
Comune di Montescano

Provincia di Pavia

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2018 - 2020

- Nota tecnica introduttiva -

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

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

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

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

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

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

Poiché il Comune di Montescano ha un popolazione pari a 406 abitanti, (dato al 31 dicembre 2016), 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 Responsabili dei servizi (quanto alle articolazione di entrate e spese ai livelli IV e V 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

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

della legge 5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che nel bilancio armonizzato, che copre un triennio (2018-2020) e nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altro dato da sottolineare è la presenza di due 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 somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2018 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2018-2019-2020 che avrà esigibilità negli anni successivi. L’altra voce importante del bilancio armonizzato è il 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 si è previsto un FCDE pari al 100% nelle tre annualità considerate.

- Popolazione dell'Ente -

| | | |
|---|--|--|
| 1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011 | | n. 383 |
| 1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (2015) (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui : maschi femmine nuclei familiari comunità/convivenze | | n. 404 n. 190 n. 214 n. 194 n. _____ |
| 1.1.3 – Popolazione all'1.1.2015 (penultimo anno precedente) | | n. 406 |
| 1.1.4 – Nati nell'anno | n. 2 | |
| 1.1.5 – Deceduti nell'anno saldo naturale | n. 1 | |
| 1.1.6 – Immigrati nell'anno | n. 31 | n. +1 |
| 1.1.7 – Emigrati nell'anno saldo migratorio | n. 34 | |
| 1.1.8 – Popolazione al 31.12.2015 (penultimo anno precedente) di cui | | n. -3 n. 404 |
| 1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni) | | n. 25 |
| 1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni) | | n. 26 |
| 1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni) | | n. 49 |
| 1.1.12 – In età adulta (30/65 anni) | | n. 202 |
| 1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni) | | n. 102 |
| 1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio: | Anno 2011 2012 2013 2014 2015 | Tasso 0,010 0,010 0,007 0,010 0,005 |
| 1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio: | Anno 2011 2012 2013 2014 2015 | Tasso 0,010 0,010 0,007 0,002 0,002 |
| 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 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| | 8 | 8 | 8 | 8 |
| | | | | |
| 1.3.2.8 - Esistenza depuratore | <i>no</i> | <i>no</i> | <i>no</i> | <i>no</i> |
| 1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km. | 10 km | 10 km | 10 km | 10 km |
| 1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato | <i>Si</i> | <i>Si</i> | <i>Si</i> | <i>Si</i> |
| 1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini | n. 1 ha. 0,50 | n. 1 ha. 0,50 | n. 1 ha. 0,50 | n. 1 ha. 0,50 |
| 1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica | n. 149 | n. 149 | n. 149 | n. 149 |
| 1.3.2.13 - Rete gas in Km. | | | | |
| 1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: - civile - industriale - racc. diff.ta | 2246 | 2246 | 2246 | 2246 |
| | <i>SI</i> | <i>SI</i> | <i>SI</i> | <i>SI</i> |
| | | | | |
| 1.3.2.15 - Esistenza discarica | <i>NO</i> | <i>NO</i> | <i>NO</i> | <i>NO</i> |
| 1.3.2.16 - Mezzi operativi | n. ____ | n. ____ | n. ____ | n. ____ |
| 1.3.2.17 - Veicoli | n. ____ | n. ____ | n. ____ | n. ____ |
| 1.3.2.18 - Centro elaborazione dati | <i>NO</i> | <i>NO</i> | <i>NO</i> | <i>NO</i> |
| 1.3.2.19 - Personal computer | | | | |
| 1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i> Le dotazioni informatiche sono in unione. _____ | | | | |

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2018 - 2020**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) –

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, ai punti 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 al 24/05/2019 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.

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.

Con riferimento al programma amministrativo presentato per il quinquennio da questa amministrazione, la stessa si era prefissata di evitare l'aumento delle aliquote delle imposte. La situazione contingente che si è venuta a creare a seguito dell'applicazione dei nuovi principi contabili, con conseguente obbligo di prevedere un fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità, ha costretto l'ente, al fine di assicurare l'equilibrio di bilancio, ad istituire l'addizionale comunale all'Irpef nell'anno 2015.

Continua la lotta all'evasione fiscale.

I lavori pubblici programmati sono in parte già in corso, in parte ancora da realizzare.

Nello specifico: l'intervento per la regimazione delle acque, in particolare nella valle del Rio Monzone con costruzione di vasche di contenimento, inteso come investimento non è ancora stato previsto per la mancanza di fondi per il suo finanziamento, ma si sta provvedendo alla manutenzione ordinaria della stessa valle con attività periodiche di pulizia e svuotamento della vasca già presente. L'obiettivo è monitorare la zona ed evitare eventi alluvionali come quelli già verificatisi.

E' prevista un fondo calamità ed emergenze di € 2.500,00 finanziato con i proventi derivanti da oneri di urbanizzazione e costo di costruzione. Il modesto importo di tale risorse iscritte tra le entrate non consente lo stanziamento di una cifra maggiore.

La realizzazione di una struttura coperta- centro polifunzionale è in fase di ultimazione alla data di elaborazione di questo documento.

E' altresì in corso di realizzazione, attraverso l'Unione, la manutenzione delle strade e della relativa segnaletica nell'ambito del progetto denominato 6000 Campanili.

Quanto a Welfare e Cultura, tutte le iniziative indicate nelle linee programmatiche sono state attuate e continueranno ad essere realizzate nel corso del quinquennio di mandato.

Si evidenzia che, come previsto, a decorrere dal 1 gennaio 2016 tutte le funzioni fondamentali e anche il personale del Comune sono stati trasferiti all'Unione di Comuni Lombarda Prima Collina.

I dati contabili che seguono, pertanto, sono stati elaborati alla luce della sopra riportate considerazioni.

In funzione di ciò da una dettagliata analisi emerge la prevalenza del macroaggregato 104 trasferimenti.

I trasferimenti all'Unione per spese correnti, salvo diversa disposizione, saranno liquidati con cadenza quadrimestrale, ad eccezione della quota iscritta alla Missione 18 che sarà liquidata a richiesta dell'Unione.

- 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.

- *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

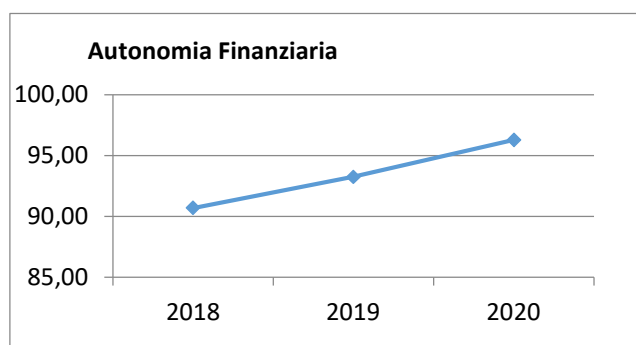
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

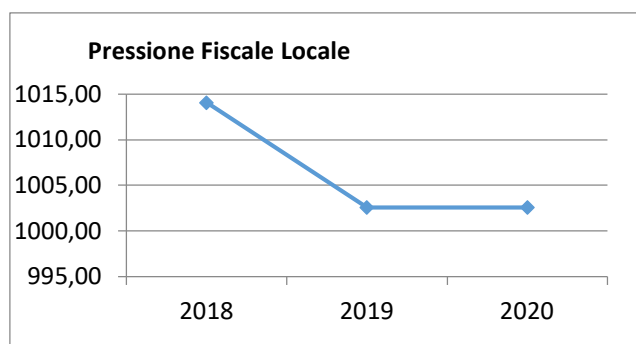
| Autonomia Finanziaria | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u> | 90,69 % | 93,25 % | 96,29 % |



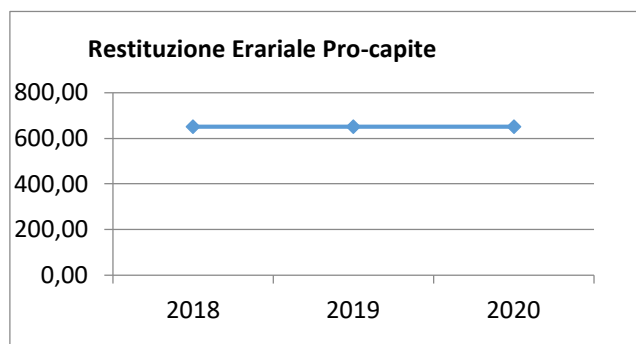
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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 alla pagina precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce Fondo di Solidarietà

| Pressione entrate proprie pro-capite | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u> | € 1.014,06 | € 1.002,57 | € 1.002,57 |



| Pressione tributaria pro-capite | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u> | € 650,60 | € 650,60 | € 650,60 |

