
Comune di Piedicavallo

Provincia di Biella

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2019 - 2021

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 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 Piedicavallo ha un popolazione pari a **180** abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

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

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

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

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

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

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 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 2019/2021

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, affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio, 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 2019 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 2019-2020-2021 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.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 207
1.1.2 – Popolazione residente al fine dell'anno 2017 (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 180
Di cui :	maschi	n. 93
	femmine	n. 87
nuclei familiari		n. 114
comunità/convivenze		n. 1
1.1.3 – Popolazione all'1.1.17 (penultimo anno precedente)		n.187
1.1.4 – Nati nell'anno	n. -	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n.6	
saldo naturale		n. - 6
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n.10	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 11	
saldo migratorio		n. - 1
1.1.8 – Popolazione al 31.12.2017 (penultimo anno precedente) di cui		n. 180
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. _____
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. _____
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. _____
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. _____
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. _____
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:		
	Anno	Tasso
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:		
	Anno	Tasso
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:		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.3 - Scuole elementari n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.4 - Scuole medie n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca				
- nera				
- mista	15	15	15	15
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	15	15	15	15
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 2 hq. 30	n. 2 hq. 30	n. 2 hq. 30	n. 2 hq. 30
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 124	n. 124	n. 124	n. 124
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	800	800	800	800
- 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. 1	n. 1	n. 1	n. 1
1.3.2.17 - Veicoli	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 4	n. 4	n. 4	n. 4
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2019 - 2021**

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 a *maggio 2019* 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.

- 1) Con riferimento ai parametri finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici, si riportano i seguenti indicatori:
grado di autonomia dell'Ente;
pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;
grado di rigidità del bilancio;
costo del personale;
propensione agli investimenti.

- Indicatori utilizzati -

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

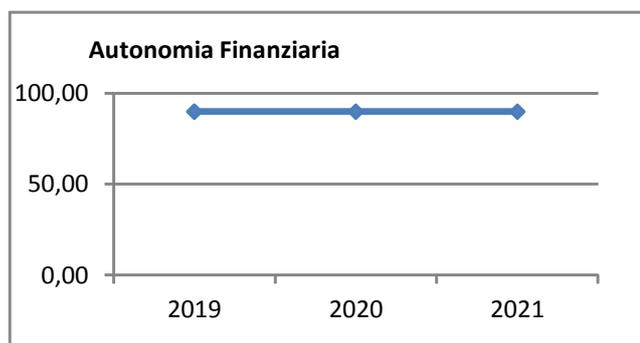
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per disposizione di legge, essendo collocata tra le entrate tributarie la voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.

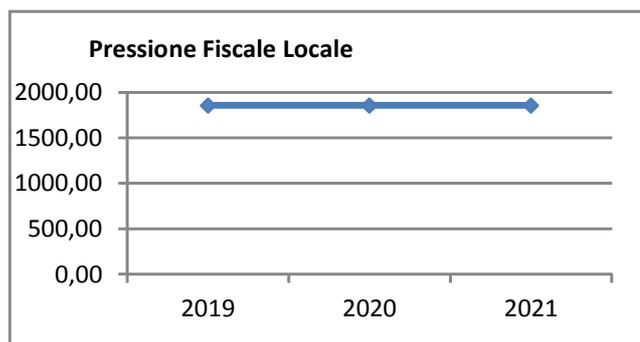
Autonomia Finanziaria	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	89,81 %	89,81 %	89,81 %



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 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 1.853,97	€ 1.853,97	€ 1.853,97



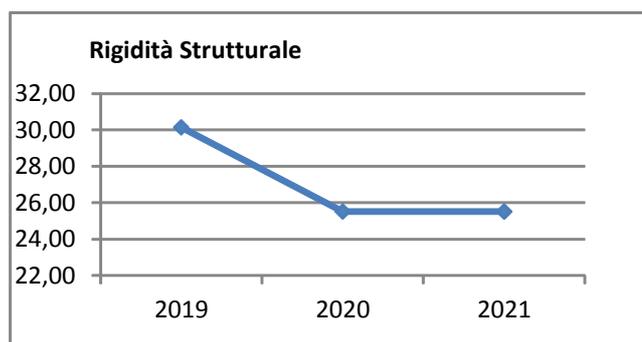
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 1.355,08	€ 1.355,08	€ 1.355,08



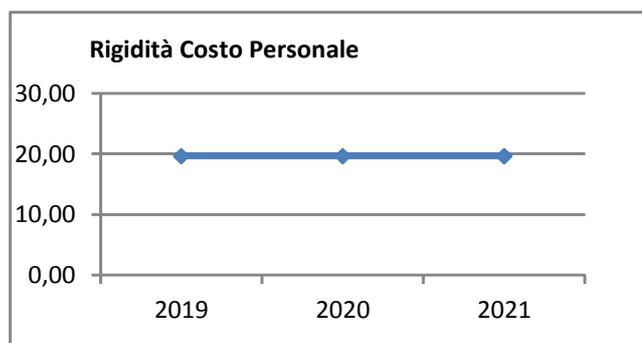
Rigidità del bilancio

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 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	30,14 %	25,52 %	25,52 %

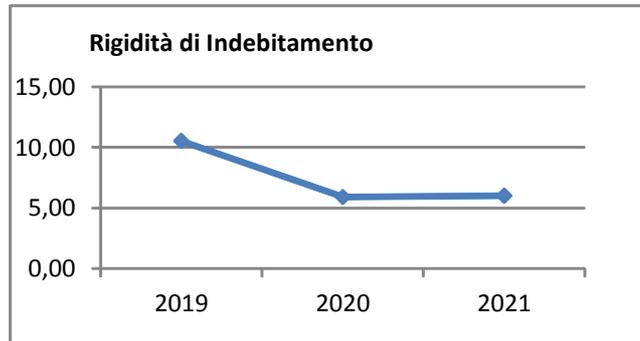


Rigidità costo personale	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	19,62 %	19,62 %	19,62 %



Documento Unico di Programmazione 2019/2021

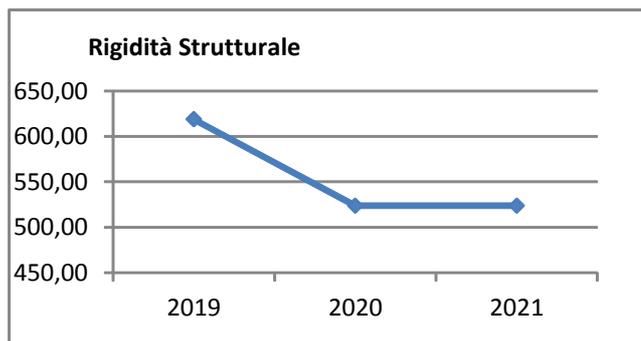
Rigidità indebitamento	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	10,53 %	5,90 %	6,01 %



