologie:

- emissione titoli obbligazionari;
- accensione prestiti a breve termine;
- accensione prestiti a lungo termine;
- altre forme di indebitamento.

Non è previsto ricorso all'indebitamento nel triennio considerato.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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

L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) 275.841,61

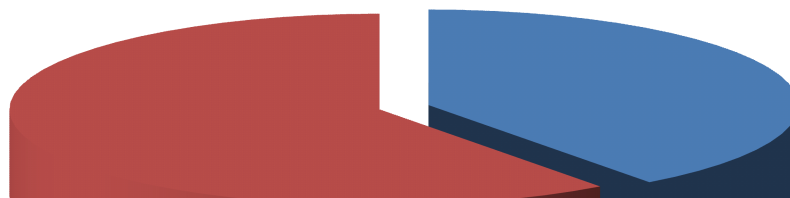
Limite 5/12 114.934,00

Non sono previste anticipazioni di tesoreria

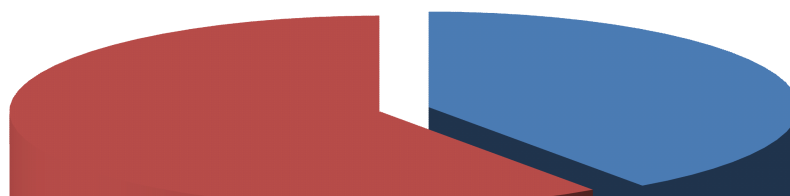
Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
100	Entrate per partite di giro	comp	34.845,00	35.541,00	35.541,00
		cassa	34.845,00		
200	Entrate per conto terzi	comp	52.605,00	52.817,00	52.817,00
		cassa	53.938,27		
TOTALI TITOLO		comp	87.450,00	88.358,00	88.358,00
		cassa	88.783,27		

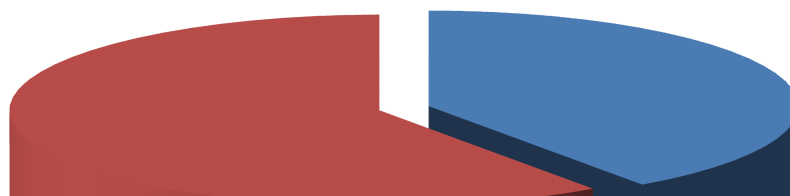
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Si rimanda alle tariffe dettagliate al paragrafo 2.c della SeS (condizioni interne)

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Premesso che il limite di indebitamento è quello risultante dal seguente prospetto:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	233.025,12
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	35.141,12
3) Entrate extratributarie (titolo III)	7.675,37
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	275.841,61
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	27.584,16
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	7.247,21
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	5.496,34
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	25.833,29
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2015	196.257,19
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	196.257,19
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

--	--

Non sono previste assunzioni di mutui nel triennio 2016-2018.

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2016-2018 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	99.230,00	99.640,00	99.640,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	122.462,85		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	15.600,00	15.700,00	15.700,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	30.330,78		
		previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	1.000,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	1.250,00	1.250,00	1.250,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	1.250,00		
		previsione di competenza	505,00	515,00	515,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	27.599,44		
		previsione di competenza	52.267,00	53.312,00	53.312,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	56.485,20		
		previsione di competenza	55.569,00	56.047,00	56.287,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	237.191,27		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	4.623,00	4.736,00	4.736,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	4.623,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	6.124,00	7.694,00	7.694,00
		previsione di competenza	6.124,00		
Missione 50	Debito pubblico	<i>di cui già impegnato</i>	25.050,00	25.050,00	22.610,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	25.050,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	87.450,00	88.358,00	88.358,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	87.915,75		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	348.668,00	353.302,00	351.102,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	600.032,29		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	348.668,00	353.302,00	351.102,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	600.032,29		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