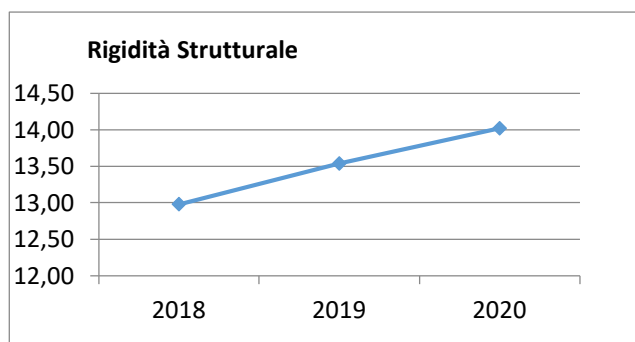


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Rigidità del bilancio

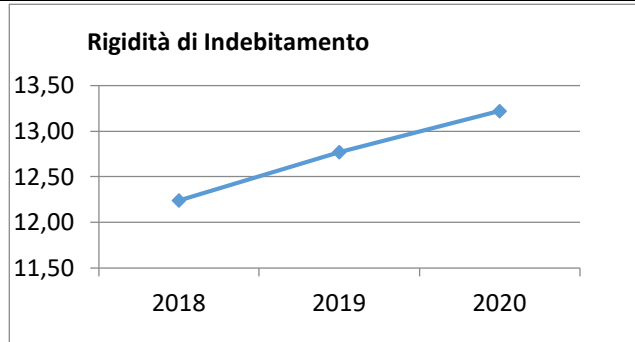
L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

| Rigidità strutturale | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u> | 12,98 % | 13,54 % | 14,02 % |



| Rigidità costo personale | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 | | | | | | | | |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------|------|------|------|------|------|--------|--------|--------|
| <p>The graph shows the personal cost rigidity index over three years. The y-axis ranges from 0,70 to 0,85 in increments of 0,05. The x-axis shows the years 2018, 2019, and 2020. The data points are 0,74 for 2018, 0,77 for 2019, and 0,80 for 2020.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Anno</th> <th>Rigidità Costo Personale (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>0,74</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>0,77</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>0,80</td> </tr> </tbody> </table> | Anno | Rigidità Costo Personale (%) | 2018 | 0,74 | 2019 | 0,77 | 2020 | 0,80 | 0,74 % | 0,77 % | 0,80 % |
| Anno | Rigidità Costo Personale (%) | | | | | | | | | | |
| 2018 | 0,74 | | | | | | | | | | |
| 2019 | 0,77 | | | | | | | | | | |
| 2020 | 0,80 | | | | | | | | | | |

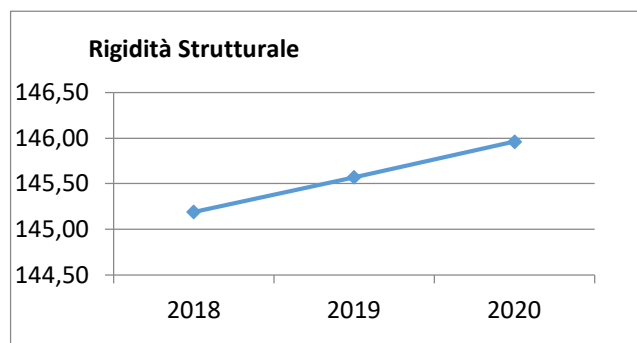
| Rigidità indebitamento | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u> | 12,24 % | 12,77 % | 13,22 % |



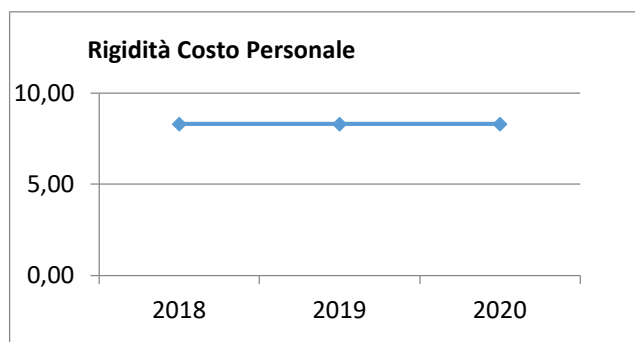
Grado di rigidità pro-capite

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.

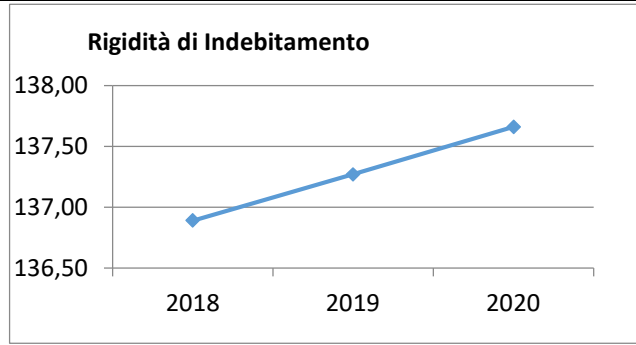
| Rigidità strutturale pro-capite | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| $\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.Abitanti}}$ | 145,19 € | 145,57 € | 145,96 € |



| Rigidità costo personale pro-capite | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| $\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$ | 8,30 € | 8,30 € | 8,30 € |



| Rigidità indebitamento pro-capite | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| $\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$ | 136,89 € | 137,27 € | 137,66 € |



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.

L'ammontare complessivo della spesa del personale è pari a € 111.137,00 per l'anno 2018.

Il totale sopra esposto comprende una voce previsionale inerente eventuali diritti di rogito e relativi oneri riflessi, l'indennità di risultato spettante al segretario comunale e i trasferimenti per le il personale, verso l'Unione di Comuni e verso Canneto Pavese per quanto riguarda la convezione di segreteria.

Le retribuzioni sono corrisposte dall'Unione di Comuni Lombarda Prima Collina.

Il Comune di Montescano trasferisce all'Unione le somme pari al costo complessivo dei due dipendenti che sono stati trasferiti dal Comune all'Unione.

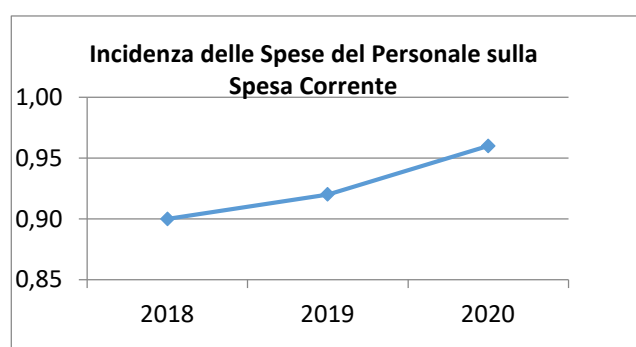
Per quanto riguarda il Segretario Comunale, la retribuzione continua ad essere erogata dal Comune di Canneto Pavese, in qualità di capo-convenzione e questo ente trasferisce quanto di competenza nella misura del 20%.

Per quanto attiene al personale dell'ufficio tecnico, originariamente dipendente dei Comuni di Canneto Pavese e Castana, anch'esso trasferito all'Unione, il relativo costo è ripartito sulla base di percentuali fissate dall'organo consiliare, stabilite nella misura del 20%.

Il calcolo degli indicatori nella presente sezione è elaborato con riferimento al solo macroaggregato 1.1.

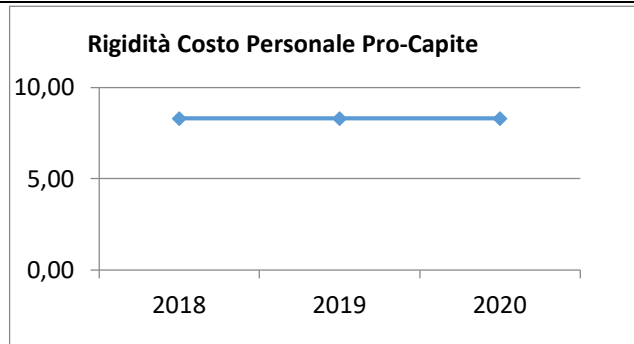
Questo metodo vuole evitare che al fine del calcolo degli indicatori a livello comunale si prendano in considerazione spese già esposte dall'Unione nei suoi indicatori.

| Incidenza spese personale su spesa corrente | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u> | 0,90 % | 0,92 % | 0,96 % |

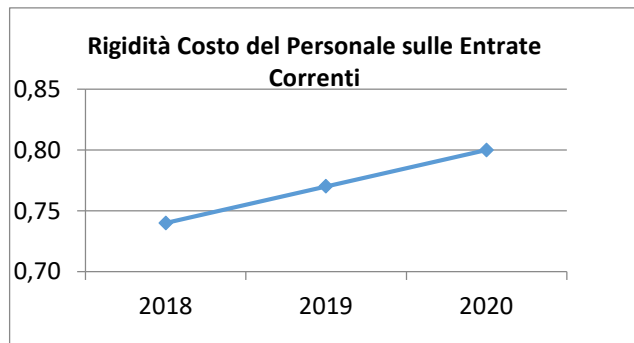


| Rigidità costo personale pro-capite | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u> | 8,30 € | 8,30 € | 8,30 € |

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



| Rigidità costo personale su entrata corrente | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spesa personale + Irap</u> <u>Entrate correnti</u> | 0,74 % | 0,77 % | 0,80 % |



Propensione agli investimenti

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, Pubbliche Affissioni e Cosap

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali

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

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 2018</i> | <i>Anno 2019</i> | <i>Anno 2020</i> |
|---|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| FONDO CALAMITA' ED EMERGENZE | - Entrate proprie - OO.UU. | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE | - Entrate proprie - OO.UU. | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| QUOTA ONERI A FAVORE DEL CULTO | - Entrate proprie - OO.UU. | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO | - Avanzo economico | 9.563,00 | 0,00 | 0,00 |

Per il triennio 2018/2020 si prevede un'entrata per oneri di urbanizzazione/costo di costruzione di € 3.000,00

Con la stessa si prevede di finanziare le voci di spesa sopra individuate.

Per l'anno 2018 è prevista l'applicazione di avanzo economico per € 9.563,00 destinati alla manutenzione straordinaria del patrimonio.

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> |
|------------------|--|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| 6130 / 5110 / 99 | Manutenzione palazzo municipale | 2.999,98 | 0,00 | 2.999,98 |
| 6130 / 5111 / 1 | Manutenzione straordinaria patrimonio | 2.196,00 | 0,00 | 2.196,00 |
| 6130 / 5113 / 1 | Realizzazione Centro Polifunzionale | 50.190,00 | 47.139,50 | 3.050,50 |
| 6430 / 5469 / 1 | Manutenzione straordinaria area missaga | 21.024,99 | 0,00 | 21.024,99 |
| 6790 / 5480 / 2 | Trasferimento all'unione per progetto telecamere | 24.000,00 | 0,00 | 24.000,00 |
| | TOTALE: | 100.410,97 | 47.139,50 | 53.271,47 |

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

Tariffe Servizi Pubblici

L'ente non eroga servizi pubblici a domanda individuale. Tutte le tariffe vengono riscosse dall'Unione di Comuni che eroga i relativi servizi.