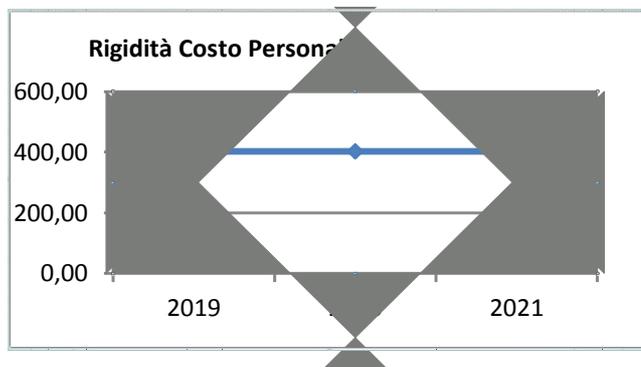
Grado di rigidità pro-capite

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 2019	Anno 2020	Anno 2021
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. Abitanti}}$	618,89 €	523,89 €	523,89 €

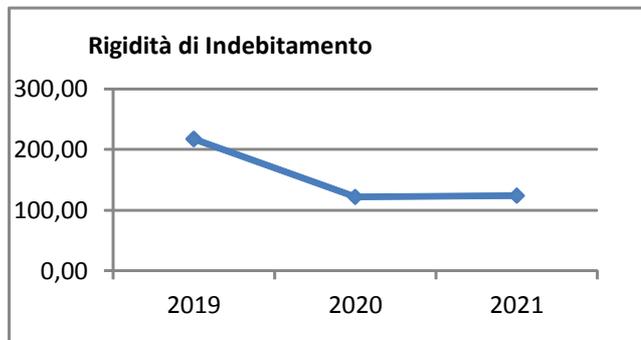


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	402,77 €	402,77 €	402,77 €



Documento Unico di Programmazione 2019/2021

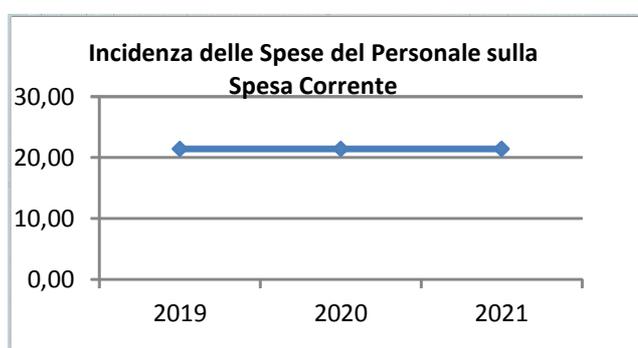
Rigidità indebitamento pro-capite	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	217,32 €	121,79 €	124,02 €



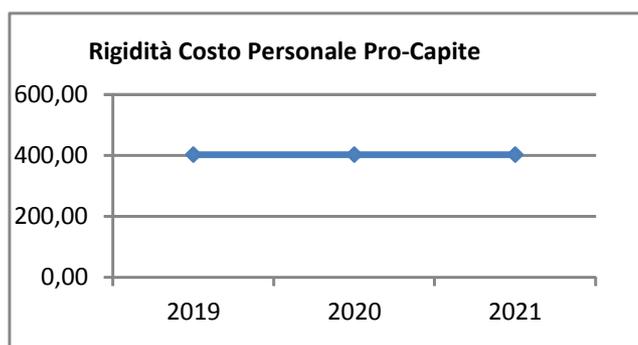
Costo del Personale

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 2019	Anno 2020	Anno 2021
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	21,41 %	21,41 %	21,41 %

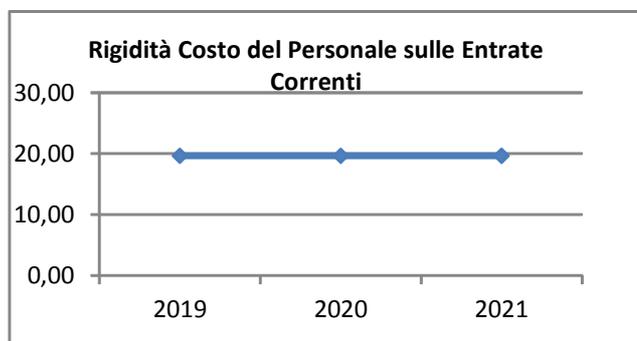


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	402,77 €	402,77 €	402,77 €



Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Spesa personale + Irap</u> <u>Entrate correnti</u>	19,62 %	19,62 %	19,62 %



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

1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici

Il personale assunto o in convenzione con altri Comuni è addetto ai servizi demografici, ragioneria, ufficio tecnico, segreteria comunale: gli altri servizi sono esternalizzati mediante appalti e società partecipate.

Tabella Servizi a Domanda Individuale

<i>Codice</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Ril. IVA</i>	<i>Modalità di Gestione</i>
3	MANIFESTAZIONI MUSICALI	NO	DIRETTA

Tabella Servizi Produttivi

<i>Codice</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Ril. IVA</i>	<i>Modalità di Gestione</i>
1	SMALTIMENTO RIFIUTI	NO	APPALTO
2	SERVIZIO ACQUEDOTTO	NO	

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

Art. 12

Art. 13 (comma 1)

Art. 13 (comma 3 lettera a)b)c))

Art. 14 (commi 1-2-3)

Art. 14 (commi 4-5)

Art. 15 (comma 1)

Art. 15 (commi 2-3-4-5)

Art. 19

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

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Spesa</i>
Realizzazione barriera stradale laterale banchina vie comunali	Contributo erariale				
Interventi sede municipio messa in sicurezza tetto	Contributo erariale	130.000			130.000
	Contributo erariale	240.000			240.000
Lavori messa in sicurezza pericolo caduta massi	Contributo regionale				
		2.580.000			2.580.000

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

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

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
8530 / 14 / 1	LAVORI DI SISTEMAZIONE VERSANTI RETROSTANTI ABITATO ALLUVIONE 2002	36.185,67	480,00	35.705,67
8530 / 16 / 1	Integrazione interventi post-alluvione: Sistemazione versanti in località Montesinaro - Ripristini lungo i Torrenti Chiobbia e Valdescola	45.878,68	41.788,65	4.090,03
8530 / 20 / 1	VALORIZZAZIONE E PROMOZIONE AREE TERRITORIALI	52.529,80	14.052,33	38.477,47
8530 / 22 / 1	OPERE MESSA IN SICUREZZA TERRITORIO	52.386,57	0,00	52.386,57
	TOTALE:	186.980,72	56.320,98	130.659,74

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

Tariffe Servizi Pubblici

Questo Comune non realizza direttamente servizi a domanda individuale ma in convenzione con altri Comuni.

