
Comune di Pila

Provincia di Vercelli

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2018 - 2020

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 2018/2020

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 2016 sono entrati in vigore 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.

Poiché il Comune di Pila ha una popolazione pari a 140 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 all'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 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

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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 (2018-2020) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2018), 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 2017 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 2018-2019-2020 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 2018 85 %
- Anno 2019 100%
- Anno 2020 100%

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 2016 (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 140
Di cui :	maschi	n. 79
	femmine	n. 61
nuclei familiari		n. 75
comunità/convivenze		n. 0
1.1.3 – Popolazione all'1.1.2015 (penultimo anno precedente)		n. 142
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 2	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 3	
saldo naturale		n. -1
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 1	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 2	
saldo migratorio		n. -1
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. 7
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 16
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 16
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 70
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 31
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-2012	0,00
	Anno-2013	1,39
	Anno-2014	0,00
	Anno-2015	0,00
	Anno-2016	1,43
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno-2012	0,68
	Anno-2013	0,69
	Anno-2014	1,43
	Anno-2015	1,41
	Anno-2016	2,14
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 2018	Anno 2019	Anno 2020
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	1	1	1	1
- nera	1	1	1	1
- mista	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	1107,15	1150,00	1200,00	1200,00
- industriale				
- racc. diff.ta	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
2017 - 2019**

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 2018 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.

- 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.*

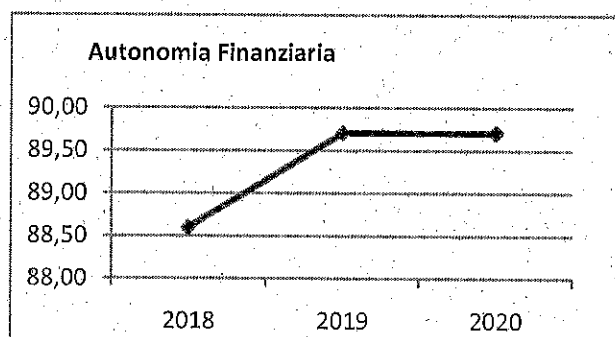
Grado di autonomia finanziaria

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.

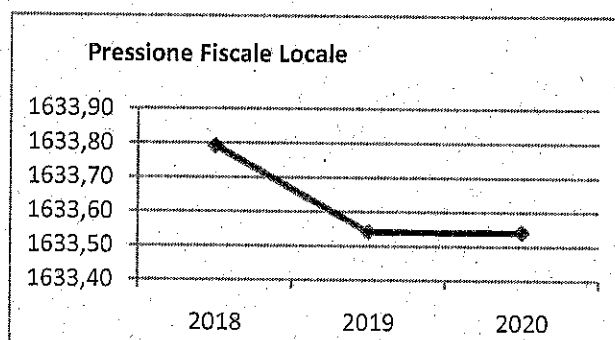
Autonomia Finanziaria	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	88,59 %	89,70 %	89,70 %



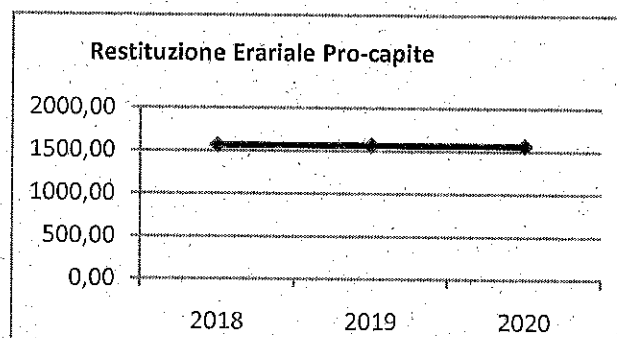
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 1.633,79	€ 1.633,54	€ 1.633,54



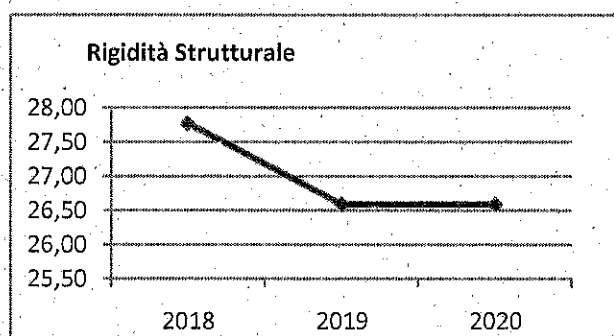
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 1.562,54	€ 1.562,54	€ 1.562,54



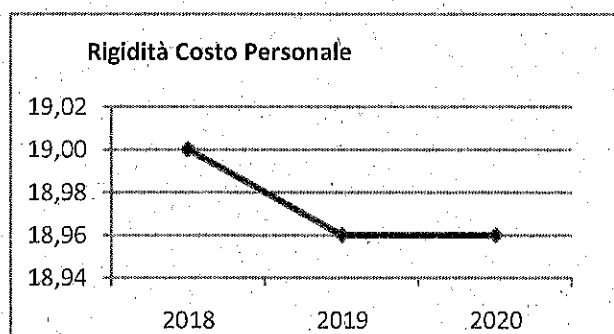
Rigidità del bilancio

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.

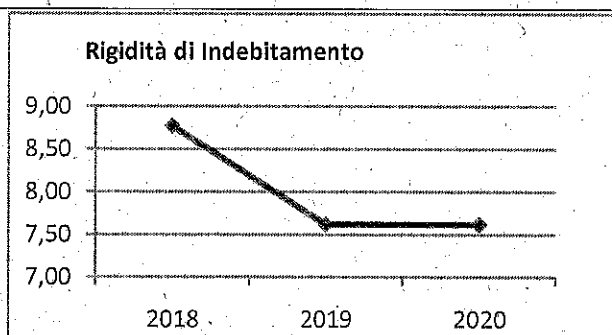
Rigidità strutturale	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	27,76 %	26,58 %	26,58 %



Rigidità costo personale	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	19,00 %	18,96 %	18,96 %



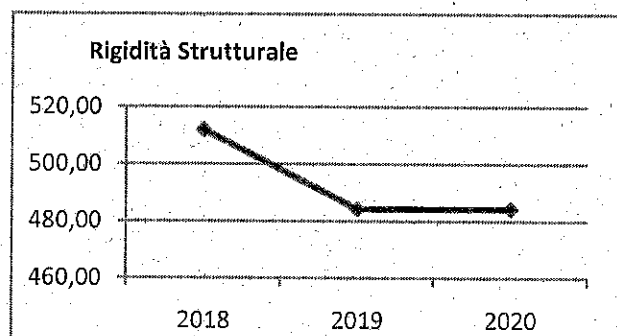
Rigidità indebitamento	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	8,76 %	7,61 %	7,61 %



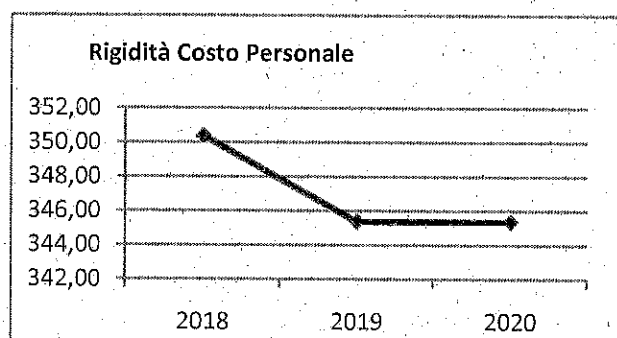
Grado di rigidità pro-capite

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.