Fiscalità Locale

La fiscalità locale è fortemente condizionata dalle disposizioni del Governo centrale quindi le considerazioni che seguono sono fondate sulla normativa vigente alla data di elaborazione del Dup.

Si confermano per il triennio 2018/2020 le aliquote vigenti per l'anno 2017 di seguito riportate:

ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF 0,50% con soglia di esenzione per redditi fino a € 7.500,00;

TASI 1 PER MILLE (aliquota unica);

IMU 7,60 PER MILLE (aliquota unica);

TARI TARIFFE DEFINITE SULLA BASE DEL PIANO FINANZIARIO.

Imposta Pubblicità, Diritti pubbliche affissioni e Cosap

I servizi per imposta pubblicità, diritti pubbliche affissioni e Cosap sono stati affidati a società esterna (ICA srl). E' stata inserita in bilancio la previsione degli attuali canoni. La concessione è in scadenza, si procederà a nuovo affidamento.

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 2018</i> | <i>Anno 2019</i> | <i>Anno 2020</i> | |
|--|---|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 1-Servizi istituzionali, generali e di gestione | 1-Organismi istituzionali | comp | 10.732,00 | 10.732,00 | 10.732,00 | |
| | | cassa | 14.703,78 | | | |
| | 2-Segreteria generale | comp | 19.408,00 | 19.408,00 | 19.408,00 | |
| | | cassa | 19.412,35 | | | |
| | 3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | comp | 30.064,00 | 30.064,00 | 27.600,00 | |
| | | cassa | 33.101,71 | | | |
| | 4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | comp | 45.960,00 | 45.743,00 | 45.743,00 | |
| | | cassa | 77.087,81 | | | |
| | 5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | comp | 11.481,00 | 6.170,00 | 4.085,00 | |
| | | cassa | 14.720,38 | | | |
| | 6-Ufficio tecnico | comp | 13.376,00 | 13.376,00 | 13.376,00 | |
| | | cassa | 22.293,00 | | | |
| | 7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | comp | 7.819,00 | 7.819,00 | 7.819,00 | |
| | | cassa | 7.819,00 | | | |
| | 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 | 7.250,00 | 7.250,00 | 7.250,00 | | |
| | cassa | 8.575,51 | | | | |
| Totale Missione 1 | | comp | 146.090,00 | 140.562,00 | 136.013,00 | |
| | | cassa | 197.713,54 | | | |
| 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 | 34.441,00 | 34.441,00 | 34.441,00 | |
| | | cassa | 57.710,20 | | | |
| | 2-Sistema integrato di sicurezza urbana | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | cassa | 0,00 | | | |
| | Totale Missione 3 | | comp | 34.441,00 | 34.441,00 | 34.441,00 |
| | | | cassa | 57.710,20 | | |
| 4-Istruzione e diritto allo | | | | | | |

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

| | | | | | |
|---|--|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| studio | 1-Istruzione prescolastica | comp | 5.800,00 | 5.800,00 | 5.800,00 |
| | | cassa | 9.666,00 | | |
| | 2-Altri ordini di istruzione non universitaria | comp | 6.800,00 | 6.800,00 | 6.800,00 |
| | | cassa | 11.333,00 | | |
| | 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 | 12.600,00 | 12.600,00 | 12.600,00 |
| | | cassa | 20.999,00 | | |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 5 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | cassa | 0,00 | | | |
| 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 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 |
| | | cassa | 3.000,00 | | |
| | Totale Missione 7 | comp | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 |
| | | cassa | 3.000,00 | | |
| 8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 1-Urbanistica e assetto del territorio | comp | 3.166,00 | 3.166,00 | 3.166,00 |
| | | cassa | 5.276,00 | | |
| | 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 | 3.166,00 | 3.166,00 | 3.166,00 |
| | cassa | 5.276,00 | | | |
| 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 | 69.290,00 | 69.290,00 | 69.290,00 |
| | | cassa | 115.483,00 | | |
| | 4-Servizio idrico integrato | comp | 2.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 2.500,00 | | |

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

| | | | | | |
|---|---|--------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 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 | 71.790,00 | 69.290,00 | 69.290,00 |
| | | cassa | 117.983,00 | | |
| | 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 | 33.573,00 | 33.573,00 | 33.573,00 |
| | | cassa | 54.386,00 | | |
| | Totale Missione 10 | comp | 33.573,00 | 33.573,00 | 33.573,00 |
| 11-Soccorso civile | | cassa | 54.386,00 | | |
| | 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 | | |
| | Totale Missione 11 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | 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 | 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 | | |
| | Totale Missione 12 | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13-Tutela della salute | | cassa | 0,00 | | |

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 | 160,00 | 160,00 | 160,00 | |
| | | cassa | 160,00 | | | |
| Totale Missione 15 | | comp | 160,00 | 160,00 | 160,00 | |
| | | cassa | 160,00 | | | |
| 16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | 1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | comp | 618,00 | 618,00 | 618,00 |
| | | | cassa | 618,00 | | |
| | | 2-Caccia e pesca | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 16 | comp | 618,00 | 618,00 | 618,00 | |
| | | cassa | 618,00 | | | |
| 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 | 41.757,00 | 41.757,00 | 35.335,00 | |
| | | cassa | 41.757,00 | | | |
| | Totale Missione 18 | comp | 41.757,00 | 41.757,00 | 35.335,00 | |
| | | cassa | 41.757,00 | | | |
| 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 | 1.950,00 | 1.950,00 | 1.950,00 |
| | | cassa | 1.500,00 | | |
| | 2-Fondo crediti di dubbia esigibilità | comp | 39.118,00 | 39.118,00 | 39.118,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 3-Altri fondi | comp | 564,00 | 564,00 | 564,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | Totale Missione 20 | comp | 41.632,00 | 41.632,00 | 41.632,00 |
| | | cassa | 1.500,00 | | |
| | 1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | comp | 26.146,00 | 25.012,00 | 23.821,00 |
| | | cassa | 26.146,00 | | |
| Totale Missione 50 | comp | 26.146,00 | 25.012,00 | 23.821,00 | |
| | cassa | 26.146,00 | | | |
| 60-Anticipazioni finanziarie | 1-Restituzione anticipazioni di tesoreria | comp | 26,00 | 26,00 | 26,00 |
| | | cassa | 26,00 | | |
| | Totale Missione 60 | comp | 26,00 | 26,00 | 26,00 |
| | | cassa | 26,00 | | |
| | TOTALE MISSIONI | comp | 414.999,00 | 405.837,00 | 390.675,00 |
| | cassa | 527.274,74 | | | |

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

***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 hanno in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni hanno come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.

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 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
| 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 : | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| | - OO.UU. : | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| | - 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/avanzo economico/ f.p.v. : | 9.563,00 | 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 (+) | 618.676,55 | 594.674,22 | 619.787,20 | 591.611,20 | 562.206,20 | 531.514,20 |
| Nuovi Prestiti (+) | | 50.190,00 | | | | |
| Prestiti rimborsati (-) | 24.002,33 | 25.077,02 | 28.176,00 | 29.405,00 | 30.692,00 | 32.041,00 |
| Estinzioni anticipate (-) | | | | | | |
| Altre variazioni +/- (da specificare) | | | | | | |
| Totale fine anno | 594.674,22 | 619.787,20 | 591.611,20 | 562.206,20 | 531.514,20 | 499.473,20 |
| Nr. Abitanti al 31/12 | 404 | 406 | 406 | 406 | 406 | 406 |
| Debito medio x abitante | 1.471,97 | 1.526,57 | 1.457,17 | 1.384,75 | 1.309,15 | 1230,23 |

| <i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i> | | | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| Oneri finanziari | 27.719,26 | 26.615,70 | 27.225,00 | 26.146,00 | 25.012,00 | 23.821,00 |
| Quota capitale | 24.002,33 | 25.077,02 | 28.176,00 | 29.405,00 | 30.692,00 | 32.041,00 |
| Totale fine anno | 51.721,59 | 51.692,72 | 55.401,00 | 55.551,00 | 55.704,00 | 55.862,00 |

| <i>Tasso medio indebitamento</i> | | | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| Indebitamento inizio esercizio | 618.676,55 | 594.674,22 | 619.787,20 | 591.611,20 | 562.206,20 | 531.514,20 |
| Oneri finanziari | 27.719,26 | 26.615,70 | 27.225,00 | 26.146,00 | 25.012,00 | 23.821,00 |
| Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale) | 4,48 | 4,48 | 4,39 | 4,42 | 4,45 | 4,48 |

| <i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i> | | | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| Interessi passivi | 27.719,26 | 26.615,70 | 27.225,00 | 26.146,00 | 25.012,00 | 23.821,00 |
| Entrate correnti | 453.596,81 | 457.279,39 | 438.039,40 | 445.702,58 | 452.754,00 | 453.967,00 |
| % su entrate correnti | 6,11 % | 5,82 % | 6,22 % | 5,74 % | 5,52 % | 5,25 % |
| 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

| Equilibrio Economico-Finanziario | | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|--|-----|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 208.260,87 | | |
| 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> | (+) | 453.967,00 0,00 | 436.529,00 0,00 | 422.716,00 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 | (-) | 414.999,00 0,00 39.118,00 | 405.837,00 0,00 39.118,00 | 390.675,00 0,00 39.118,00 |
| 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> | (-) | 29.405,00 0,00 | 30.692,00 0,00 | 32.041,00 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | 9.563,00 | 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 | (-) | 9.563,00 | 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 Montescano | (+) | 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 | (+) | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 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 | (+) | 9.563,00 | 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 di cui fondo pluriennale vincolato di spesa | (-) | 12.563,00 0,00 | 3.000,00 0,00 | 3.000,00 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 | (+) | 0,00 |
| Entrata | (+) | 590.319,25 |
| Spesa | (-) | 640.688,88 |
| | | |
| Differenza | = | 157.891,24 |

**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.

Il Dup è stato redatto garantendo il rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

Organismi partecipati

Il Comune di Montescano ha le seguenti partecipazioni:

| <i>Nome</i> | <i>Partecipazione diretta</i> |
|---------------------------------------|-------------------------------|
| G.A.L. OLTREPO' PAVESE SRL (dal 2016) | 1,39% |
| ACAOP S.P.A. | 1,97% |
| BRONI STRADELLA SPA | 0,56% |
| BRONI-STRADELLA PUBBLICA S.R.L. | 0,94581% |

L'Ente adotterà entro il 30 settembre 2017 la ricognizione delle partecipate detenute.