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)	4,2 per mille
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte eccedente la rendita di 500 euro)	
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte di rendita non eccedente i 500 euro)	
Aliquota generale	9,2 per mille
Terreni agricoli	
Fabbricati rurali ad uso strumentale	
Detrazione per abitazione principale	€ 200,00

IUC – TASI

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>	<i>inquilini</i>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati (solo categorie A1, A/8, A/9)	1 per mille	
Altri fabbricati e aree fabbricabili	1,4 per mille	
Fabbricati rurali strumentali	1 per mille	

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

IUC- TARI

Per la TARI si rimanda alla deliberazione di Consiglio comunale n. 32 del 18.12.2017 ad oggetto: "Adozione piano finanziario e aliquote TARI anno 2018", con la quale sono state determinate per l'anno 2018 le tariffe delle utenze domestiche e non domestiche.

Si ricorda che ogni anno viene adottato un nuovo piano finanziario TARI per garantire la copertura integrale dei costi previsti del servizio smaltimento rifiuti e pertanto ogni anno vengono rideterminate le tariffe delle utenze domestiche e non domestiche.

Imposta Pubblicità

Il servizio di accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e diritti pubbliche affissioni è affidato in concessione alla ditta ICA SRL, che versa al Comune l'importo di € 100,00 annui.

Art. 12 – PUBBLICITA' ORDINARIA - TARIFFA PER ANNO SOLARE PER METRO QUADRATO

Tipo	1 anno	al mese
ORDINARIA Superfici fino a mq 1	11,36	1,14
ORDINARIA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	11,36	1,14
ORDINARIA Superfici comprese fra mq 5,5 e 8,5	17,04	1,70
ORDINARIA Superfici superiori a mq.8,5	22,72	2,27

Art. 13 (comma 1) - PUBBLICITA' EFFETTUATA CON VEICOLI IN GENERE TARIFFA ANNUA PER METRO QUADRATO

Tipo	1 anno
INTERNA Superfici fino a mq 1	11,36
INTERNA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	11,36
ESTERNA Superfici fino a mq 1	11,36
ESTERNA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	11,36
ESTERNA Superfici oltre mq. 5,5 e fino a 8,5	17,04

N.B.:

Qualora la pubblicità suddetta venga effettuata in forma luminosa od illuminata la tariffa base è maggiorata del 100 %.

Art. 13 (comma 3 lettera a) b) c)) - PUBBLICITA' EFFETTUATA PER CONTO PROPRIO SU VEICOLI IN GENERE TARIFFA ANNUA

Autoveicoli con portata superiore a 30 q.li	74,37
Rimorchi con portata superiore a 30 q.li	74,37
Autoveicoli con portata inferiore a 30 q.li	49,58
Rimorchi con portata inferiore a 30 q.li	49,58
Motoveicoli e veicoli non compresi nelle precedenti categorie	24,79

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

N.B.:

Qualora la pubblicità suddetta venga effettuata in forma luminosa od illuminata la tariffa base è maggiorata del 100 %.

Art. 14 (commi 1-2-3) - TARIFFA PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA PER CONTO ALTRUI CON PANNELLI LUMINOSI PER OGNI METRO QUADRATO DI SUPERFICIE DELLO SCHERMO O PANNELLO

	<i>1 anno</i>
Superfici fino a mq 1	33,05
Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	33,05

Art. 14 (commi 4-5) - TARIFFA PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA ATTRAVERSO PROIEZIONI IN LUOGHI PUBBLICI O APERTI AL PUBBLICO

Per ogni giorno di esecuzione	2,07
-------------------------------	------

N.B.:

Se la durata è superiore a trenta giorni la tariffa giornaliera, dopo tale periodo, è ridotta al 50%

Art. 15 (comma 1) - TARIFFA PREVISTA PER OGNI MQ PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON STRISCIONI O ALTRI MEZZI SIMILARI CHE ATTRAVERSANO STRADE O PIAZZE.

	<i>fino a 15 gg.</i>	<i>fino a 30 gg.</i>	<i>fino a 45 gg.</i>	<i>fino a 60 gg.</i>
Al mq.	11,36	-	-	-
Superfici fino a mq 1	-	-	-	-
Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	-	-	-	-
Superfici comprese fra mq 5,5 e 8,5	-	-	-	-
Superfici superiori a mq.8,5	-	-	-	-

Art. 15 (commi 2-3-4-5) - PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON AEREOMOBILI MEDIANTE SCRITTE, STRISCIONI, LANCIO MANIFESTINI, ECC.

Tariffa al giorno: € 24,79

PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON PALLONI FRENANTI E SIMILI.

Tariffa al giorno: € 49,58 (aeromobili)

PUBBLICITÀ EFFETTUATA MEDIANTE DISTRIBUZIONE, ANCHE CON VEICOLI DI MANIFESTINI OD ALTRO MATERIALE PUBBLICITARIO OPPURE MEDIANTE PERSONE CIRCOLANTI CON CARTELLI.

Tariffa al giorno per ogni persona impiegata: € 2,07

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

PUBBLICITÀ EFFETTUATA A MEZZO APPARECCHI AMPLIFICATORI E SIMILI (sonora).

Tariffa al giorno per ciascun punto di pubblicità: €6,20

RIDUZIONE DELL'IMPOSTA

La tariffa dell'imposta è ridotta a metà per la pubblicità di cui all'art.16 del D.Lgs. n. 507/1993.

ESENZIONI DELL'IMPOSTA

Sono essenti dall'imposta le forme pubblicitarie di cui all'art.17 del D.Lgs. n. 507/1993

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Art. 19 - TARIFFE PER CIASCUN FOGLIO DI CM. 70 X 100

	<i>Superfici inferiori a mq 1</i>	<i>Superfici superiori a mq 1</i>
Tariffa per i primi 10 gg	1,03	1,03
Tariffa per il periodo successivo di 5 giorni o frazione	0,31	0,31

Manifesti di cm 70x100 = Fogli 1
Manifesti di cm 100x140 = Fogli 2
Manifesti di cm 140x200 = Fogli 4
Manifesti di m 6x3 = Fogli 24

N.B.:

- Per ogni commissione inferiore a cinquanta fogli il diritto è maggiorato del 50%.
- Per i manifesti costituiti da otto fino a dodici fogli il diritto è maggiorato del 50%.
- Per i manifesti costituiti da più di dodici fogli il diritto è maggiorato del 100%.