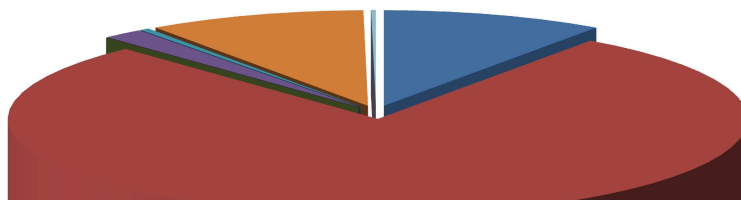
All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	9.600,00	9.600,00	9.600,00	Garavaglia Tiziano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.181,01			
2	Segreteria generale	comp	77.028,00	77.120,00	77.120,00	Garavaglia Tiziano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	88.188,34			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	0,00	0,00	0,00	Toietti Daniela
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	1.766,00	1.718,00	1.518,00	Garavaglia Tiziano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.966,00			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	402,00	420,00	420,00	Garavaglia Tiziano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	502,00			
6	Ufficio tecnico	comp	9.400,00	9.500,00	9.500,00	Garavaglia Tiziano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	15.591,50			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	0,00	0,00	0,00	Garavaglia Tiziano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	Garavaglia Tiziano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	Garavaglia Tiziano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11	Altri servizi generali	comp	200,00	200,00	200,00	Garavaglia Tiziano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	200,00			
TOTALI MISSIONE		comp	98.396,00	98.558,00	98.358,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	

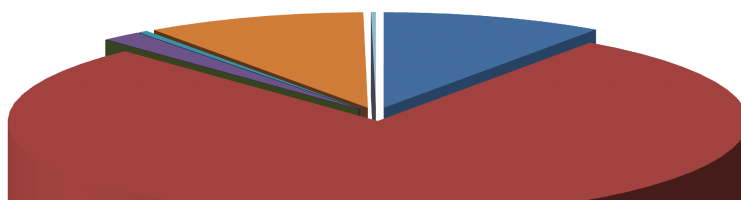
Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	cassa	121.628,85		
--	-------	------------	--	--

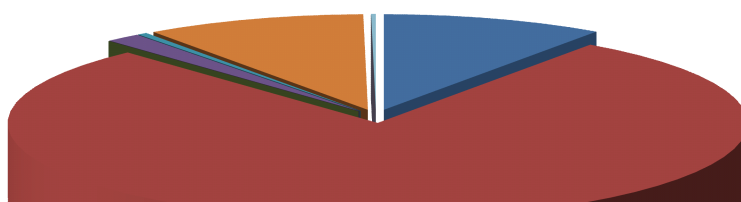
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 1, si evidenziano i seguenti elementi:

Il Comune di Pila consta di un unico dipendente comunale utilizzato in modo flessibile su più programmi e missioni; n. 1 istruttore amministrativo cat. C5 e Segretario Comunale, quali responsabili dei servizi ai sensi del T.U. 267/00 e s.m.i..

I servizi demografici, tributari, amministrativi generali e dell'Ufficio Tecnico (urbanistica, edilizia pubblica e privata, lavori pubblici e ambiente, manutenzione beni patrimoniali) in capo al Segretario Comunale Dr. Garavaglia Tiziano ed i servizi finanziari in capo alla Signora Toietti Daniela.

Le apparecchiature informatiche presenti presso gli uffici comunali consistono in n. 3 computer, due stampanti ed una multifunzione (fotocopiatrice, stampante, fax).