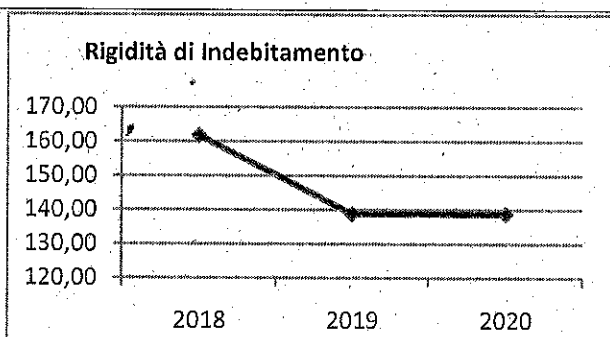
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale} + \text{Irap} + \text{Rimborso mutui} + \text{interessi}}{\text{N.Abitanti}}$	511,86 €	484,00 €	484,00 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	350,36 €	345,36 €	345,36 €



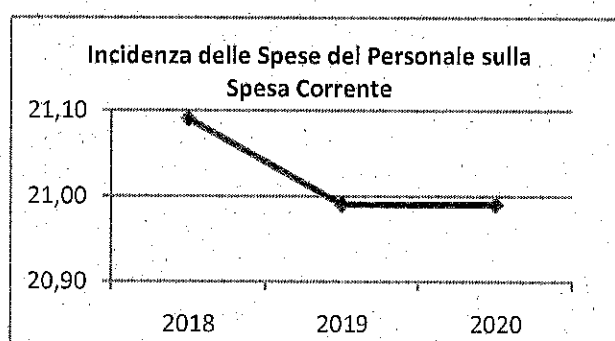
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Rimborso mutui} + \text{interessi}}{\text{N.abitanti}}$	161,50 €	138,64 €	138,64 €



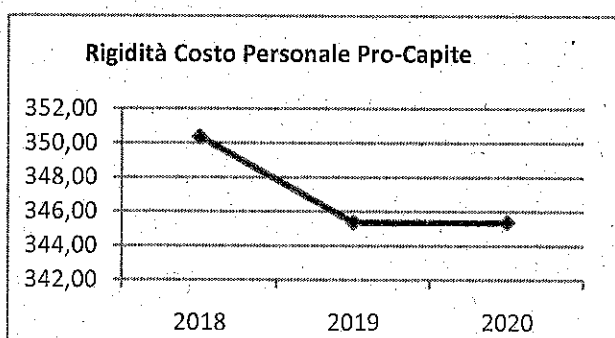
Costo del Personale

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.

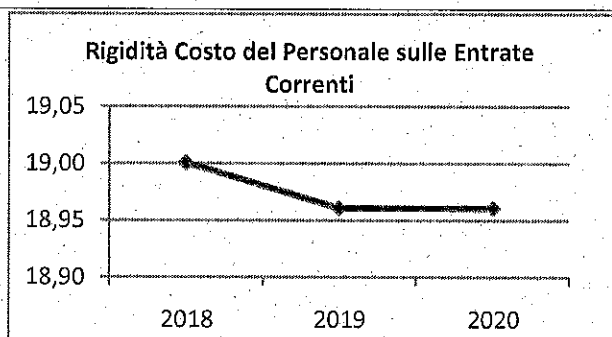
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	21,09 %	20,99 %	20,99 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	350,36 €	345,36 €	345,36 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spesa personale + Irap</u> <u>Entrate correnti</u>	19,00 %	18,96 %	18,96 %



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.

Investimento	Entrata Specifica	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Spesa
MANUT.NE STRAORD.STRADE	ONERI URBANIZZAZIONE	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00

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:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
5870 / 3004 / 2	ACQUISTO HARDWARE	656,64	0,00	656,64
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	4.844,33	15.138,44
8230 / 3472 / 1	COSTRUZIONE NUOVA STRADA A SERVIZIO FRAZ. MICCIOLO	47.865,63	1.400,00	46.465,63
8580 / 3260 / 1	VARIANTE P.R.G.C.	22.433,66	0,00	22.433,66
9030 / 3394 / 1	ACQUISIZIONE TERRENI PARCO GIOCHI	2.020,91	0,00	2.020,91
	TOTALE:	115.605,77	6.244,33	109.361,44

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 è stata soppressa la TASI a carico dell'abitazione principale, con ristoro ai Comuni delle mancate entrate.

Le entrate tributarie non subiscono variazioni rispetto al 2017, sia con riguardo al gettito sia con riguardo all'impianto tariffario.

Nel corso del 2018 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 2016 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 2018/2020

IUC – TASI

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati	1 per mille
Altri fabbricati e aree fabbricabili	1 per mille
Fabbricati rurali strumentali	1 per mille

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	0,31095	60,02881
2 componenti	0,36278	108,05186
3 componenti	0,39979	120,05762
4 componenti	0,42941	132,06338
5 componenti	0,45902	174,08355
6 o più componenti	0,48123	204,09795

<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	0,17924	0,98790
102	Campeggi, distributori carburanti	0,37529	2,09358
103	Stabilimenti balneari	0,21285	1,18168
104	Esposizioni, autosaloni	0,16804	0,94990
105	Alberghi con ristoranti	0,59934	3,33985
106	Alberghi senza ristorante	0,44810	2,84590
107	Case di cura e riposo	0,53212	2,97129
108	Uffici, agenzie, studi professionali	0,56013	3,11947
109	Banche ed istituti di credito	0,30807	1,70982
110	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,	0,48731	2,70152
111	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,59934	3,34365
112	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico,	0,40329	2,24176
113	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,51532	2,86870
114	Attività industriali con capannoni di produzione	0,24086	1,32986
115	Attività artigianale di produzione di beni specifici	0,30807	1,70982
116	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	2,71103	15,07301
117	Bar, caffè, pasticceria	2,03887	11,33041
118	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e	0,98583	5,48282

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

120	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	3,39439	18,89161
121	Discoteche, night club	0,58254	3,25246
122	Bar e ristoranti	-1,07545	5,96917
123	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	0,14563	0,79792

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:

Missione	Programma		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	8.300,00	8.300,00	8.300,00
		cassa	8.300,00		
	2-Segreteria generale	comp	76.311,00	76.061,00	76.061,00
		cassa	83.949,39		
	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	1.400,00	1.300,00	1.300,00
		cassa	1.400,00		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	400,00	400,00	400,00
		cassa	450,00		
	6-Ufficio tecnico	comp	8.800,00	8.885,00	8.885,00
		cassa	10.068,80		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	6.400,00	4.700,00	4.700,00
		cassa	6.400,00		
	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	101.811,00	99.846,00	99.846,00
		cassa	110.768,19		
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 2018/2020

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	15.800,00	15.800,00	15.800,00
		cassa	26.812,35		
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	15.800,00	15.800,00	15.800,00
		cassa	26.812,35		
	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	1.050,00	1.050,00	1.050,00
		cassa	1.050,00		
	Totale Missione 7	comp	1.050,00	1.050,00	1.050,00
		cassa	1.050,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
	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	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
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	50.600,00	51.050,00	51.050,00
		cassa	78.490,35		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

10-Trasporti e diritto alla mobilità	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		
	Totale Missione 9	comp	50.600,00	51.050,00	51.050,00
		cassa	78.490,35		
	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		
11-Soccorso civile	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	49.604,00	49.553,00	49.553,00
		cassa	75.215,85		
	Totale Missione 10	comp	49.604,00	49.553,00	49.553,00
		cassa	75.215,85		
	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		
	Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	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	4.550,00	4.550,00	4.550,00
		cassa	4.550,00		
	4-Interventi per i 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	4.650,00	4.650,00	4.650,00
		cassa	4.650,00		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	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 2018/2020

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	1.880,00	1.880,00	1.880,00
		cassa	0,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	8.676,00	10.207,00	10.207,00
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	10.556,00	12.087,00	12.087,00
		cassa	0,00		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	5.700,00	5.050,00	4.500,00
		cassa	5.700,00		
60-Anticipazioni finanziarie	Totale Missione 50	comp	5.700,00	5.050,00	4.500,00
		cassa	5.700,00		
	1-Restituzione anticipazioni 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	241.271,00	240.586,00	240.036,00
		cassa	304.186,74		

***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	5.763,61	3.601,48	6.660,78	0,00		1.152,71	9.109,55
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.162,13				1.152,71		3.314,84
Totale		3.601,48	6.660,78	0,00	0,00	1.152,71	9.109,55
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali	982.480,06	868.948,60	694,35	0,00	150.763,00	19.649,56	1.000.756,39
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	113.531,46				19.649,56		133.181,02
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)	89.567,66	67.698,35	0,00	0,00		2.687,03	65.011,32
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	21.869,31				2.687,03		24.556,34
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	31.721,16	13.713,82	0,00	0,00		951,62	12.762,20
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	18.007,34				951,62		18.958,96
6) Macchinari, attrezzature e impianti	5.366,38	3.735,58	0,00	0,00		804,96	2.930,62
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.630,80				804,96		2.435,76
7) Attrezzature e sistemi informatici	4.970,76	4.970,76	1.342,00	0,00		2.498,77	3.813,99
(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	4.719,40	4.719,40	0,00	0,00		1.488,72	3.230,68
(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	90.111,75	90.111,75	60.651,25	0,00		150.763,00	0,00
Totale		1.368.948,57	62.687,60	0,00	150.763,00	178.843,66	1.403.555,51

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 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</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 :	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	- 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:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo Debito (+)	141.275,27	196.257,19	178.516,08	159.977,96	143.074,23	128.729,47
Nuovi Prestiti (+)	70.000,00					
Prestiti rimborsati (-)	15.018,08	17.741,11	18.538,12	16.903,73	14.344,76	14.897,18
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	196.257,19	178.516,08	159.977,96	143.074,23	128.729,47	113.832,29
Nr. Abitanti al 31/12	142	140	140	140	140	140
Debito medio x abitante	1.382,09	1.275,11	1.142,70	1.021,96	919,50	813,09

<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Oneri finanziari	7.247,21	7.272,35	6.475,34	5.681,05	5.022,64	4.470,22
Quota capitale	15.018,08	17.741,11	18.538,12	16.903,73	14.344,76	14.897,18
Totale fine anno	22.265,29	25.013,46	25.013,46	22.584,78	19.367,40	19.367,40

<i>Tasso medio indebitamento</i>						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indebitamento inizio esercizio	141.275,27	196.257,19	178.516,08	159.977,96	143.074,23	128.729,47
Oneri finanziari	7.247,21	7.272,35	6.475,34	5.681,05	5.022,64	4.470,22
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	5,13	3,70	3,63	3,55	3,51	3,47

<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Interessi passivi	6.484,21	5.811,50	5.102,95	4.399,05	3.833,01	3.374,99
Entrate correnti	332.427,37	275.841,61	249.095,48	249.547,40	256.035,00	258.181,00
% su entrate correnti	1,95 %	2,11 %	2,05 %	1,76 %	1,50 %	1,31 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		510.874,83		
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>	(+)	258.181,00 0,00	254.946,00 0,00	254.946,00 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	(-)	241.271,00 0,00 8.676,00	240.586,00 0,00 10.207,00	240.036,00 0,00 10.207,00
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>	(-)	16.910,00 0,00	14.360,00 0,00	14.910,00 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 2018/2020

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 2018/2020

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	(+)	510.874,83
Entrata	(+)	356.552,28
Spesa	(-)	524.288,18
Differenza	=	343.138,93

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2018 - 2020**

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 Km ² . 8,70		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n° 2 _____	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. 2 _____	* Comunali Km. 9 _____
* Vicinali Km. _____	* Autostrade Km. _____	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
	SI NO	<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>
* Piano reg. adottato	<u>X</u> <u> </u>	Del. C.C. N. 16 DEL 25.9.2007 _____
* Piano reg. approvato	<u>X</u> <u> </u>	Del. C.C. N. 16 DEL 25.9.2007 _____
* Progr. di fabbricazione	<u> </u> <u> </u>	_____
* Piano edilizia economica e popolare	<u> </u> <u> </u>	_____
 PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI NO	
* Industriali	<u> </u> <u>X</u>	_____
* Artigianali	<u> </u> <u>X</u>	_____
* Commerciali	<u> </u> <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) sì <u>X</u> no <u> </u>		
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 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	1.032,91	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	23.090,30	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	20.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2018		previsione di cassa	510.874,83	0,00		
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.141,33	previsione di competenza	214.755,00	218.755,00	218.755,00	218.755,00
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	3.867,35	previsione di cassa	233.782,82	220.896,33		
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	0,00	previsione di competenza	31.650,00	29.450,00	26.250,00	26.250,00
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	362,60	previsione di competenza	35.565,52	33.317,35		
TITOLO 6:	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	9.630,00	9.976,00	9.941,00	9.941,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza	9.748,02	9.976,00		
			previsione di competenza	11.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			previsione di cassa	11.362,60	5.362,60		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
	TOTALE TITOLI	6.371,28	previsione di competenza	354.035,00	350.181,00	346.946,00	346.946,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	6.371,28	previsione di competenza	377.708,96	356.552,28		
			previsione di competenza	398.158,21	350.181,00	346.946,00	346.946,00
			previsione di cassa	898.583,79	356.552,28		