DIRITTI DI URGENZA € 25,82

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	28.500,00	28.500,00	28.500,00
		cassa	28.524,50		
	2-Segreteria generale	comp	82.500,00	82.500,00	82.500,00
		cassa	135.009,43		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	2.800,00	2.800,00	2.800,00
		cassa	4.020,02		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.341,85		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	7.000,00	7.000,00	6.600,00
		cassa	11.221,20		
	6-Ufficio tecnico	comp	12.600,00	12.600,00	12.600,00
		cassa	25.101,00		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	20.400,00	20.400,00	20.400,00
		cassa	20.400,00		
	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	1.100,00	1.100,00	1.100,00	
	cassa	1.100,00			
Totale Missione 1		comp	156.900,00	156.900,00	156.500,00
		cassa	227.718,00		
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
		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
		cassa	0,00		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	3.000,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	13.100,00	13.100,00	13.100,00
		cassa	13.100,00		
	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	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
Totale Missione 4	comp	16.100,00	16.100,00	16.100,00	
	cassa	16.100,00			
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	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	3.350,00	3.350,00	3.350,00
		cassa	5.658,78		
	Totale Missione 5	comp	3.350,00	3.350,00	3.350,00
	cassa	5.658,78			
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	800,00	800,00	800,00
		cassa	1.027,34		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	800,00	800,00	800,00
	cassa	1.027,34			
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	39.000,00	39.000,00	39.000,00
		cassa	52.550,00		
	Totale Missione 7	comp	39.000,00	39.000,00	39.000,00
	cassa	52.550,00			
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	8.000,00	8.000,00	8.000,00
		cassa	8.207,00		
	Totale Missione 8	comp	8.000,00	8.000,00	8.000,00
	cassa	8.207,00			
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	43.000,00	43.000,00	43.000,00
		cassa	66.777,54		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	43.000,00	43.000,00	43.000,00
		cassa	66.777,54		
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	49.350,00	66.450,00	66.450,00
11-Soccorso civile		cassa	70.498,00		
	Totale Missione 10	comp	49.350,00	66.450,00	66.450,00
		cassa	70.498,00		
	1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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	9.500,00	9.500,00	9.500,00
		cassa	9.500,00		
	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		
	Totale Missione 12	comp	9.500,00	9.500,00	9.500,00
		cassa	9.500,00		
13-Tutela della salute					

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
14-Sviluppo economico e competitività	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Totale Missione 14	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	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

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

20-Fondi e accantonamenti		cassa	0,00		
	1-Fondo di riserva	comp	1.666,74	1.666,74	1.666,74
		cassa	0,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	2.931,26	2.931,26	2.931,26
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	4.598,00	4.598,00	4.598,00
		cassa	0,00		
50-Debito pubblico					
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	7.950,00	6.700,00	6.700,00
		cassa	7.950,00		
	Totale Missione 50	comp	7.950,00	6.700,00	6.700,00
		cassa	7.950,00		
60-Anticipazioni finanziarie					
	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	338.548,00	354.398,00	353.998,00
		cassa	465.986,66		

***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: con riferimento alle spese correnti, le stesse 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

Per questo Ente non sono presenti politiche di alienazione del patrimonio.

<i>ATTIVO</i>		<i>2017</i>	<i>2016</i>
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	43.007,15	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.227,60	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	Altre	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	44.234,75	0,00
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali	1.131.180,89	0,00
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	3.989,29	0,00
1.3	Infrastrutture	905.333,08	0,00
1.9	Altri beni demaniali	221.858,52	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	2.046.246,62	0,00
2.1	Terreni	267.762,41	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	1.074.264,90	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	198.128,92	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	3.956,65	0,00
2.5	Mezzi di trasporto	19.410,70	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	885,72	0,00
2.7	Mobili e arredi	0,00	0,00
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	481.837,32	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	136.601,68	0,00
	Totale immobilizzazioni materiali	3.314.029,19	0,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	3.358.263,94	0,00

Da Stato Patrimoniale al 31.12.2017.

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:

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	0,00	0,00	0,00
	- 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 :	370.000,00	0,00	0,00
	- Regione :	2.580.000,00	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 finanziario :	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:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Residuo Debito (+)	258.950,45	231.944,81	203.674,74	224.074,74	193.124,74	178.024,74
Nuovi Prestiti (+)			50.000,00			
Prestiti rimborsati (-)	27.005,64	28.270,07	29.600,00	30.950,00	15.100,00	15.500,00
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	231.944,81	203.674,74	224.074,74	193.124,74	178.024,74	162.524,74
Nr. Abitanti al 31/12	180	180	180	180	180	180
Debito medio x abitante	1.288,58	1.131,53	1.244,86	1.072,92	989,03	902,92

	<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Oneri finanziari	11.669,55	10.439,60	9.300,00	7.950,00	6.700,00	6.700,00
Quota capitale	27.005,64	28.270,07	29.600,00	30.950,00	15.100,00	15.500,00
Totale fine anno	38.675,19	38.709,67	38.900,00	38.900,00	21.800,00	22.200,00

	<i>Tasso medio indebitamento</i>					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Indebitamento inizio esercizio	258.950,45	231.944,81	203.674,74	224.074,74	193.124,74	178.024,74
Oneri finanziari	11.669,55	10.439,60	9.300,00	7.950,00	6.700,00	6.700,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	4,5%	4,5%	4,5%	3,5%	3,5%	3,7%

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Interessi passivi	11.669,55	10.439,60	9.300,00	7.950,00	6.700,00	6.700,00
Entrate correnti	339.866,89	384.386,96	377.898,00	369.498,00	369.498,00	369.498,00
% su entrate correnti	3,43 %	2,72 %	2,46 %	2,15 %	1,81 %	1,81 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		50.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	369.498,00 0,00	369.498,00 0,00	369.498,00 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	(-)	338.548,00 0,00 2.931,26	354.398,00 0,00 2.931,26	353.998,00 0,00 2.931,26
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>	(-)	30.950,00 0,00	15.100,00 0,00	15.500,00 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	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

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	(+)	2.952.000,00	2.000,00	2.000,00
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>	(-)	2.952.000,00 0,00	2.000,00 0,00	2.000,00 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 2019/2021

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	(+)	50.000,00
Entrata	(+)	4.008.538,21
Spesa	(-)	4.045.144,84
Differenza	=	13.393,37

(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2019 - 2021**

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 Piedicavallo ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
CONSORZIO COMUNI DELLA ZONA BIELLESE	ATTIVITA' DEGLI ORGANI LEGISLATIVI ED ESECUTIVI	1
CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI IRIS	ASSISTENZA SOCIALE	0,17
CO.S.R.A.B.	RACCOLTA, TRATTAMENTO E SMALTIMENTO RIFIUTI	0,1

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
A.T.A.P. spa	TRASPORTI PUBBLICI	0,02
CORDAR spa BIELLA SERVIZI	GESTIONE RETI FOGNARIE – RACCOLTA, TRATTAMENTO E FORNITURA DI ACQUA	0,17
SEAB spa	RACCOLTA E TRASPORTO RIFIUTI	0,1

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
UNIONE MONTANA VALLE DEL CERVO	ESERCIZIO DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI	

Non vi sono partecipate in perdita per cui il Comune stia ripianando il deficit.