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

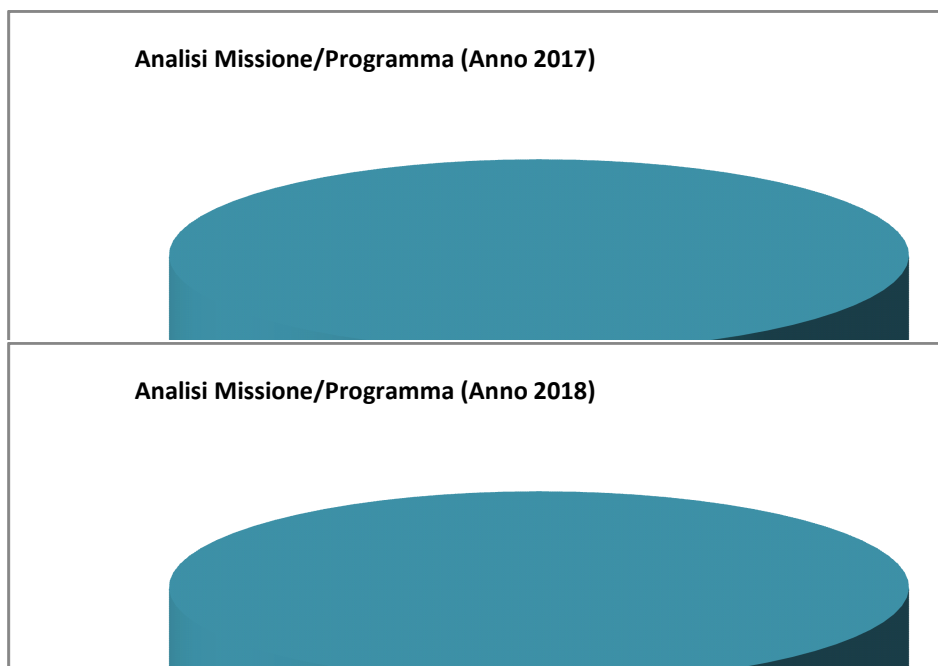
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono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

All’interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00	Garavaglia Tiziano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.000,00			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	15.600,00	15.700,00	15.700,00	Garavaglia Tiziano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	28.330,78			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	15.600,00	15.700,00	15.700,00	
	fpv	0,00	0,00	0,00		
	cassa	30.330,78				

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 4, si evidenziano i seguenti elementi:

Personale comunale utilizzato in modo flessibile su più programmi; Segretario Comunale quale responsabile dei servizi ai sensi del T.U. 267/2000 e s.m.i.

Il programma in riferimento prevede la spesa sostenuta per il trasferimento delle quote a proprio carico al Comune di Scopello quale comune gestore del servizio in convenzione per il funzionamento delle scuole dell'infanzia, elementari, mensa e trasporto scolastico; al Comune di Balmuccia quale comune gestore del servizio per il funzionamento delle scuole medie ed all'Unione Montana per il trasporto delle scuole secondarie di I grado.

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

All’interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	Garavaglia Tiziano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 5, si evidenziano i seguenti elementi:

Personale comunale utilizzato in modo flessibile su più programmi; Segretario Comunale quale responsabile dei servizi ai sensi T.U. 267/2000 e s.m.i.

Contributi a sostegno di attività culturali.

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp 1.250,00	1.250,00	1.250,00	Garavaglia Tiziano
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 1.250,00			
TOTALI MISSIONE		comp 1.250,00	1.250,00	1.250,00	
		fpv 0,00	0,00	0,00	
		cassa 1.250,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 7, si evidenziano i seguenti elementi:

Personale comunale utilizzato in modo flessibile su più programmi; Segretario Comunale quale responsabile dei servizi ai sensi T.U. 267/00 e s.m.i.

Il programma prevede la gestione del servizio di navetta turistico che viene effettuato durante la stagione estiva.

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	505,00	515,00	515,00	Garavaglia Tiziano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	27.599,44			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	505,00	515,00	515,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	27.599,44			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 8, si evidenziano i seguenti elementi:

Personale comunale utilizzato in modo flessibile su più programmi; Segretario Comunale quale responsabile dei servizi ai sensi T.U.267/00 e s.m.i..