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

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

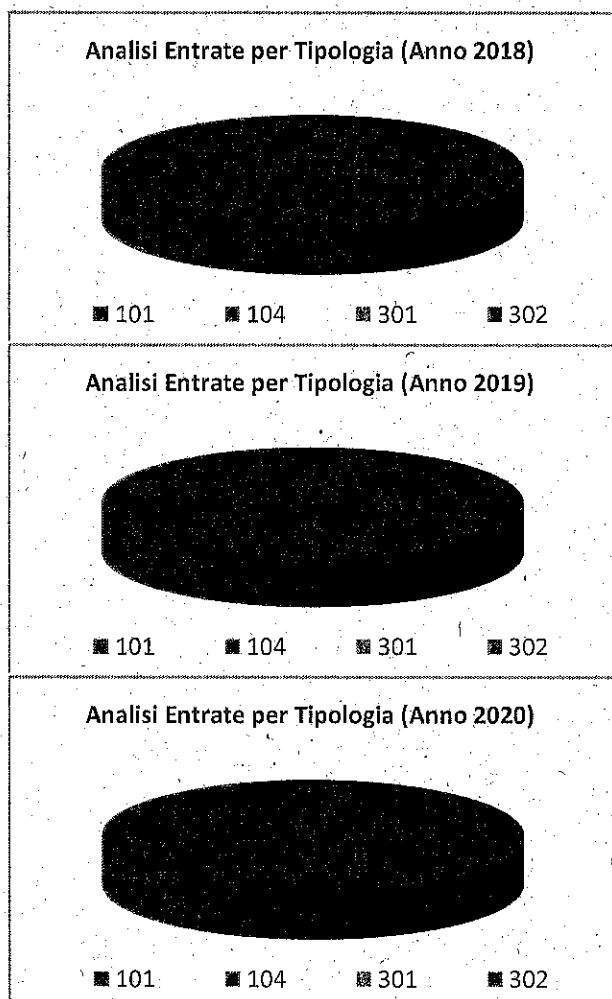
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	218.755,00	218.755,00	218.755,00
		cassa	220.896,33		
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			218.755,00	218.755,00	218.755,00
		cassa	220.896,33		



IUC: IMU E TASI

Aliquote IMU:

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

- 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:

	2018	2019	2020
ICI/IMU	1.000,00	2.000,00	2.000,00
TASI	0,00	0,00	0,00
TARSU/TARES	450,00	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 2016.

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.

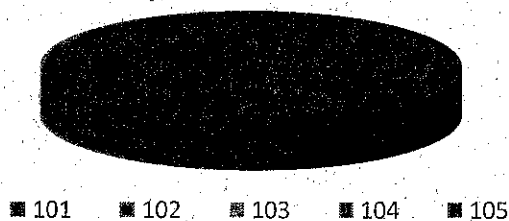
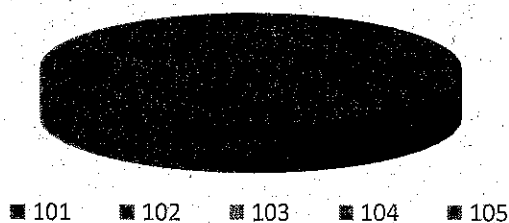
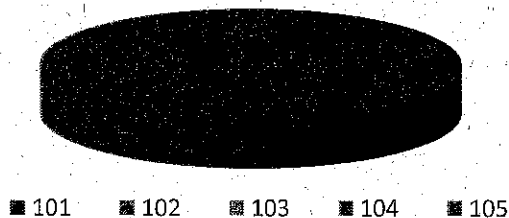
FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

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 versamenti 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

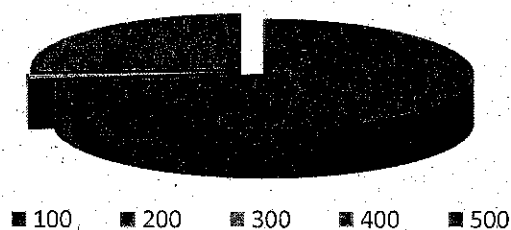
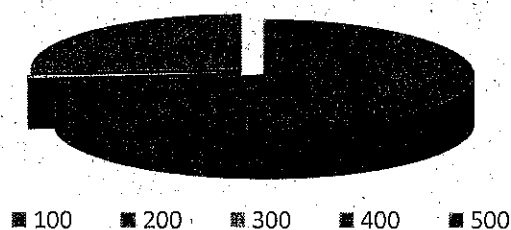
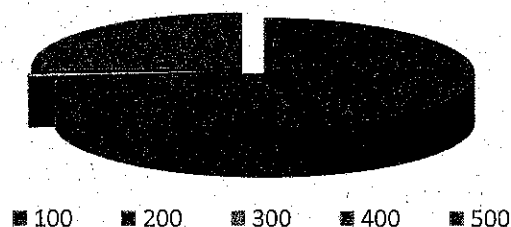
Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	29.450,00	26.250,00	26.250,00
		cassa	33.317,35		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	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			29.450,00	26.250,00	26.250,00
		cassa	33.317,35		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)**

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 2017 in Euro 19.450,0. E' inoltre prevista la voce Altri contributi correnti dello Stato nell'importo di Euro 2.000,00 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 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	7.236,00	7.236,00	7.236,00
		cassa	7.236,00		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	51,00	51,00	51,00
		cassa	51,00		
300	Interessi attivi	comp	103,00	68,00	68,00
		cassa	103,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	2.586,00	2.586,00	2.586,00
		cassa	2.586,00		
TOTALI TITOLO			9.976,00	9.941,00	9.941,00
		cassa	9.976,00		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)**

PROVENTI SERVIZI

Diritti di segreteria Euro 1.600,00

PROVENTI BENI DELL'ENTE

Proventi derivanti dalla concessione in locazione di beni di proprietà comunale Euro 105,00

PROVENTI DIVERSI

Interessi attivi Euro 100,00

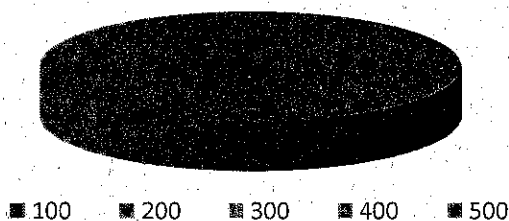
Introiti e proventi diversi Euro 2.300,00

Canoni da imprese private (sovracanon BIM) Euro 5.200,00

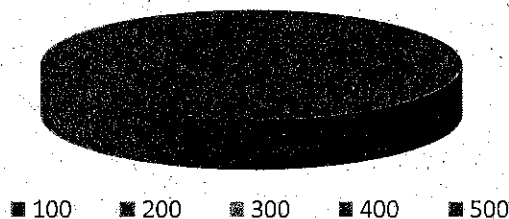
Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
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	362,60		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	5.000,00		
TOTALI TITOLO			5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	5.362,60		