L'allegato 4/4 al D.lgs.118/2011, modificato dal D.lgs. 126/2014, riporta il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato. L'adozione del bilancio consolidato poteva essere rinviata per l'anno 2015, al fine di consentire alle amministrazioni di attivare correttamente l'adeguamento delle procedure, anche informatiche. Per gli enti con popolazione inferiore a 5.000 abitanti il rinvio poteva essere ripetuto anche per il 2016. L'Ente si è avvalso di questa facoltà.

Prendendo in esame le attività propedeutiche al bilancio consolidato, l'ente locale, mediante deliberazione di giunta comunale dovrà predisporre l'elenco degli enti, aziende e società che compongono il G.A.P. (Gruppo Amministrazione Pubblica), con indicazione di quelle che verranno compresi nel bilancio consolidato (area o perimetro del consolidamento).

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

| | | |
|--|------------------------|------------------|
| 1.2.1 – Superficie in Kmq. 2.40 | | |
| 1.2.2 – RISORSE IDRICHE | | |
| * Laghi n° _____ | * Fiumi e Torrenti n°1 | |
| 1.2.3 – STRADE | | |
| * Statali Km. _____ | * Provinciali Km. 5 | * Comunali Km. 6 |
| * Vicinali Km. 2 | * Autostrade Km. _____ | |
| 1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI | | |
| <i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i> | | |
| * Piano reg. adottato | SI | NO |
| | X | – |
| Pgt approvato con deliberazione dell'Assemblea dell'Unione di Comuni Lombarda n. 27 in data 11.10.2010, avente efficacia dal 13.04.2011 _____ | | |
| * Piano reg. approvato | X | – |
| * Progr. di fabbricazione | – | X |
| * Piano edilizia economica e popolare | – | X |
| 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 X no _ | | |

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 | 458,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | | previsione di competenza | 5.276,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | previsione di competenza | 54.044,00 | 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 | 81.248,82 | 0,00 | | |
| TITOLO 1 : | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 126.746,80 | previsione di competenza | 264.145,00 | 264.145,00 | 264.145,00 | 264.145,00 |
| TITOLO 2 : | Trasferimenti correnti | 0,00 | previsione di cassa | 259.404,32 | 323.589,96 | | |
| TITOLO 3 : | Entrate extratributarie | 40.853,37 | previsione di competenza | 42.258,00 | 42.258,00 | 29.484,00 | 15.671,00 |
| TITOLO 4 : | Entrate in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza | 42.258,00 | 42.258,00 | | |
| TITOLO 5 : | Entrate da riduzione di attività finanziarie | 3.080,50 | previsione di competenza | 146.351,00 | 147.564,00 | 142.900,00 | 142.900,00 |
| TITOLO 6 : | Accensione prestiti | 0,00 | previsione di cassa | 144.391,80 | 149.820,35 | | |
| TITOLO 7 : | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | previsione di competenza | 7.500,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| TITOLO 9 : | Entrate per conto terzi e partite di giro | 912,44 | previsione di competenza | 7.500,00 | 3.000,00 | | |
| | | | previsione di cassa | 47.000,00 | 47.000,00 | 47.000,00 | 47.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 47.000,00 | 47.912,44 | | |
| | TOTALE TITOLI | 171.593,11 | previsione di competenza | 527.912,00 | 524.625,00 | 507.187,00 | 493.374,00 |
| | TOTALE GENERALE ENTRATE | 171.593,11 | previsione di competenza | 571.402,12 | 590.319,25 | 507.187,00 | 493.374,00 |
| | | | previsione di competenza | 587.690,92 | 524.625,00 | 507.187,00 | 493.374,00 |
| | | | previsione di cassa | 652.650,94 | 590.319,25 | | |

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

COSAP

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

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

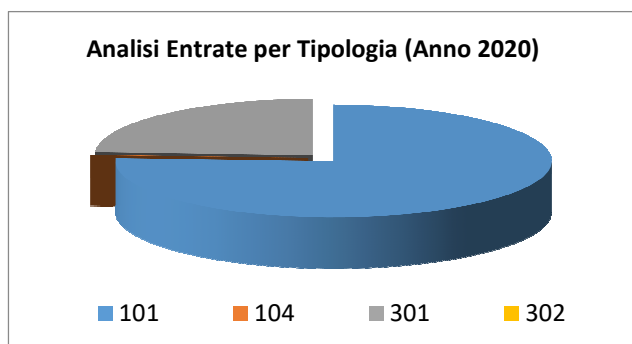
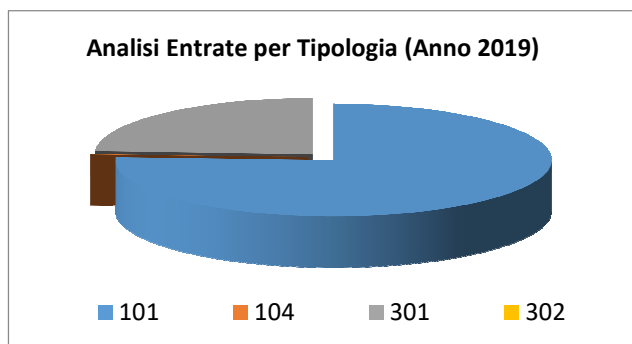
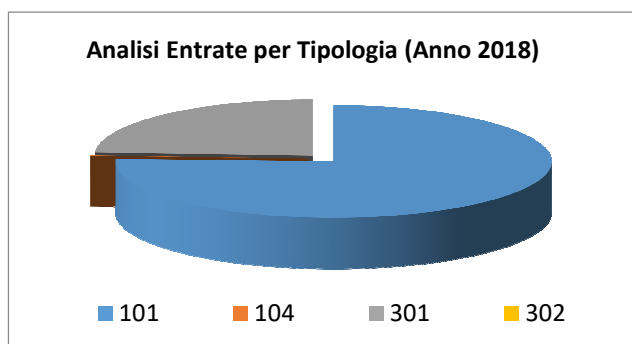
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

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 | 200.126,00 | 200.126,00 | 200.126,00 |
| | | cassa | 256.903,13 | | |
| 104 | Compartecipazioni di tributi | comp | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| | | cassa | 300,00 | | |
| 301 | Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | comp | 63.719,00 | 63.719,00 | 63.719,00 |
| | | cassa | 66.386,83 | | |
| 302 | Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| TOTALI TITOLO | | | 264.145,00 | 264.145,00 | 264.145,00 |
| | | | 323.589,96 | | |



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

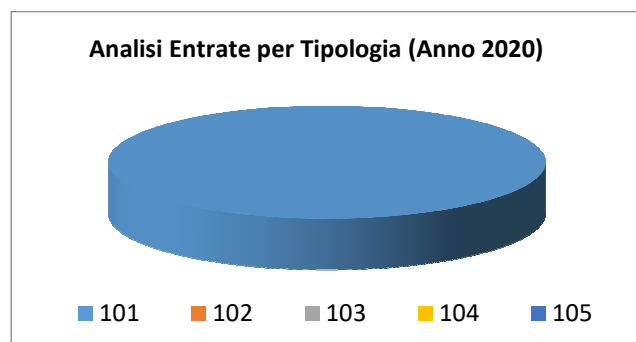
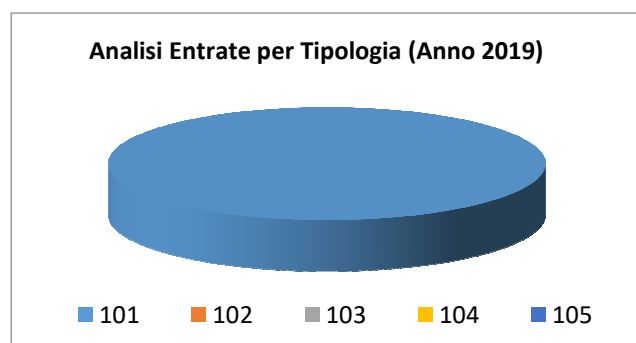
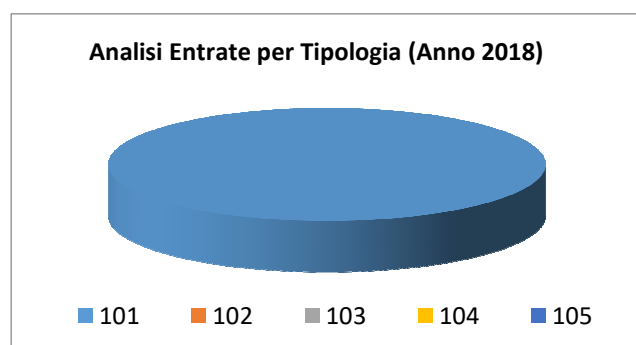
Le entrate relative all'attività di controllo delle posizioni tributarie previste sono le seguenti:

| | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>2020</i> |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ICI/IMU | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| TASI | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| TARSU/TARES | | | |
| ALTRE | | | |

La previsione del gettito di imposte e tasse è stata elaborata sulla base delle aliquote previste. La previsione del fondo di solidarietà è stata introdotta come risulta dal portale finanza locale ad oggi.