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

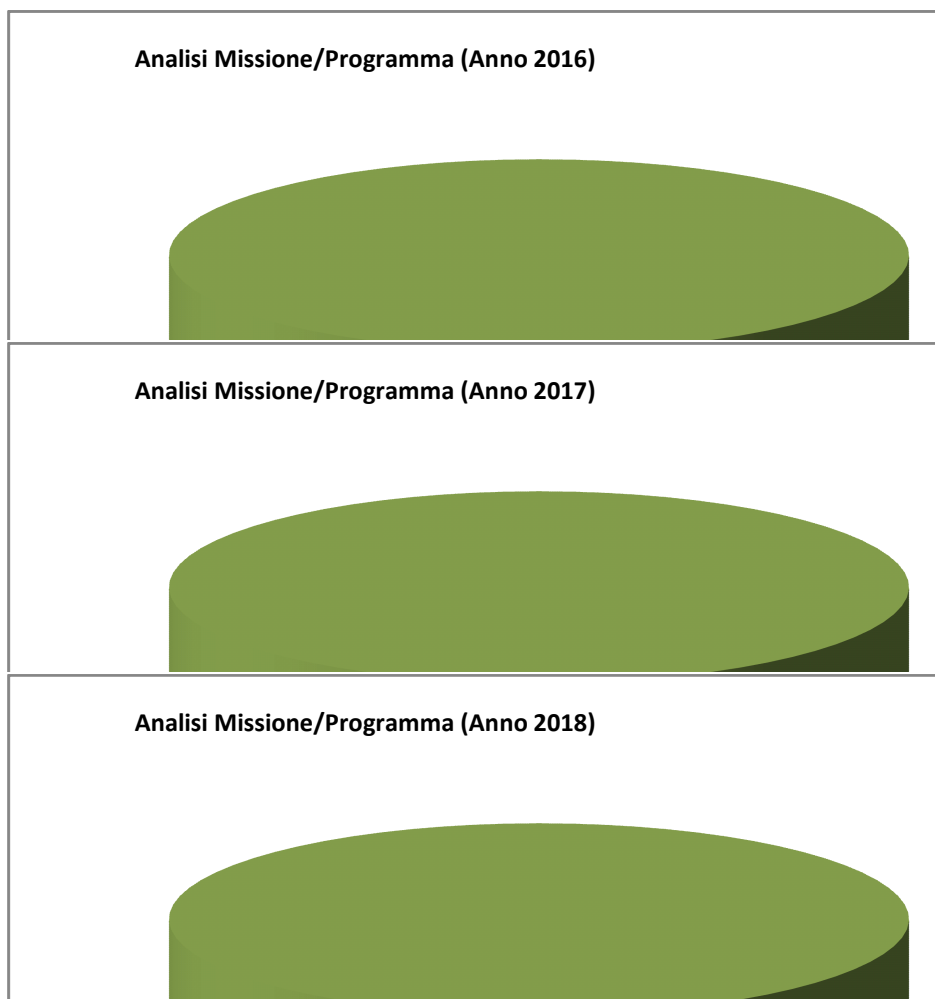
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

All’interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.020,91			
3	Rifiuti	comp	52.267,00	53.312,00	53.312,00	Garavaglia Tiziano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	54.464,29			
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	52.267,00	53.312,00	53.312,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	56.485,20			



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 9, si evidenziano i seguenti elementi:

Personale comunale utilizzato in modo flessibile su più programmi; Segretario Comunale quale responsabile dei servizi ai sensi T.U. 267/00 e s.m.i.

Il C.O.VE.VAR., consorzio di cui il Comune di Pila fa parte, ha appaltato il servizio di raccolta e trasporto rifiuti alla ditta Ederambiente operante dal 1 febbraio 2011. Le nuove modalità di raccolta dei rifiuti sono entrate in vigore dalla primavera dell'anno 2011.

Il servizio di raccolta differenziata è attivo sul territorio ed organizzato con la predisposizione di punti per la raccolta della plastica, carta e vetro. Anche il servizio di raccolta indifferenziata attivo sul territorio comunale è organizzato con la predisposizione di vari punti per la relativa raccolta. Per gli esercizi commerciali e le attività presenti sul territorio viene attuato il servizio di raccolta porta a porta per tutte le tipologie di rifiuto tramite appositi contenitori.