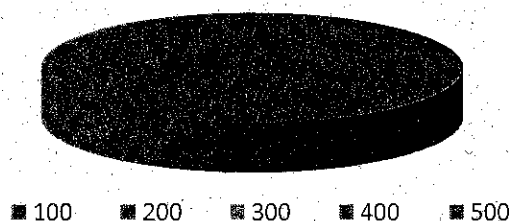
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2019)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)



CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

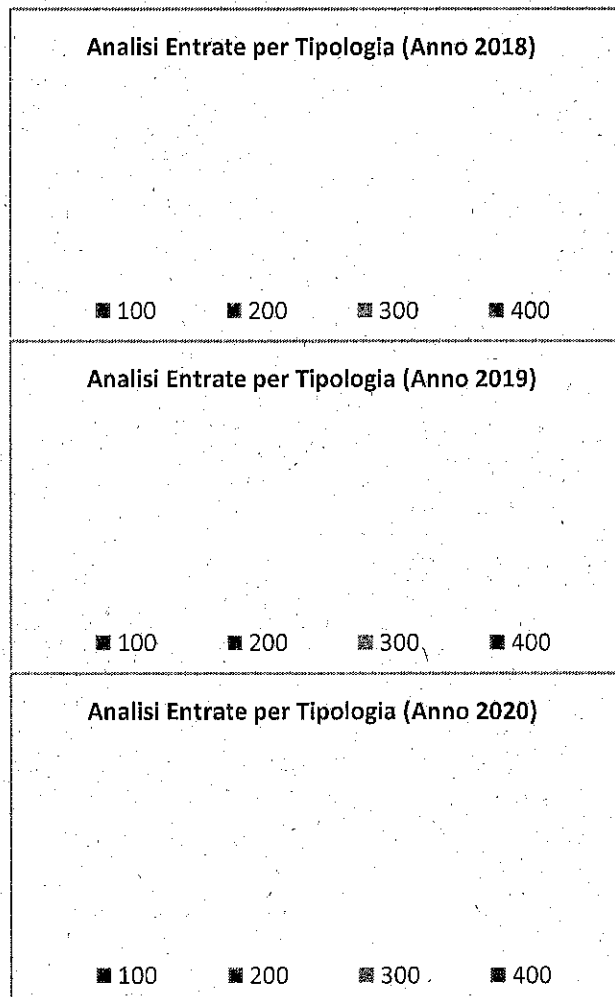
In questa tipologia rientrano i proventi derivanti dai permessi di costruire, costo costruzione e monetizzazione aree standard.

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

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Parte Corrente	0,00	0,00	0,00
Investimenti	11.000,00	5.000,00	5.000,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

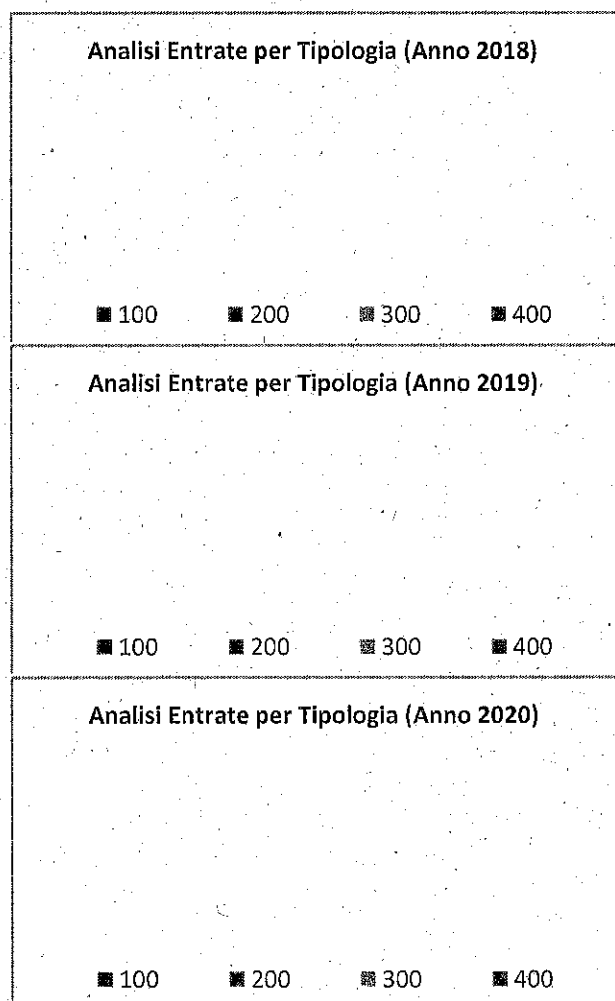
Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			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 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		



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 2018	Anno 2019	Anno 2020
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:

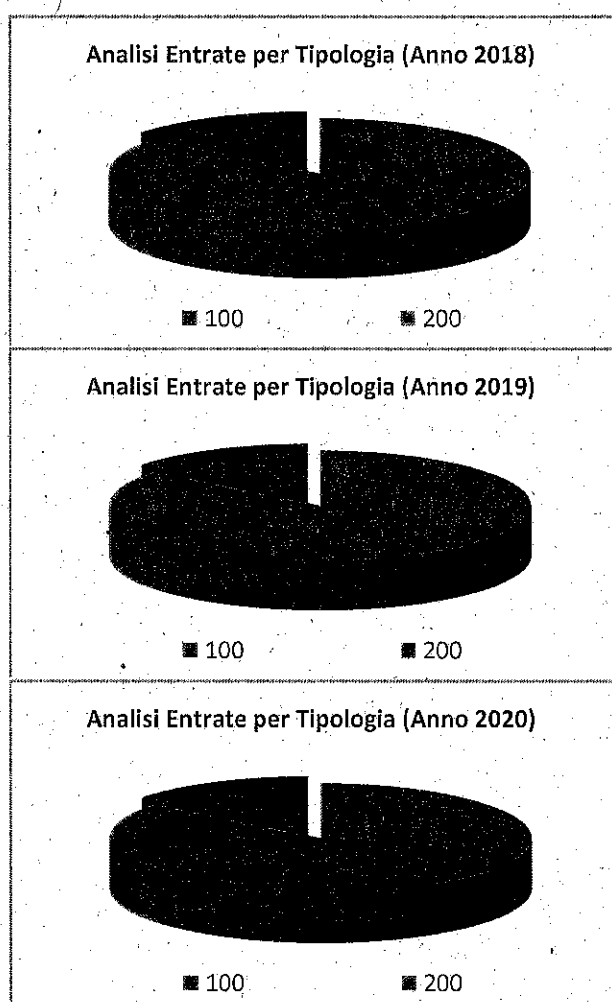
Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) 249.547,40

Limite 5/12 103.978,08

Non sono previste anticipazioni di tesoreria

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Entrate per partite di giro	comp	74.500,00	74.500,00	74.500,00
		cassa	74.500,00		
200	Entrate per conto terzi	comp	12.500,00	12.500,00	12.500,00
		cassa	12.500,00		
TOTALI TITOLO					
		comp	87.000,00	87.000,00	87.000,00
		cassa	87.000,00		



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 <i>(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</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	214.923,06
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	23.048,11
3) Entrate extratributarie (titolo III)	11.124,31
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	249.095,48
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale : *	24.909,55
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2016	6.475,34
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	1.372,39
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	19.806,60
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2016	178.516,08
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	178.516,08
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

Non sono previste assunzioni di mutui nel triennio 2018-2020.