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

| <i>Tipologia</i> | | | <i>Anno 2018</i> | <i>Anno 2019</i> | <i>Anno 2020</i> |
|----------------------|--|-------|------------------|------------------|------------------|
| 101 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | comp | 42.258,00 | 29.484,00 | 15.671,00 |
| | | cassa | 42.258,00 | | |
| 102 | Trasferimenti correnti da Famiglie | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 103 | Trasferimenti correnti da Imprese | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 104 | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 105 | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| TOTALI TITOLO | | comp | 42.258,00 | 29.484,00 | 15.671,00 |
| | | cassa | 42.258,00 | | |

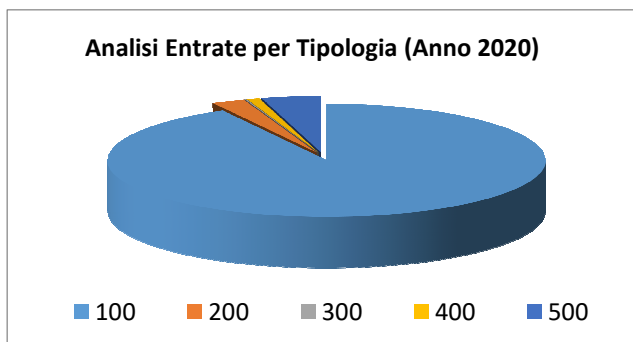
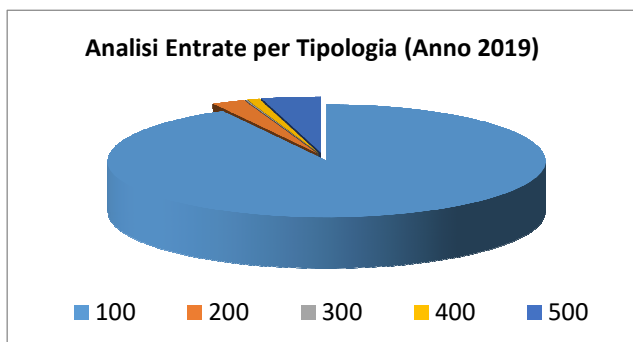
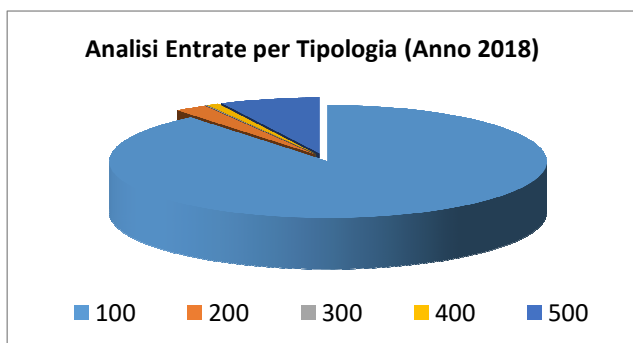


Documento Unico di Programmazione 2018/2020

La principale voce è costituita dal contributo per sviluppo investimenti erogato dallo Stato. Il medesimo subisce una consistente riduzione nell'anno 2019 e altresì nell'anno 2020.

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 | 131.655,00 | 131.655,00 | 131.655,00 |
| | | cassa | 131.655,00 | | |
| 200 | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | comp | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| | | cassa | 4.348,40 | | |
| 300 | Interessi attivi | comp | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| | | cassa | 200,00 | | |
| 400 | Altre entrate da redditi da capitale | comp | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 |
| | | cassa | 1.300,00 | | |
| 500 | Rimborsi e altre entrate correnti | comp | 10.909,00 | 6.245,00 | 6.245,00 |
| | | cassa | 12.316,95 | | |
| TOTALI TITOLO | | comp | 147.564,00 | 142.900,00 | 142.900,00 |
| | | cassa | 149.820,35 | | |



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

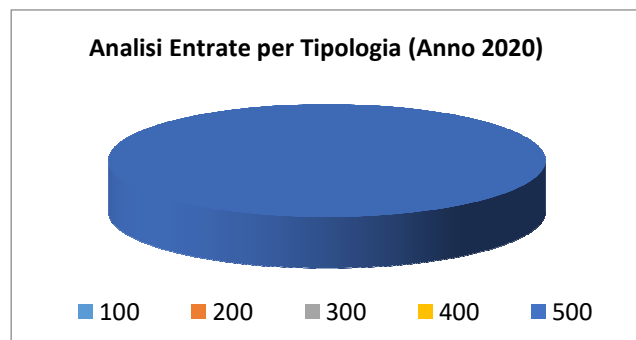
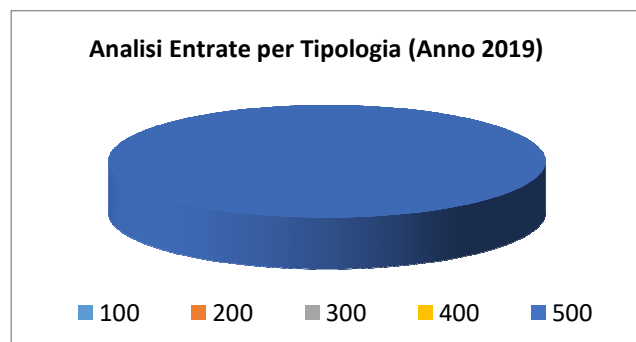
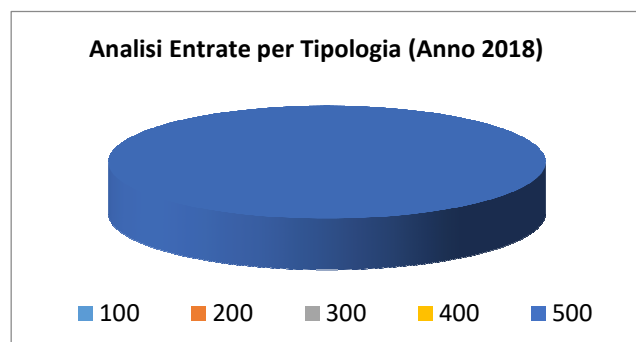
Si analizzeranno le principali poste di questa sezione.

In questa sezione sono allocati i proventi derivanti da due convenzioni in essere con gli Istituti Clinici Maugeri per l'utilizzo di aree parcheggio antistanti la clinica.

Sono anche previsti i proventi derivanti da violazioni al codice della strada, destinati, al netto del fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità, ad essere trasferiti all'Unione, della quale questo ente fa parte, per servizi inerenti la viabilità e circolazione stradale.

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 | 0,00 | | |
| 500 | Altre entrate in conto capitale | comp | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| | | cassa | 3.000,00 | | |
| TOTALI TITOLO | | comp | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| | | cassa | 3.000,00 | | |

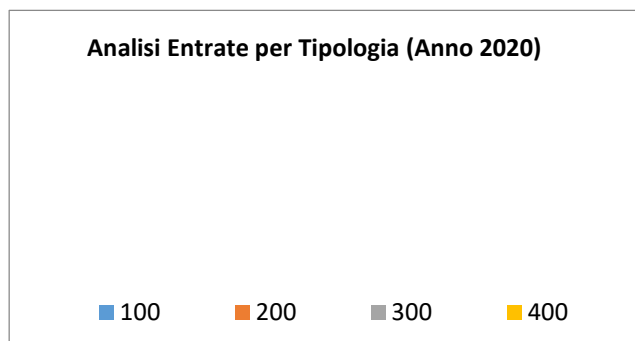
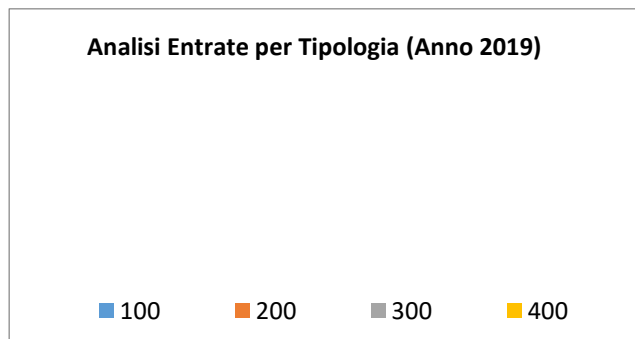
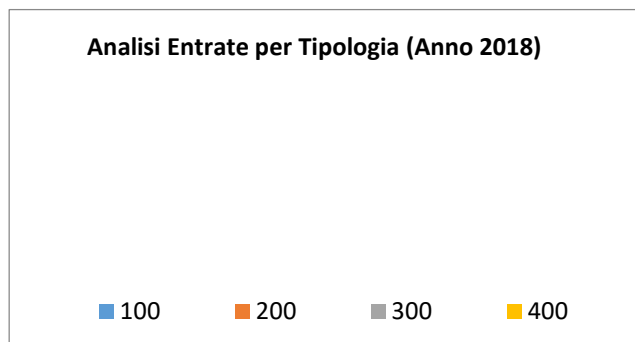


Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Sono qui previsti gli oneri di urbanizzazione quantificati in € 3.000,00 sulla base di dati forniti dall'ufficio tecnico.