Il Comune provvede alla raccolta dei rifiuti ingombranti per poi essere trasferiti al Centro Multi Raccolta situato nella zona Roccapietra del Comune di Varallo, dove i privati possono comunque confluire direttamente gli stessi rifiuti con addebito dei relativi costi al Comune di residenza.

Il Comune inoltre durante il periodo da maggio a novembre mette a disposizione l'utilizzo di un container per il conferimento dei rifiuti provenienti dallo sfalcio di arbusti e rasatura giardini..

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	55.569,00	56.047,00	55.533,00	Garavaglia Tiziano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	237.191,27			
TOTALI MISSIONE		comp	55.569,00	56.047,00	55.533,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	237.191,27			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 10, si evidenziano i seguenti elementi:

Personale comunale utilizzato in modo flessibile su più programmi; Segretario Comunale quale responsabile dei servizi ai sensi del .T.U. 267/2000 e s.m.i.

Il servizio di cantonierato è gestito in appalto da una ditta locale individuale che si occupa della manutenzione delle strade ed immobili comunali.

Il servizio di sgombero neve è affidato in appalto ad altra ditta che mette a disposizione il proprio personale per la rimozione della neve.

Le attrezzature sono parte di proprietà comunale e parte di proprietà delle ditte appaltatrici.

Il programma di riferimento riguarda la gestione dei servizi connessi alla viabilità ed alla circolazione stradale , i servizi relativi alla pubblica illuminazione.

Gli interventi, come per gli anni passati, saranno volti al miglioramento della circolazione stradale lungo le vie comunali sia carrabili che pedonali, oltre alla manutenzione della segnaletica orizzontale e verticale.

Il servizio connesso alla viabilità comprende anche, durante i mesi invernali, il servizio di sgombero neve e salatura strade gestito dalla ditta appaltatrice del servizio.

Il servizio di cantonierato è gestito in appalto da altra ditta locale individuale.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

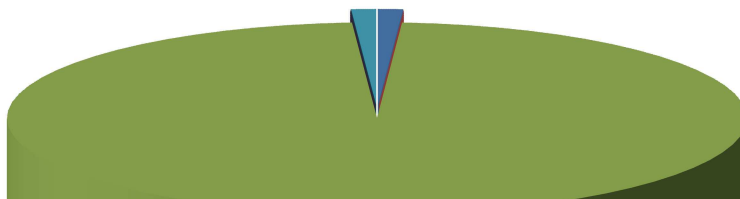
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

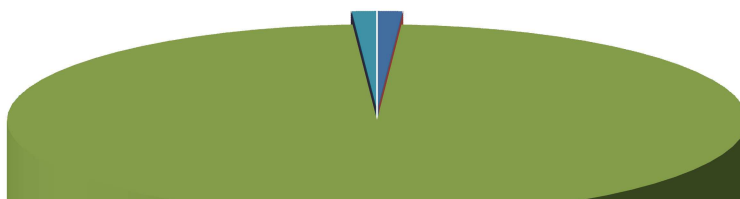
All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	50,00	50,00	50,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	50,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	4.523,00	4.636,00	4.636,00	Garavaglia Tiziano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.523,00			
4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	50,00	50,00	50,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	50,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	4.623,00	4.736,00	4.736,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.623,00			

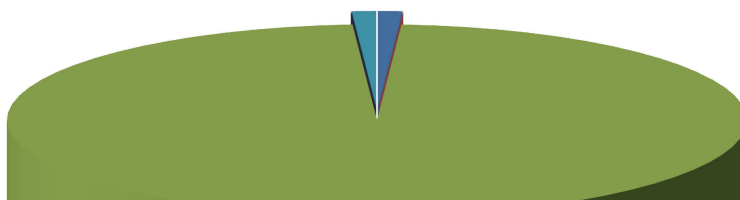
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 12, si evidenziano i seguenti elementi:

Personale comunale utilizzato in modo flessibile su più programmi; Segretario Comunale quale responsabile dei servizi ai sensi T.U. 267/00 e s.m.i.