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 2018-2020 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 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vine.	101.811,00 0,00 0,00	99.846,00 0,00 0,00	99.846,00 0,00 0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vine.	111.424,83 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vine.	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vine.	0,00 15.800,00 0,00 0,00	0,00 15.800,00 0,00 0,00	0,00 15.800,00 0,00 0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vine.	26.812,35 1.000,00 0,00 0,00	0,00 1.000,00 0,00 0,00	0,00 1.000,00 0,00 0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vine.	1.000,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vine.	0,00 1.050,00 0,00 0,00	0,00 1.050,00 0,00 0,00	0,00 1.050,00 0,00 0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vine.	1.050,00 500,00 0,00 0,00	0,00 500,00 0,00 0,00	0,00 500,00 0,00 0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vine.	22.933,66 50.600,00 0,00 0,00	0,00 51.050,00 0,00 0,00	0,00 51.050,00 0,00 0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vine.	80.511,26 54.604,00 0,00 0,00	0,00 54.553,00 0,00 0,00	0,00 54.553,00 0,00 0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vine.	166.296,08 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vine.	0,00 4.650,00 0,00 0,00	0,00 4.650,00 0,00 0,00	0,00 4.650,00 0,00 0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vine.	4.650,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa previsione di competenza	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

		<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		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<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		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<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		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<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		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<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		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<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		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	10.556,00	12.087,00	12.087,00
		<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		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	22.610,00	19.410,00	19.410,00
		<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	22.610,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<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		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	87.000,00	87.000,00	87.000,00
		<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	87.000,00		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	350.181,00	346.946,00	346.946,00
		<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	524.288,18		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	350.181,00	346.946,00	346.946,00
		<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	524.288,18		

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.

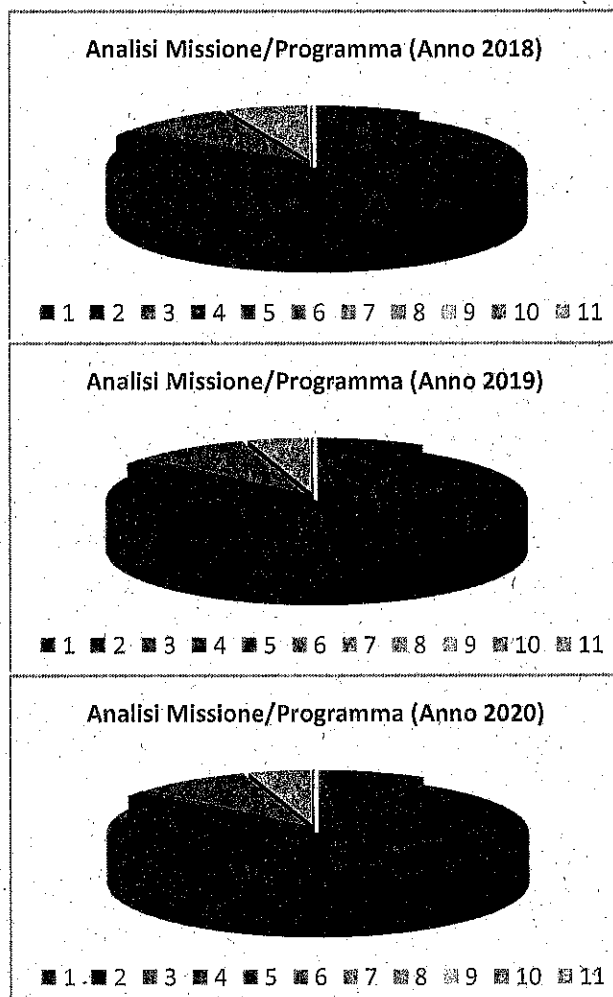
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	8.300,00	8.300,00	8.300,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.300,00			
2	Segreteria generale	comp	76.311,00	76.061,00	76.061,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	84.606,03			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	1.400,00	1.300,00	1.300,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.400,00			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	400,00	400,00	400,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	450,00			
6	Ufficio tecnico	comp	8.800,00	8.885,00	8.885,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.068,80			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	6.400,00	4.700,00	4.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.400,00			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11	Altri servizi generali	comp	200,00	200,00	200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	200,00			
TOTALI MISSIONE		comp	101.811,00	99.846,00	99.846,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

		cassa	111.424,83		
--	--	-------	------------	--	--



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).

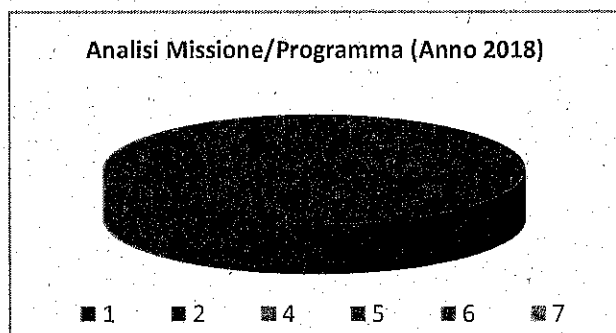
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

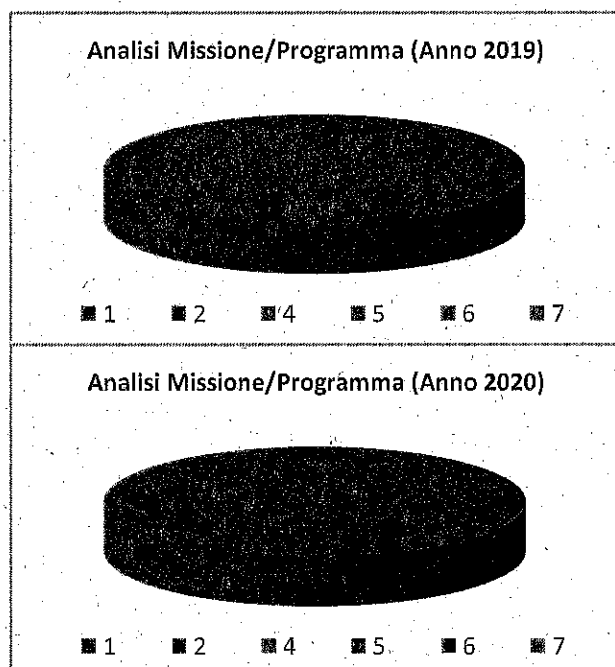
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
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	15.800,00	15.800,00	15.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	26.812,35			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	15.800,00	15.800,00	15.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	26.812,35			