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 18		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n°4	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. 2	* Comunali Km. 16
* Vicinali Km.3	* Autostrade Km. _____	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
		<i>Data del provvedimento di approvazione</i>
	SI NO	
* Piano reg. adottato	X –	1996
* Piano reg. approvato	X –	_____
* Progr. di fabbricazione	X –	_____
* Piano edilizia economica e popolare	– –	_____
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI NO	
* Industriali	– X	_____
* Artigianali	– X	_____
* Commerciali	– X	_____
* Altri strumenti (specificare) _____		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si _ no _		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	_____	_____
P.I.P	_____	_____

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

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>ANNO 2019</i>	<i>ANNO 2020</i>	<i>ANNO 2021</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	549,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	30.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2019		previsione di cassa	100.168,99	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	58.179,70	previsione di competenza	259.060,00	242.560,00	242.560,00	242.560,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	25.420,00	previsione di cassa	286.598,43	300.739,70		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	6.230,30	previsione di competenza	37.638,00	37.638,00	37.638,00	37.638,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	134.212,21	previsione di cassa	85.838,00	63.058,00		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	81.200,00	89.300,00	89.300,00	89.300,00
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di cassa	97.699,58	95.530,30		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.550,00	previsione di competenza	619.000,00	2.952.000,00	2.000,00	2.000,00
			previsione di cassa	789.437,21	3.086.212,21		
			previsione di competenza	50.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	50.000,00	0,00		
			previsione di competenza	84.966,00	84.966,00	84.966,00	84.966,00
			previsione di cassa	84.966,00	84.966,00		
			previsione di competenza	376.482,00	376.482,00	376.482,00	376.482,00
			previsione di cassa	378.032,00	378.032,00		
	TOTALE TITOLI	225.592,21	previsione di competenza	1.508.346,00	3.782.946,00	832.946,00	832.946,00
			previsione di cassa	1.772.571,22	4.008.538,21		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	225.592,21	previsione di competenza	1.538.895,00	3.782.946,00	832.946,00	832.946,00
			previsione di cassa	1.872.740,21	4.008.538,21		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

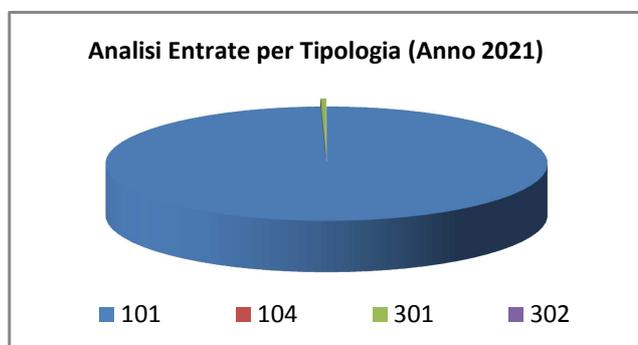
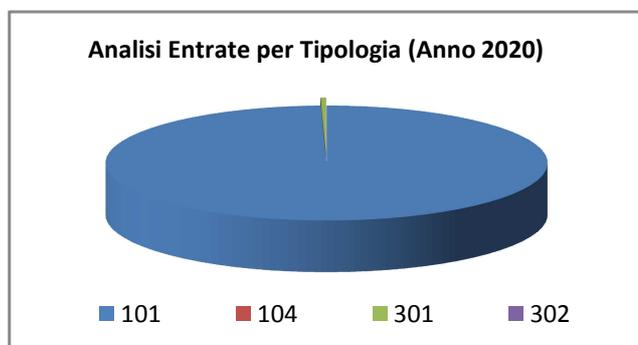
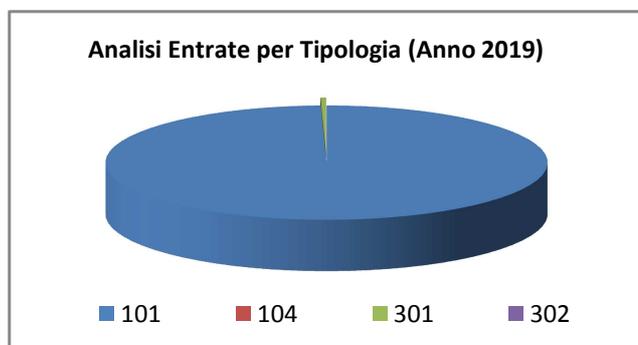
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	241.560,00	241.560,00	241.560,00
		cassa	299.739,70		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			242.560,00	242.560,00	242.560,00
			300.739,70		



Documento Unico di Programmazione 2019/2021

IUC: IMU E TASI

IUC – IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>2019</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	4,2 per mille
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte eccedente la rendita di 500 euro)	
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti (per la parte di rendita non eccedente i 500 euro)	
Aliquota generale	9,2 per mille
Terreni agricoli	
Fabbricati rurali ad uso strumentale	
Detrazione per abitazione principale	€ 200,00

IUC – TASI

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>	<i>inquilini</i>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati (solo categorie A/1, A/8, A/9)	1 per mille	
Altri fabbricati e aree fabbricabili	1,4 per mille	
Fabbricati rurali strumentali	1 per mille	

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

L'addizionale comunale all'irpef già dall'anno 2015 è stata elevata all'otto per mille, a seguito della consistente riduzione del Fondo di solidarietà comunale.

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

Non sono previste modifiche in aumento delle tariffe in essere.

RISCOSSIONE COATTIVA

E' prevista l' attività di recupero dell'evasione tributaria specie per IMU, TASI e TARI

T.O.S.A.P.

Non si prevedono rettifiche in aumento della tassa occupazione suolo pubblico.

TARSU-TARES-TARI

IUC- TARI

Per la TARI si rimanda alla deliberazione di Consiglio comunale n. 32 del 18.12.2017 ad oggetto: "Adozione piano finanziario e aliquote TARI anno 2018", con la quale sono state determinate per l'anno 2018 le tariffe delle utenze domestiche e non domestiche.

Si ricorda che ogni anno viene adottato un nuovo piano finanziario TARI per garantire la copertura integrale dei costi previsti del servizio smaltimento rifiuti e pertanto ogni anno vengono rideterminate le tariffe delle utenze domestiche e non domestiche.

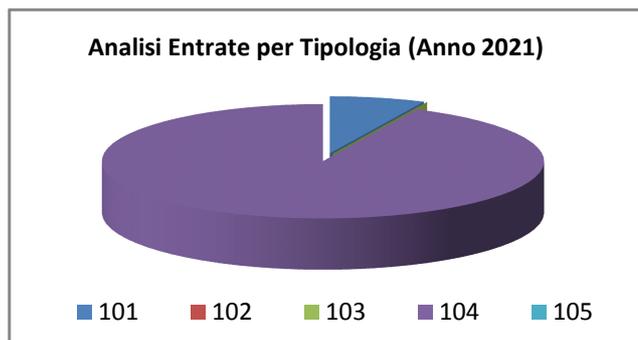
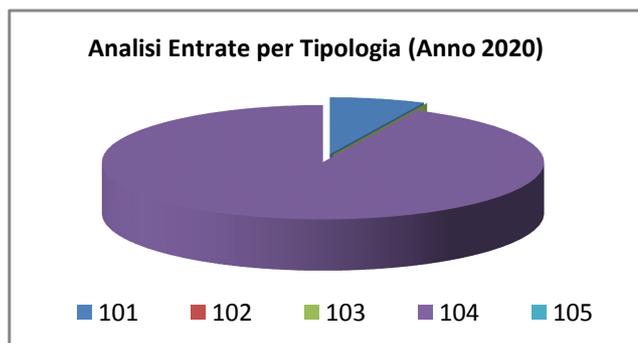
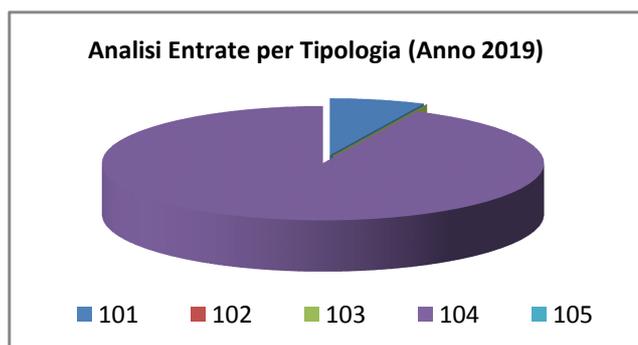
.