Nella missione è previsto l'espletamento dei servizi socio-assistenziali attraverso convenzione con l'Unione Montana dei Comuni della Valsesia alla quale vengono pertanto trasferiti i fondi previo conferimento di relativa delega.

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

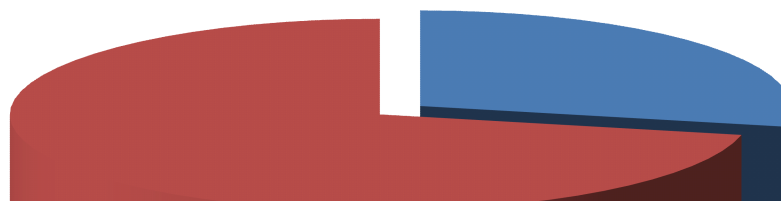
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

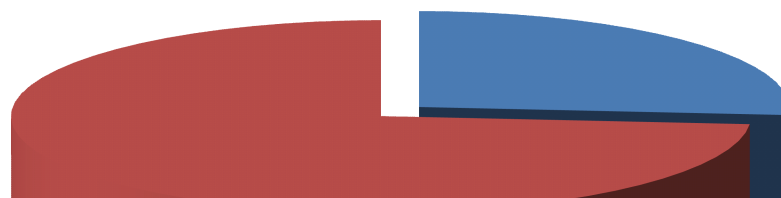
All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	1.978,00	2.311,00	1.880,00	Toietti Daniela
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.978,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	4.980,00	6.465,00	7.850,00	Toietti Daniela
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.980,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	6.958,00	8.776,00	9.730,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.958,00			

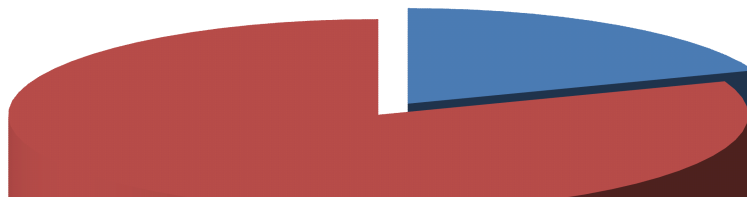
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 20, si evidenziano i seguenti elementi:

Personale comunale utilizzato in modo flessibile su più programmi; n. 1 addetto amministrativo cat. C5 quale Responsabile dei servizi ai sensi T.U.267/00 e s.m.i.

Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 3 Fondi che sono i seguenti:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti. Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di competenza è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	Importo	%
1° anno	1.978,00	0,83
2° anno	2.311,00	0,96
3° anno	1.880,00	0,78

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio).

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure:

	Importo	%
1° anno	1978,00	0,57

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2019 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: 55% nel 2016 , il 70% nel 2017, l'85% nel 2018 e il 100% dal 2019.

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	Importo	%
1° anno	4.980,00	55
2° anno	6.465,00	70
3° anno	7.850,00	85

*(*** Da compilare manualmente dall'Utente)*

Missione 50 - Debito pubblico

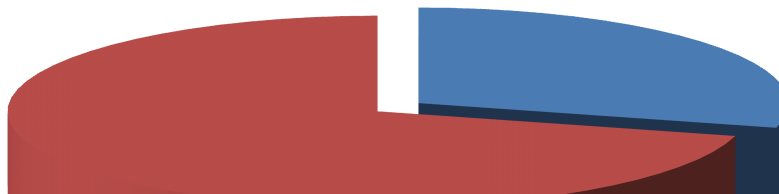
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