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:

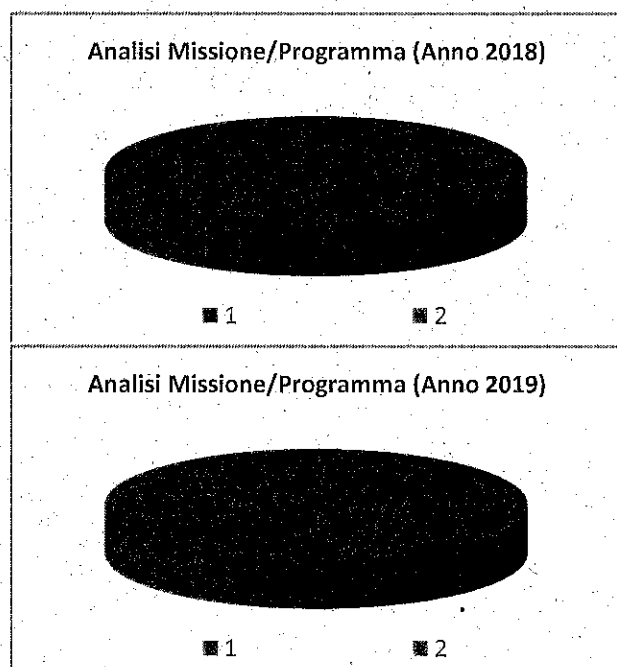
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

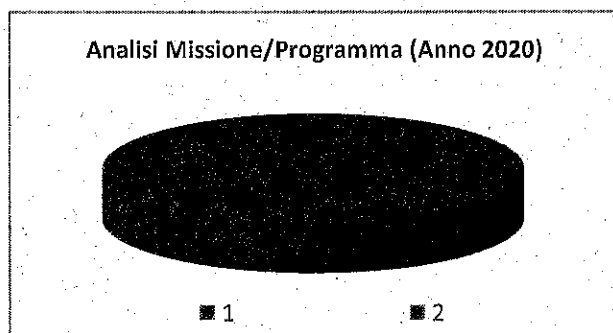
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	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			





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:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	1.050,00	1.050,00	1.050,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.050,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	1.050,00	1.050,00	1.050,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.050,00			

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

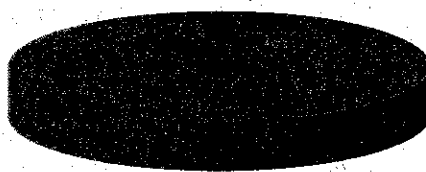
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	500,00	500,00	500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	22.933,66			
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	500,00	500,00	500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	22.933,66			

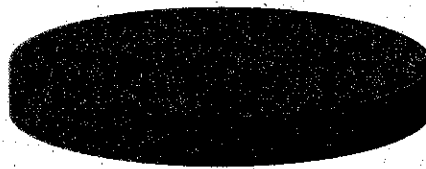
Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

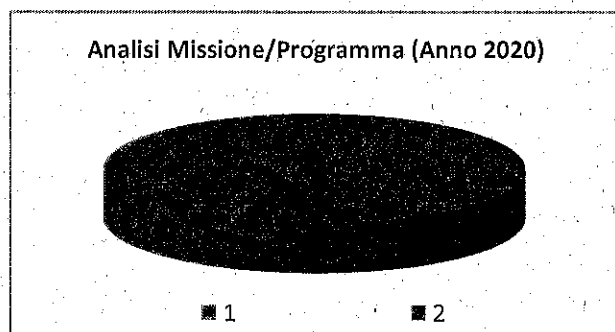
■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



■ 1

■ 2



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

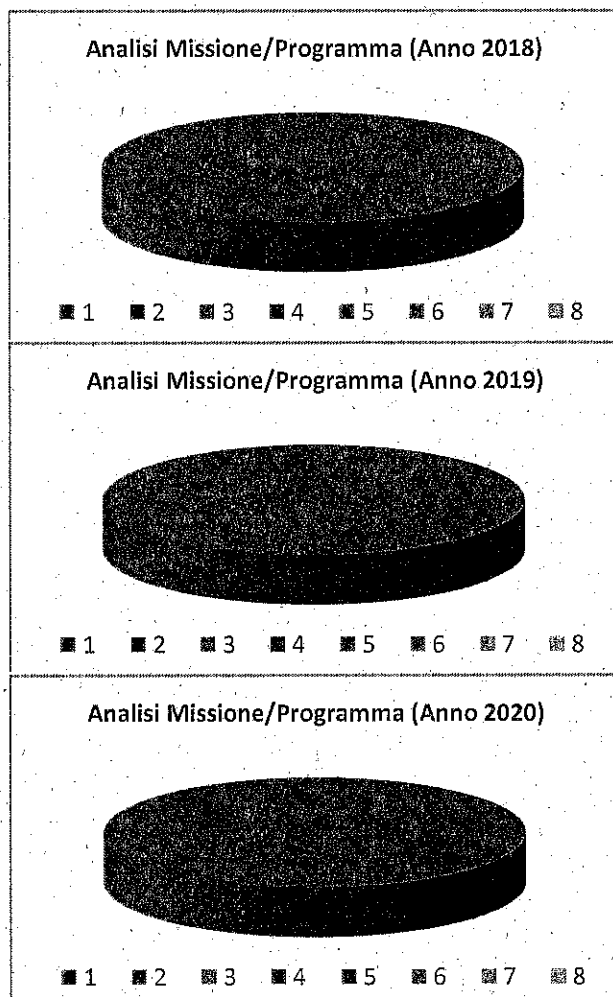
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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:

Helix			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	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	50.600,00	51.050,00	51.050,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	78.490,35			
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	50.600,00	51.050,00	51.050,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	80.511,26			



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 Helix Ambiente (ex 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..