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 | 3.080,50 | | |
| TOTALI TITOLO | | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 3.080,50 | | |

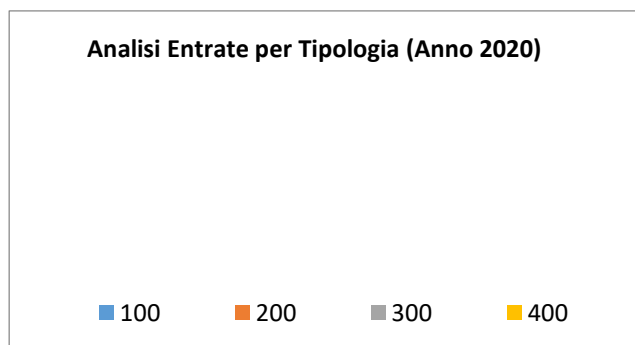
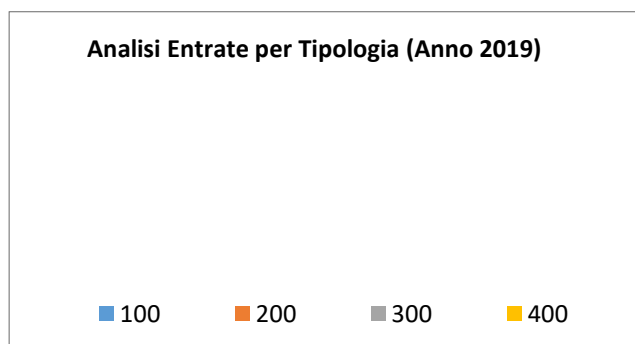
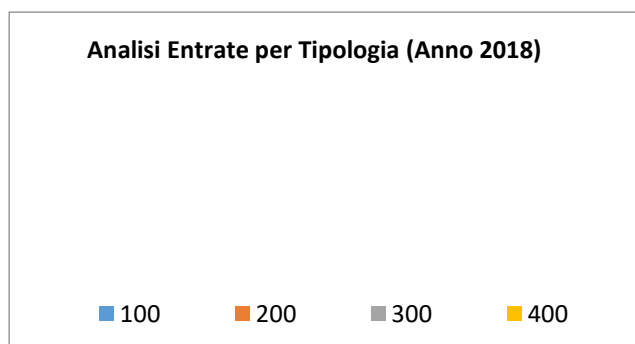


La previsione di cassa è riferita alla gestione contabile di un residuo riferito ad un mutuo contratto nell'anno 2016.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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 | | |



Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

| <i>Tipologia</i> | | | <i>Anno 2018</i> | <i>Anno 2019</i> | <i>Anno 2020</i> |
|-------------------------|--|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 100 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | comp | 20.658,00 | 20.658,00 | 20.658,00 |
| | | cassa | 20.658,00 | | |
| | TOTALI TITOLO | comp | 20.658,00 | 20.658,00 | 20.658,00 |
| | | cassa | 20.658,00 | | |

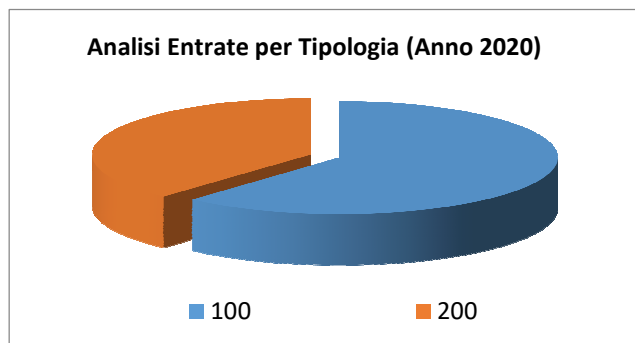
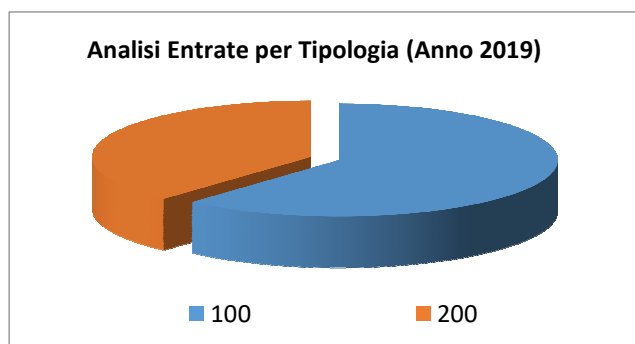
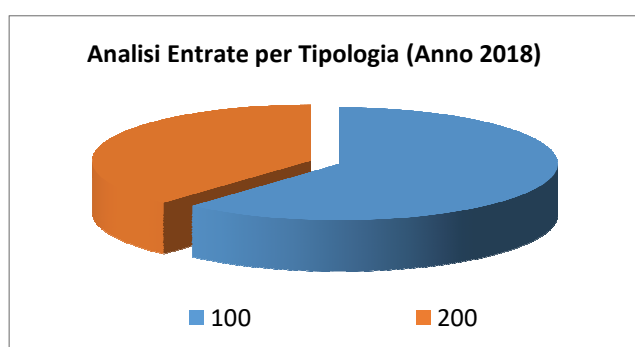
Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

La posta in bilancio è solo precauzionale.

Il limite massimo dell'anticipazione sarebbe pari ad euro 111.425,67 che corrispondono ai 3/12 degli accertamenti relativi ai primi tre titoli delle entrate del penultimo esercizio chiuso.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

| <i>Tipologia</i> | | | <i>Anno 2018</i> | <i>Anno 2019</i> | <i>Anno 2020</i> |
|----------------------|-----------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|
| 100 | Entrate per partite di giro | comp | 29.000,00 | 29.000,00 | 29.000,00 |
| | | cassa | 29.912,44 | | |
| 200 | Entrate per conto terzi | comp | 18.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 |
| | | cassa | 18.000,00 | | |
| TOTALI TITOLO | | comp | 47.000,00 | 47.000,00 | 47.000,00 |
| | | cassa | 47.912,44 | | |



Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Si rimanda alla sezione tributi e tariffe dei servizi pubblici nella sezione strategica.

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) | 258.333,12 |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II) | 42.423,48 |
| 3) Entrate extratributarie (titolo III) | 144.945,98 |
| TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI | 445.702,58 |
| SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI | |
| Livello massimo di spesa annuale : | 44.570,26 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2017 | 26.146,00 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL previsti nell'esercizio in corso | 0,00 |
| Contributi erariali in c/interessi su mutui | 0,00 |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento | 0,00 |
| Ammontare disponibile per nuovi interessi | 18.424,26 |
| TOTALE DEBITO CONTRATTO | |
| Debito contratto al 31/12/2017 | 591.611,20 |
| Debito PREVISTO nell'esercizio 2018 | 0,00 |
| TOTALE DEBITO DELL'ENTE | 591.611,20 |
| 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 |

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 | 158.453,00 | 143.362,00 | 138.813,00 |
| | | <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 | 212.272,54 | | |
| | | 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 | 34.441,00 | 34.441,00 | 34.441,00 |
| | | <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 | 57.710,20 | | |
| | | previsione di competenza | 12.600,00 | 12.600,00 | 12.600,00 |
| | | <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 | 20.999,00 | | |
| | | previsione di competenza | 200,00 | 200,00 | 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 |
| Missione 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | previsione di cassa | 200,00 | | |
| | | 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 07 | Turismo | previsione di cassa | 0,00 | | |
| | | previsione di competenza | 3.000,00 | 3.000,00 | 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 08 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | previsione di cassa | 3.000,00 | | |
| | | previsione di competenza | 3.166,00 | 3.166,00 | 3.166,00 |
| | | <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 | 5.276,00 | | |
| | | previsione di competenza | 71.790,00 | 69.290,00 | 69.290,00 |
| | | <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 | 117.983,00 | | |
| | | previsione di competenza | 33.573,00 | 33.573,00 | 33.573,00 |
| | | <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 | 54.386,00 | | |
| | | 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 | 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 13 | Tutela della salute | 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 14 | Sviluppo economico e competitività | previsione di cassa | 0,00 | | |
| | | previsione di competenza | 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 | 160,00 | 160,00 | 160,00 |
| | | <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 | 160,00 | | |
| Missione 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | previsione di competenza | 618,00 | 618,00 | 618,00 |
| | | <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 | 618,00 | | |
| 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 | 41.757,00 | 41.757,00 | 35.335,00 |
| | | <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 | 41.757,00 | | |
| 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 | 41.632,00 | 41.632,00 | 41.632,00 |
| | | <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 | 1.500,00 | | |
| Missione 50 | Debito pubblico | previsione di competenza | 55.551,00 | 55.704,00 | 55.862,00 |
| | | <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 | 55.551,00 | | |
| Missione 60 | Anticipazioni finanziarie | previsione di competenza | 20.684,00 | 20.684,00 | 20.684,00 |
| | | <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 | 20.684,00 | | |
| Missione 99 | Servizi per conto terzi | previsione di competenza | 47.000,00 | 47.000,00 | 47.000,00 |
| | | <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 | 48.592,14 | | |
| | TOTALI MISSIONI | previsione di competenza | 524.625,00 | 507.187,00 | 493.374,00 |
| | | <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 | 640.688,88 | | |
| | TOTALE GENERALE SPESE | previsione di competenza | 524.625,00 | 507.187,00 | 493.374,00 |
| | | <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 | 640.688,88 | | |

Le missioni analizzate nei quadri successivi sono esclusivamente quelle che presentano voci di spesa.

Sono indicate delle previsioni di cassa maggiori delle previsioni di competenza per gestire correttamente i residui passivi ad oggi.

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

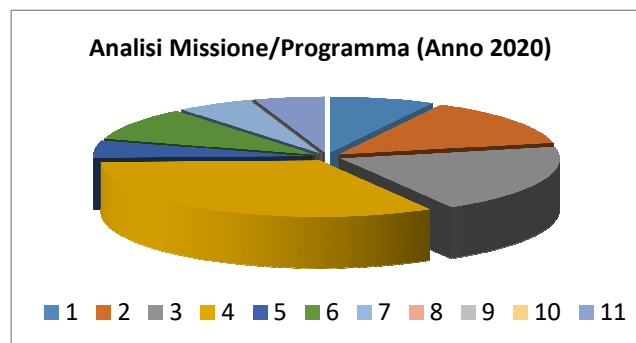
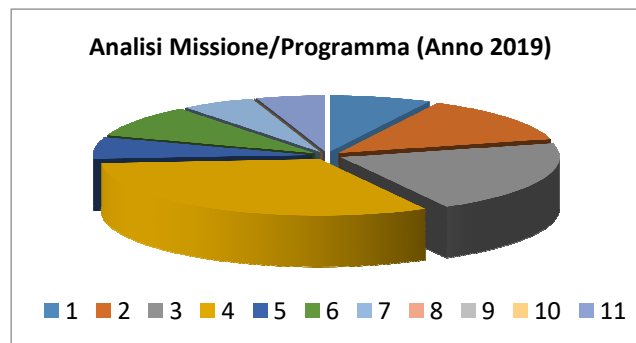
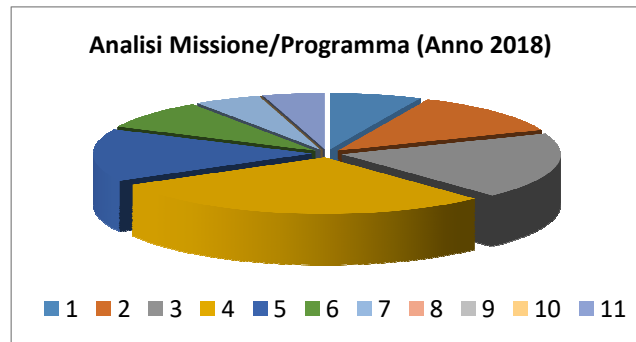
“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