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito della voce fondo di solidarietà comunale è fatta pari a quella del bilancio di previsione 2018 fino a che non vi saranno comunicazioni sul sito del Ministero dell'Interno-Finanza Locale.

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	2.638,00	2.638,00	2.638,00
		cassa	2.638,00		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	35.000,00	35.000,00	35.000,00
		cassa	60.420,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	37.638,00	37.638,00	37.638,00
		cassa	63.058,00		

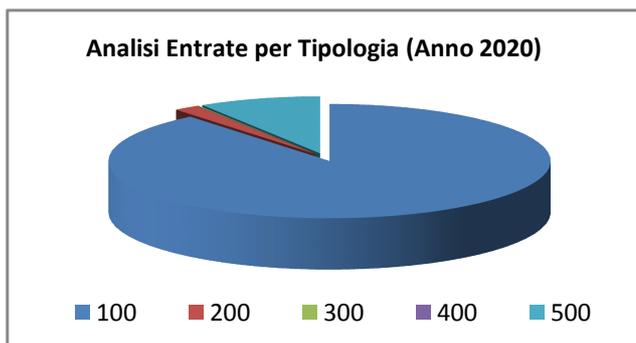
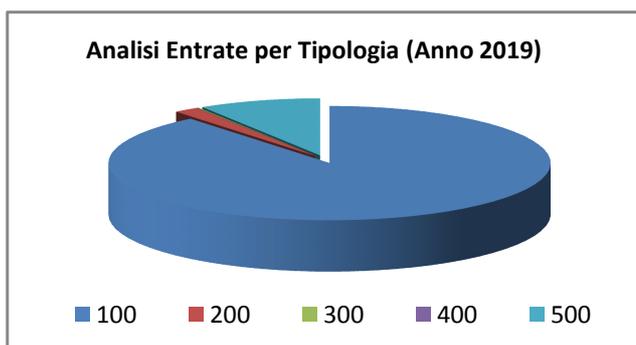


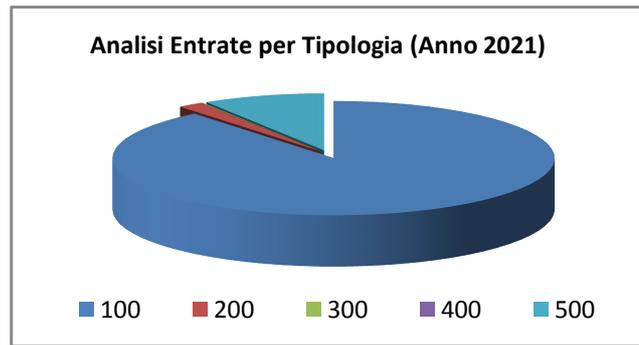
Documento Unico di Programmazione 2019/2021

I trasferimenti correnti da istituzioni sociali private riguardano i contributi di fondazioni per la manifestazione annuale “Estate Musicale di Piedicavallo”.

Analisi entrate: Politica tariffaria

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	79.600,00	79.600,00	79.600,00
		cassa	85.830,30		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	1.600,00	1.600,00	1.600,00
		cassa	1.600,00		
300	Interessi attivi	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	8.000,00	8.000,00	8.000,00
		cassa	8.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	89.300,00	89.300,00	89.300,00
		cassa	95.530,30		



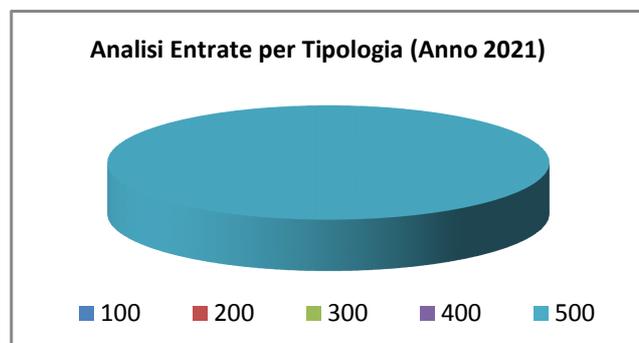
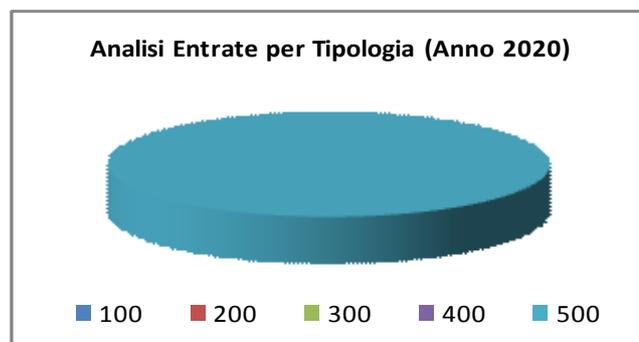
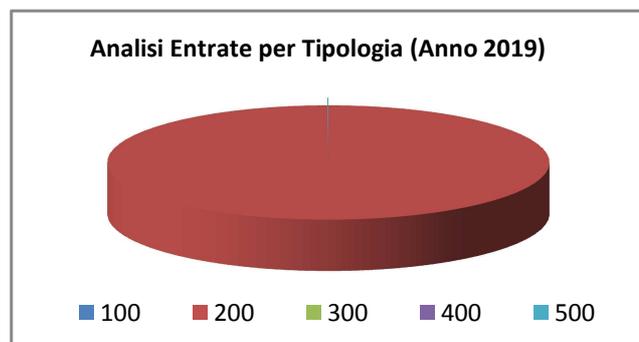


PROVENTI BENI DELL'ENTE

Tra i proventi dei beni dell'Ente si segnalano gli affitti dei fondi rustici, le locazioni di alloggi di proprietà comunale, il canone di affitto dell'area Ravere e relativo chiosco, i proventi correlati ai sovraccanoni bacini imbriferi montani.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	2.950.000,00	0,00	0,00
		cassa	3.082.549,21		
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	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	3.663,00		
TOTALI TITOLO		comp	2.952.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	3.086.212,21		



Documento Unico di Programmazione 2019/2021

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Sono previste entrate in conto capitale dallo Stato e dalla Regione destinate agli investimenti: “Realizzazione barriera stradale laterale banchina vie comunali” (130.000,00), “Interventi sede Municipio messa in sicurezza tetto” (240.000,00), “Lavori messa in sicurezza pericolo caduta massi”(2.580,000).