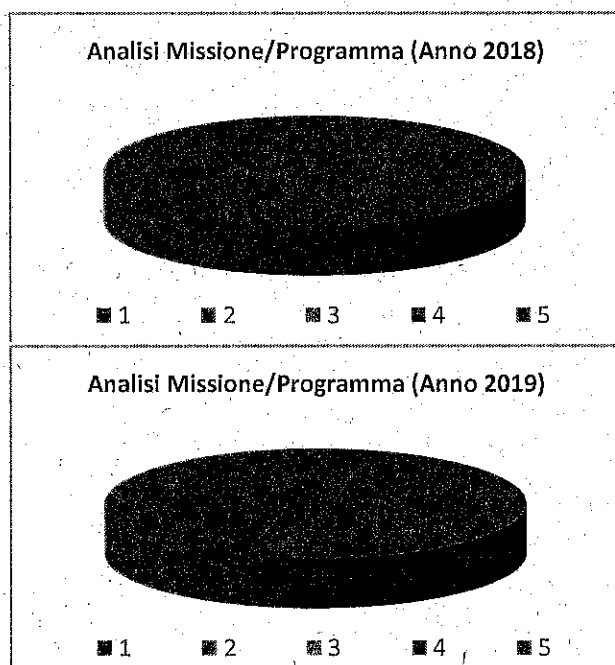
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

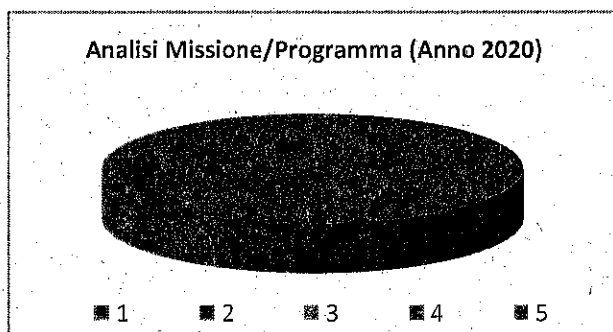
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2018	Anno 2019	Anno 2020	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	54.604,00	54.553,00	54.553,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	166.296,08			
TOTALI MISSIONE		comp	54.604,00	54.553,00	54.553,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	166.296,08			





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

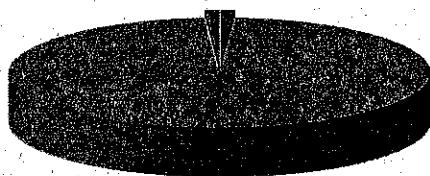
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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:

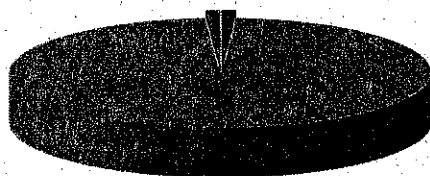
Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	50,00	50,00	50,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	50,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	4.550,00	4.550,00	4.550,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.550,00			
4	Interventi per i 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	4.650,00	4.650,00	4.650,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.650,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



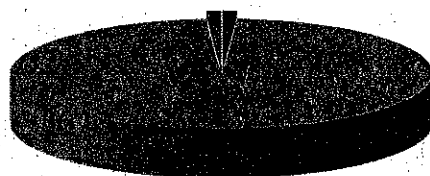
■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9

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:

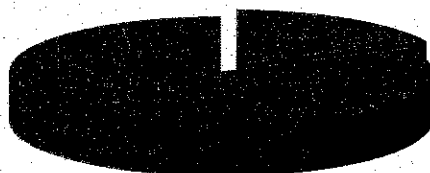
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	1.880,00	1.880,00	1.880,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	8.676,00	10.207,00	10.207,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	10.556,00	12.087,00	12.087,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



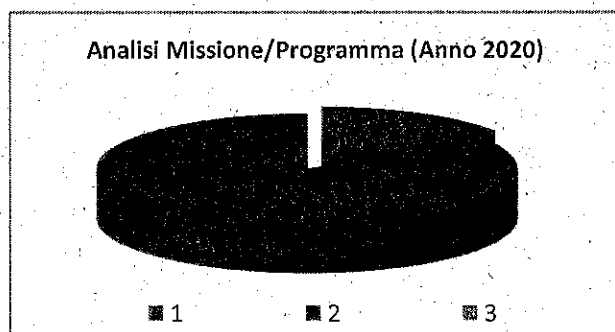
■ 1 ■ 2 ■ 3

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



■ 1 ■ 2 ■ 3

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	2.311,00	0,98
2° anno	1.880,00	0,78
3° anno	1.880,00	0,79

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

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	2.300,00	0,55

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: 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 2018/2020

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	7.009,00	70
2° anno	8.676,00	85
3° anno	10.207,00	100

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

Missione 50 - Debito pubblico

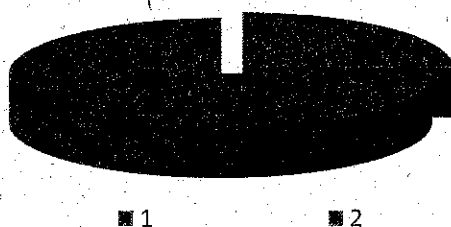
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

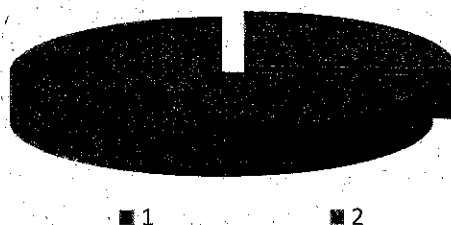
All'interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	5.700,00	5.050,00	4.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.700,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	16.910,00	14.360,00	14.910,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	16.910,00			
TOTALI MISSIONE		comp	22.610,00	19.410,00	19.410,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	22.610,00			

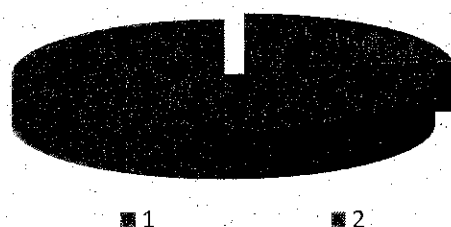
Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp 0,00	0,00	0,00	
		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. 267/00 e 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 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	87.000,00	87.000,00	87.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	87.000,00			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	87.000,00	87.000,00	87.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	87.000,00			

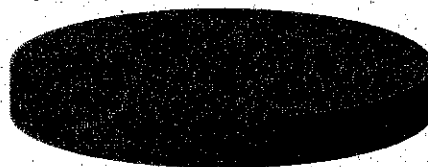
Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

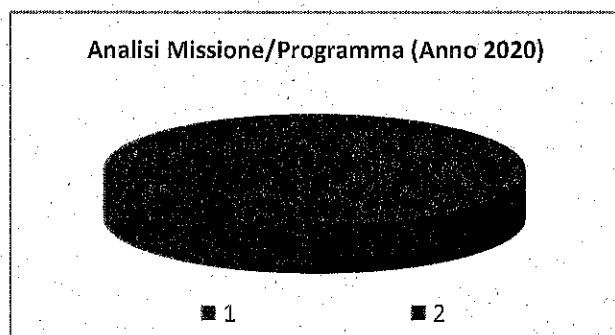
■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



■ 1

■ 2



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 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
TOTALE IMPEGNI:	0,00	0,00	0,00

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Gli investimenti previsti nel bilancio 2018-2020 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Riepilogo Investimenti Anno 2018

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

Riepilogo Investimenti Anno 2019

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

Riepilogo Investimenti Anno 2020

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
10.05.2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	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

<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>	<i>Q.F.</i>	<i>PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>
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.