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:

| Programma | | | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|------------------------|---|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Organi istituzionali | comp | 10.732,00 | 10.732,00 | 10.732,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 14.703,78 | | |
| 2 | Segreteria generale | comp | 19.408,00 | 19.408,00 | 19.408,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 19.412,35 | | |
| 3 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | comp | 30.064,00 | 30.064,00 | 27.600,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 33.101,71 | | |
| 4 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | comp | 45.960,00 | 45.743,00 | 45.743,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 77.087,81 | | |
| 5 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | comp | 23.844,00 | 8.970,00 | 6.885,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 29.279,38 | | |
| 6 | Ufficio tecnico | comp | 13.376,00 | 13.376,00 | 13.376,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 22.293,00 | | |
| 7 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | comp | 7.819,00 | 7.819,00 | 7.819,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 7.819,00 | | |
| 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 | 7.250,00 | 7.250,00 | 7.250,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 8.575,51 | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 158.453,00 | 143.362,00 | 138.813,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 212.272,54 | | |



Appartengono a questa missione le spese necessarie a garantire il funzionamento e l'erogazione dei principali servizi amministrativo-istituzionali.

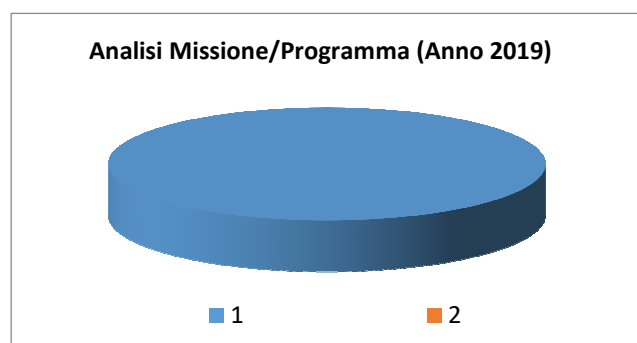
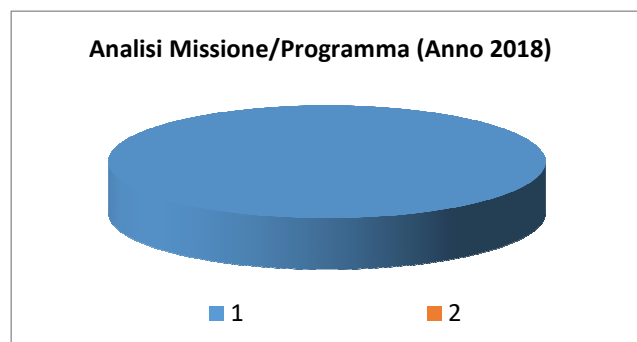
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

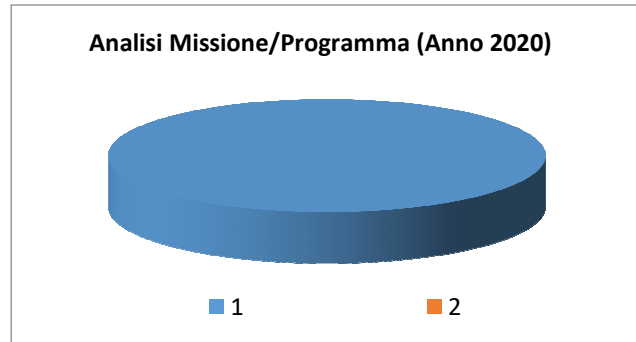
“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.”

All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi:

| Programma | | | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|------------------------|---------------------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Polizia locale e amministrativa | comp | 34.441,00 | 34.441,00 | 34.441,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 57.710,20 | | |
| 2 | Sistema integrato di sicurezza urbana | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 34.441,00 | 34.441,00 | 34.441,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 57.710,20 | | |



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



La spesa principale riguarda il trasferimento all'Unione delle spese del personale appartenente a tale servizio.

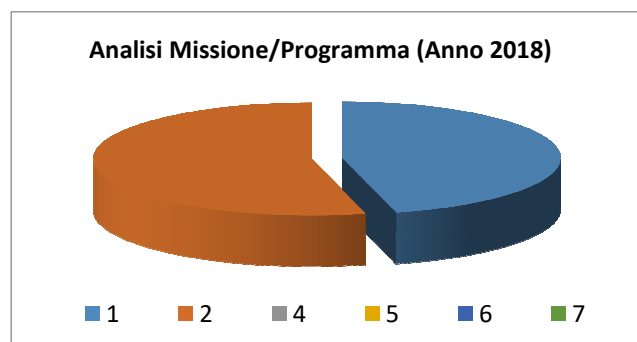
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

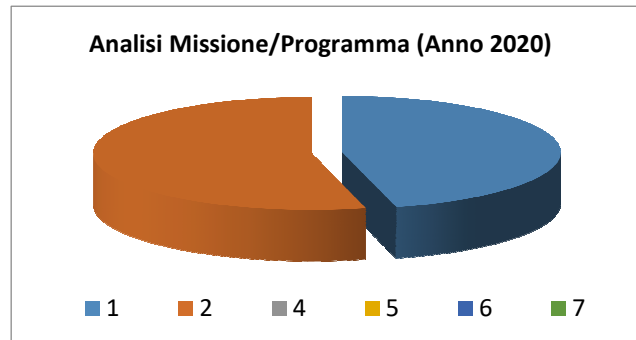
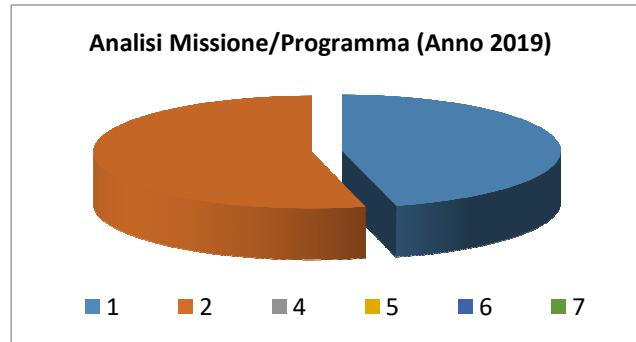
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono 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 |
|------------------------|--|-------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Istruzione prescolastica | comp | 5.800,00 | 5.800,00 | 5.800,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 9.666,00 | | |
| 2 | Altri ordini di istruzione non universitaria | comp | 6.800,00 | 6.800,00 | 6.800,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 11.333,00 | | |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 7 | Diritto allo studio | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 12.600,00 | 12.600,00 | 12.600,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 20.999,00 | | |



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



La missione accoglie il trasferimento previsto all'Unione per servizi nell'ambito della scuola materna e scuola primaria. La quantificazione è fatta in misura percentuale prevista in atti pertinenti approvati dagli organi politici.

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

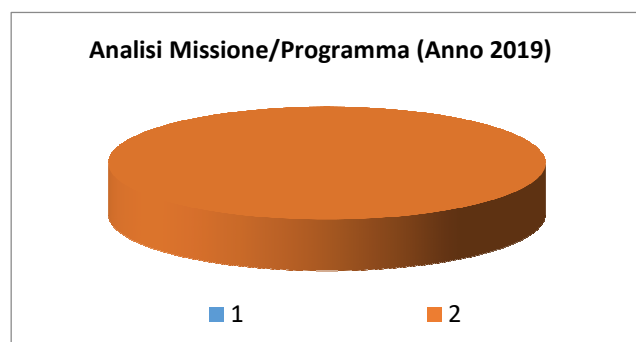
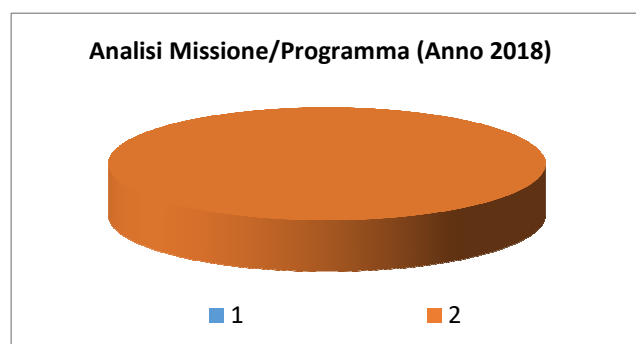
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

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.

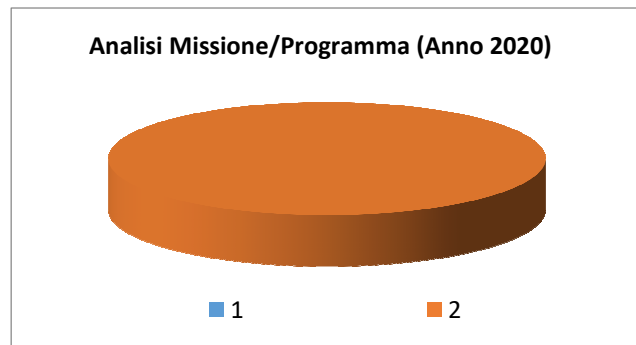
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

All’interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi:

| Programma | | | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|------------------------|---|-------|------------------|------------------|------------------|
| 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 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 200,00 | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 200,00 | | |



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



E' qui iscritta una previsione sulla base della legge regionale n. 12/2005: contributo finanziato con i proventi degli oneri di urbanizzazione secondaria per edifici di culto e attrezzature destinate a servizi religiosi.