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Non sono previste alienazioni del patrimonio immobiliare.

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
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	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Questo Ente non ha in essere attività finanziarie da alienare.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
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 sono previste nel triennio 2019-2021 accensioni di mutui o altre forme di indebitamento.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	84.966,00	84.966,00	84.966,00
		cassa	84.966,00		
	TOTALI TITOLO	comp	84.966,00	84.966,00	84.966,00
		cassa	84.966,00		

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

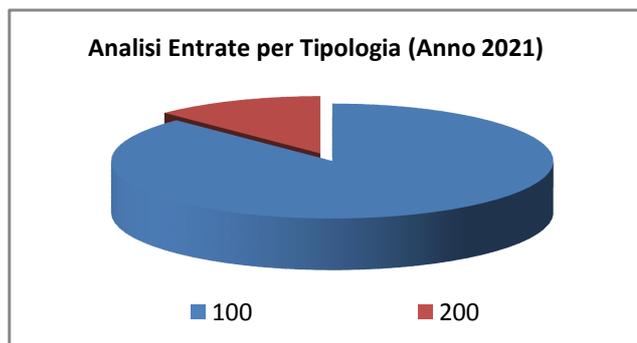
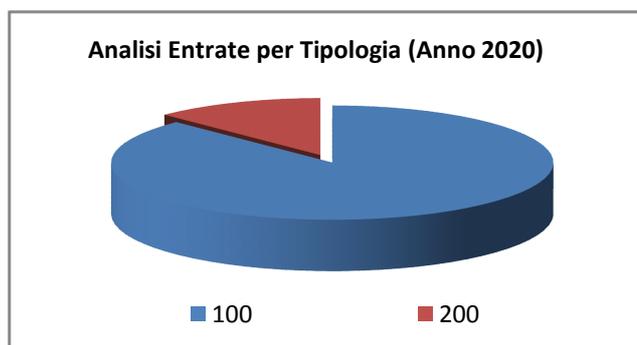
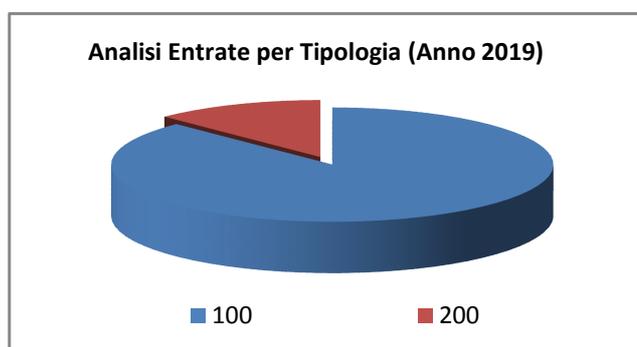
L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

Entrate accertate nel penultimo anno precedente Tit. I,II,III (2016) 339.866,89

Limite 3/12 84.966,72

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
100	Entrate per partite di giro	comp	329.482,00	329.482,00	329.482,00
		cassa	331.032,00		
200	Entrate per conto terzi	comp	47.000,00	47.000,00	47.000,00
		cassa	47.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	376.482,00	376.482,00	376.482,00
		cassa	378.032,00		



(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

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 - ANNI 2019 - 2021			
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>			
	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	285.555,99	259.060,00	242.560,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	38.836,29	37.638,00	37.638,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	59.994,68	81.200,00	89.300,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	384.386,96	377.898,00	369.498,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale :	38.438,70	37.789,80	36.949,80
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	9.300,00	7.950,00	6.700,00
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	0,00	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	29.138,70	29.839,80	30.249,80
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/2018	224.074,74	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	224.074,74	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

Non si prevede di assumere mutui nel triennio 2019-2021

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 2019-2021 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 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	2.978.900,00	158.900,00	158.500,00
		<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
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	3.049.718,00		
		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
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		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
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	16.100,00	16.100,00	16.100,00
		<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
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	16.100,00		
		previsione di competenza	3.350,00	3.350,00	3.350,00
		<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
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	5.658,78		
		previsione di competenza	800,00	800,00	800,00
		<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
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	1.027,34		
		previsione di competenza	39.000,00	39.000,00	39.000,00
		<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
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	52.550,00		
		previsione di competenza	8.000,00	8.000,00	8.000,00
		<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
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	138.866,74		
		previsione di competenza	43.000,00	43.000,00	43.000,00
		<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
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	66.777,54		
		previsione di competenza	179.350,00	66.450,00	66.450,00
		<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
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	200.498,00		
		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
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	9.500,00	9.500,00	9.500,00
		<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
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	9.500,00		
		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
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

		<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	4.598,00	4.598,00	4.598,00
		<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	38.900,00	21.800,00	22.200,00
		<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	38.900,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	84.966,00	84.966,00	84.966,00
		<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	84.966,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	376.482,00	376.482,00	376.482,00
		<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	380.582,44		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	3.782.946,00	832.946,00	832.946,00
		<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	4.045.144,84		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	3.782.946,00	832.946,00	832.946,00
		<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	4.045.144,84		

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

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 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
n° 14 - Contratto manutenzione software applicativi Siscom e servizi web triennio 2018/2020	3.918,64	3.918,64	0,00
n° 15 - Noleggio fotocopiatore multifunzione a colori 24 mesi	1.742,16	0,00	0,00
n° 166 - RESPONSABILE DEL SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE 01.07.2018/30.06.2021 (CIG Z0123AC39B)	1.098,00	1.098,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	6.758,80	5.016,64	0,00

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
CONSORZIO COMUNI DELLA ZONA BIELLESE	ATTIVITA' DEGLI ORGANI LEGISLATIVI ED ESECUTIVI	1
CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI IRIS	ASSISTENZA SOCIALE	0,17
CO.S.R.A.B.	RACCOLTA, TRATTAMENTO E SMALTIMENTO RIFIUTI	0,1

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
A.T.A.P. spa	TRASPORTI PUBBLICI	0,02
CORDAR spa BIELLA SERVIZI	GESTIONE RETI FOGNARIE – RACCOLTA, TRATTAMENTO E FORNITURA DI ACQUA	0,17
SEAB spa	RACCOLTA E TRASPORTO RIFIUTI	0,1

UNIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
UNIONE MONTANA VALLE DEL CERVO	ESERCIZIO DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI	

Non vi sono attualmente partecipate in perdita per le quali il Comune sia chiamato a ripianare il deficit.