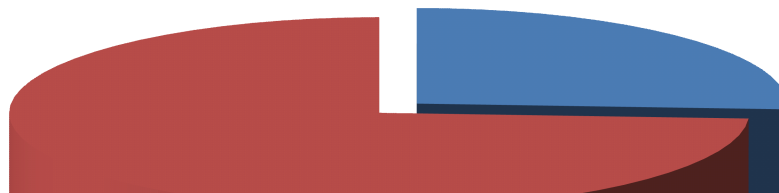
All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	7.300,00	6.500,00	5.700,00	Toietti Daniela
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.300,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	17.750,00	18.550,00	16.910,00	Toietti Daniela
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	17.750,00			
TOTALI MISSIONE		comp	25.050,00	25.050,00	22.610,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	25.050,00			

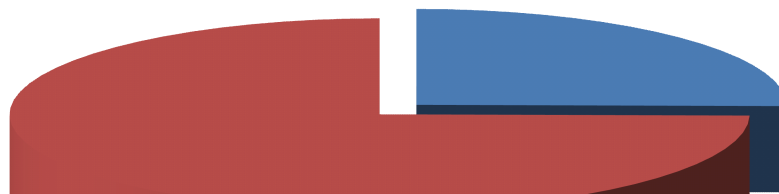
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 50, si evidenziano i seguenti elementi:

Personale comunale utilizzato in modo flessibile su più programmi; n. 1 addetto amministrativo cat. C5 quale responsabile dei servizi ai sensi T.U. 267/00 e s.m.i.

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00	Toietti Daniela
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 60, si evidenziano i seguenti elementi:

Personale utilizzato in modo flessibile su più programmi: n. 1 addetto amministrativo quale responsabile del servizio ai sensi t.u. 267/00e s.m.i.

Non sono previste anticipazioni di tesoreria.

Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	comp	87.450,00	88.358,00	88.358,00	Toietti Daniela
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	87.915,75			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	Toietti Daniela
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	87.450,00	88.358,00	88.358,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	87.915,75			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 99, si evidenziano i seguenti elementi:

Personale comunale utilizzato in modo flessibile su più programmi; n. 1 addetto amministrativo cat. C5 quale responsabile dei servizi ai sensi T.U. 267/00 e s.m.i.

Fra i servizi per conto terzi e partite di giro vi sono le ritenute previdenziali , assistenziali, erariali, depositi cauzionali, fondo economato, riversamento alla Provincia del tributo ambientale e riversamento alla Stato delle quote IVA in regime di split payment.

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

In riferimento agli impegni pluriennali già assunti si ritiene di evidenziare nel dettaglio che si tratta dei seguenti:

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
n° 182 - SERVIZIO SGOMBERO NEVE STAGIONE INVERNALE 2015/2016- CIG X521683F6C	11.638,80	0,00	0,00
n° 204 - MANUTENZIONE ORDINARIA STRADE ED IMMOBILI COMUNALI 2016 - CIG X0D1683F74	7.320,00	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	18.958,80	0,00	0,00

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Gli investimenti previsti nel bilancio 2016-2018 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Riepilogo Investimenti Anno 2016

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
09.02.2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCHI E GIARDINI	1.000,00
10.05.2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	3.000,00
10.05.2	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	1.000,00
	TOTALE SPESE:	5.000,00

Riepilogo Investimenti Anno 2017

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
10.05.2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	5.000,00
	TOTALE SPESE:	5.000,00

Riepilogo Investimenti Anno 2018

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
10.05.2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	5.000,00
	TOTALE SPESE:	5.000,00

)

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

La situazione del personale in servizio alla data della presente relazione è la seguente:

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

Q.F.	PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO	Q.F.	PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO
A					
B	1	0			
C	1	1			
D					
Dir.					
Segr.					

1.3.1.2 – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

di ruolo n. 1

fuori ruolo n. 0

Non sono previste assunzioni o cessazioni nel triennio considerato.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Non sono previste alienazioni di immobili nel triennio considerato.