***Programmazione Lavori Pubblici in conformità
al programma triennale***

Gli investimenti previsti nel bilancio pluriennale sono quelli risultanti nel dettaglio prospetto:

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
	Realizzazione barriera stradale laterale banchina vie comunali	130.000,00
	Interventi sede Municipio messa in sicurezza tetto	240.000,00
	Lavori messa in sicurezza pericolo caduta massi	2.580.000,00
	TOTALE SPESE:	2.950.000,00

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	1			
C	1	1			
D		1			
Dir.					
Segr.		1			

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

di ruolo n. _____

fuori ruolo n. 1

AREA TECNICA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
D	FUNZIONARIO		1 IN CONVENZIONE

AREA ECONOMICA-FINANZIARIA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
C	ISTRUTTORE	1	1 IN CONVENZIONE

AREA DI VIGILANZA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO

AREA ASILO NIDO			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO

AREA CULTURALE			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO

AREA AMMINISTRATIVA			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO

AREA STAFF			
Q.F.	QUALIFICA PROFESSIONALE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO
B	INCARICATO DAL SINDACO	1	1

Per il triennio 2019.2021 non sono previste assunzioni né cessazioni di personale.

CONSIDERATO che:

- il comma 1, dell'art. 39 della legge 27.12.1997, n. 449 ha previsto, a decorrere dall'anno 1998, l'obbligo per le Amministrazioni pubbliche di programmare il fabbisogno del personale, comprensivo delle unità di cui dalla legge 12.3.1999, n. 68 (categorie protette, invalidi di guerra, invalidi civili di guerra e invalidi di servizio ecc.) su base triennale;
- il comma 19 dello stesso articolo stabilisce che gli enti locali adeguino i propri ordinamenti ai principi di cui al comma 1, finalizzandoli alla riduzione programmata delle spese per il personale. Trattandosi di norme di principio è necessario che le stesse vengano opportunamente applicate alle diverse realtà, tenuto conto delle specificità e delle esigenze dei singoli Enti;
- le succitate disposizioni inoltre sono state sostanzialmente recepite dall'art. 91 del T.U.E.L. approvato con D.Lgs. n. 267 del 18.8.2000, che nel prevedere l'obbligo della

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

programmazione triennale del fabbisogno di personale e di adeguamento al principio di riduzione complessiva del personale, ha riconosciuto agli enti locali (art. 29, comma 5) autonomia normativa ed organizzativa con i soli limiti derivanti dalla propria capacità di bilancio e dalle esigenze di esercizio delle funzioni, dei servizi e dei compiti loro attribuiti;

- annualmente però la materia è oggetto di interventi da parte del legislatore, in particolare con la legge finanziaria, che più volte introduce vincoli per limitare la spesa del personale;

IN CONSEGUENZA di ciò l'organico, che ai sensi del Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi contempla n. 3 posti, nell'ultimo periodo ha avuto il seguente andamento:

n. 1 posto a tempo pieno;

n. 1 posto a tempo parziale;

nel corso dell'anno 2012, a seguito del pensionamento della dipendente a tempo pieno, l'organico è rimasto di 1 solo posto a tempo parziale;

Sono in vigore però due Convenzioni intercomunali, l'una con il Comune di Miagliano per il Servizio Contabile-Finanziario, 18 ore settimanali, l'altra con il l'Unione Montana Valle del Cervo La Bursch per il Servizio di Ufficio Tecnico, 4 ore settimanali, onde garantire il regolare funzionamento degli uffici e dei servizi;

PRESO ATTO, quindi, che non risultano all'interno dell'Ente eccedenze di personale;

DATO ATTO che non si intende procedere con nuove assunzioni nel triennio e, nell'eventualità della possibilità di accesso alla pensione di alcuni dipendenti dovuta a modifiche delle vigenti leggi, sarà cura dell'Amministrazione valutare ogni singolo caso ed eventualmente prendere in considerazione la soppressione del posto, anche alla luce del futuro riassetto degli Enti di piccole dimensioni che dovranno necessariamente provvedere alla gestione associata di tutte le funzioni;

VISTO il vigente Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi e la vigente Pianta Organica del personale;

SI STABILISCE

1. **DI APPROVARE** il Programma delle assunzioni da effettuarsi nel triennio 2019-2021 che come in premessa citato è da considerarsi negativo, confermando l'attuale pianta organica di n. 1 unità a tempo parziale e la vigenza di due Convenzioni intercomunali, come sopra detto;
2. **DI DARE ATTO** che all'interno dell'Ente non sussistono eccedenze di personale.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Questo Comune non ha in essere, per il triennio 2019-2021, un Piano delle alienazioni.

Considerazioni Finali

La politica tributaria del triennio 2019-2021 si caratterizza per il mantenimento costante delle entrate dovuto da un lato alla conservazione di aliquote e tariffe di imposte e tasse (ma con una più equa redistribuzione dell'imposizione TARI, grazie alle verifiche catastali svolte dagli Uffici e dall'Amministrazione e dalle riduzioni previste per i villeggianti che abitano in Piedicavallo per meno di sei mesi l'anno) dall'altro alla riorganizzazione efficiente degli uffici volto al recupero dell'evasione tributaria di IMU, TASI e TARI.

Turismo e ambiente montano

Il turismo che interessa direttamente il nostro Comune è essenzialmente quello relativo alle seconde case per cui è opportuno prevedere un miglioramento delle condizioni delle strade con la sistemazione essenziale delle viabilità ed incentivando l'abbellimento mediante manutenzione del verde ed arredo urbano.

Inoltre si proseguirà con le manifestazioni già lodevolmente avviate, e proseguite con le precedenti Amministrazioni, durante il periodo estivo.

Particolare riguardo merita il Festival Estate Musicale di Piedicavallo, presso il nostro Teatro Regina Margherita, che ospita artisti di fama internazionale e si svolge nei mesi di luglio, agosto e settembre, grazie ai contributi della Regione, di Fondazioni e di privati.

Mantenimento del servizio scolastico e servizi pubblici nelle aree montane

Il tema di salvaguardia dei servizi è molto sentito e d'importanza strategica per le comunità che vivono in ambiente montano dove è indubbio che a fronte di una vita più "a misura d'uomo" si devono sopportare non pochi disagi e sacrifici anche economici per cui vanno assolutamente salvaguardati i servizi almeno al livello attuale.

In particolare i servizi essenziali da mantenere sono:

- ufficio postale a giorni alterni;
- ambulatorio medico un giorno alla settimana;
- sportello servizi sociali per l'intera Comunità affidato al Consorzio Iris;
- mantenimento delle scuole elementari di Campiglia Cervo, con il coinvolgimento in attività e manifestazioni volte a far apprezzare ed amare ai ragazzi la specificità del territorio come già avviene ora.

Il servizio scolastico viene svolto con il pulmino di Piedicavallo a servizio dei 3 Comuni dell'Alta Valle Cervo;

- Mantenimento della scuola dell'infanzia (asilo) di Campiglia Cervo;
- Biblioteca civica comunale aperta al mercoledì ed al sabato.

Data 10.07.2018

Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dr.ssa Boero Nora