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:

| <i>Programma</i> | | | <i>Anno 2018</i> | <i>Anno 2019</i> | <i>Anno 2020</i> |
|-------------------------|--|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | Sviluppo e la valorizzazione del turismo | comp | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 3.000,00 | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 3.000,00 | | |

E’ qui previsto una quota trasferita all’Unione per contributo ad associazioni locali.

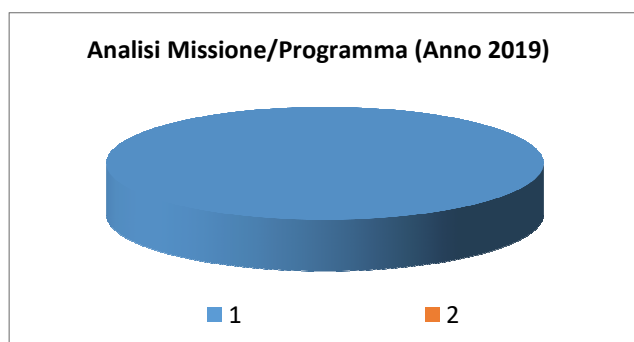
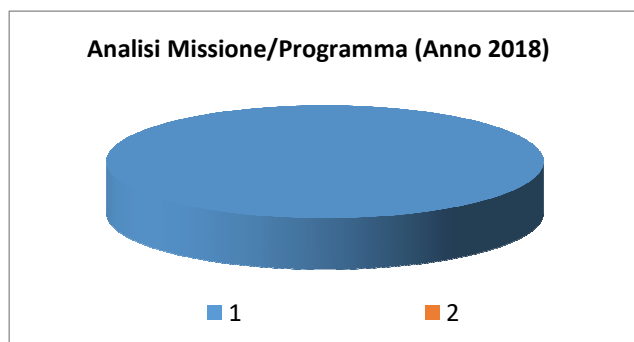
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

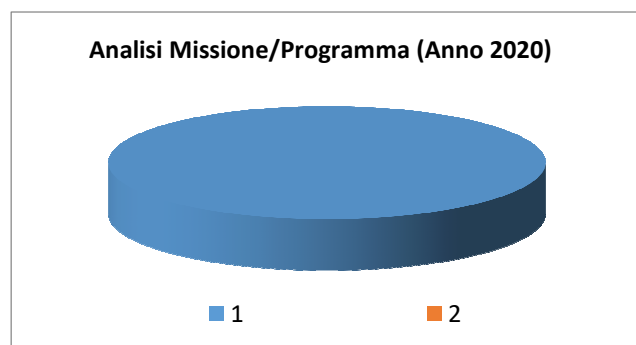
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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:

| Programma | | | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|------------------------|--|-------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Urbanistica e assetto del territorio | comp | 3.166,00 | 3.166,00 | 3.166,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 5.276,00 | | |
| 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 | 3.166,00 | 3.166,00 | 3.166,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 5.276,00 | | |





Previsti trasferimenti per il personale con funzione riguardanti l'urbanistica.

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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

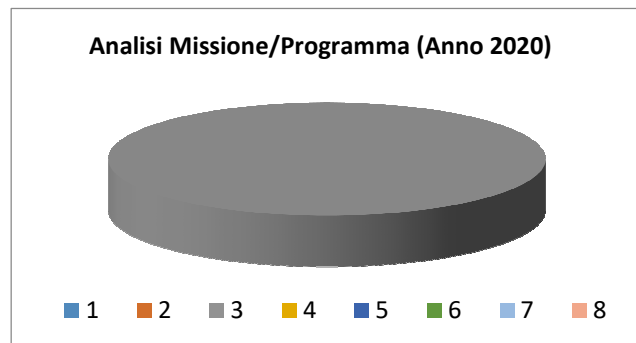
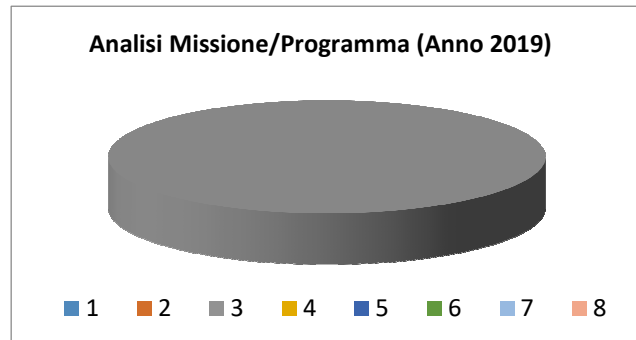
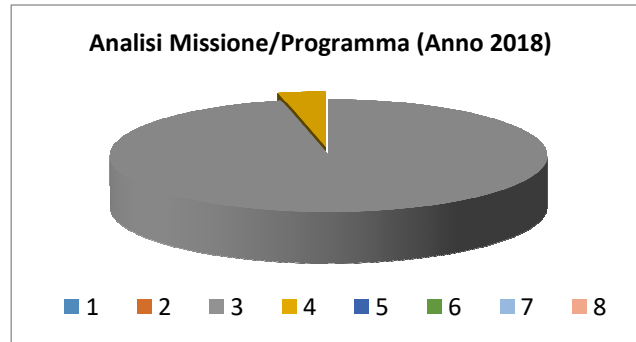
“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

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:

| Programma | | | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|------------------------|---|-------|-------------------|------------------|------------------|
| 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 | 0,00 | | |
| 3 | Rifiuti | comp | 69.290,00 | 69.290,00 | 69.290,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 115.483,00 | | |
| 4 | Servizio idrico integrato | comp | 2.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 2.500,00 | | |
| 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 | 71.790,00 | 69.290,00 | 69.290,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 117.983,00 | | |

Documento Unico di Programmazione 2018/2020



La principale spesa allocata qui è il trasferimento all'Unione per la gestione del servizio rifiuti.

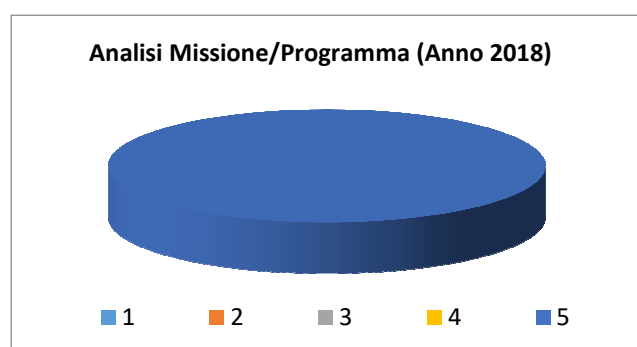
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

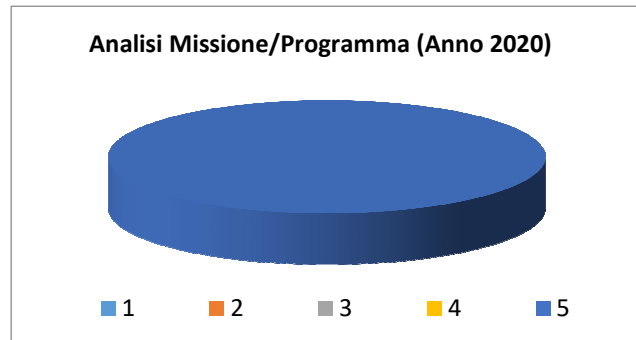
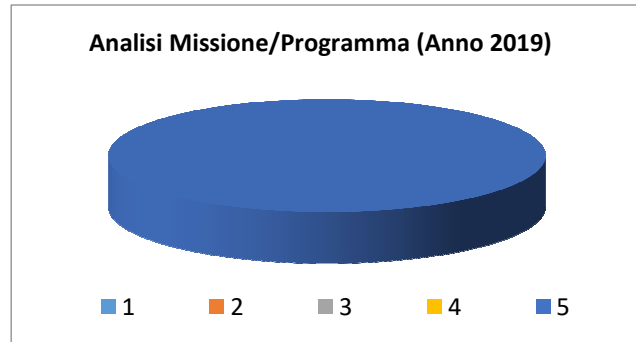
“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi 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:

| Programma | | | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|------------------------|-------------------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|
| 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 | 33.573,00 | 33.573,00 | 33.573,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 54.386,00 | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 33.573,00 | 33.573,00 | 33.573,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 54.386,00 | | |



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Sono qui allocate le spese per l'illuminazione pubblica che da quest'anno è gestita in Unione ed il trasferimento, al netto del fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità, dei proventi delle multe che vengono trasferiti in Unione per la viabilità, la circolazione stradale e servizi connessi.

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

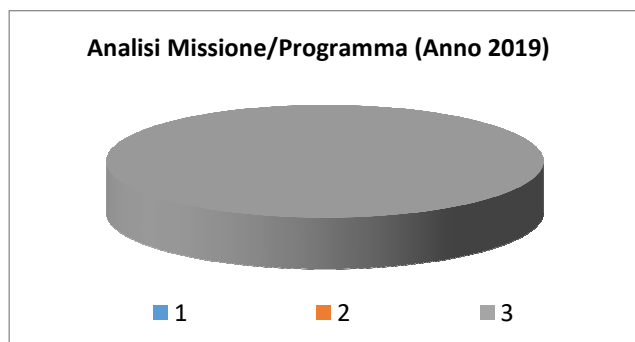
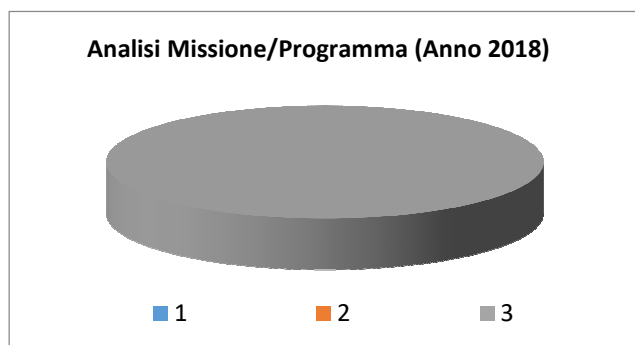
La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l’orientamento professionale.

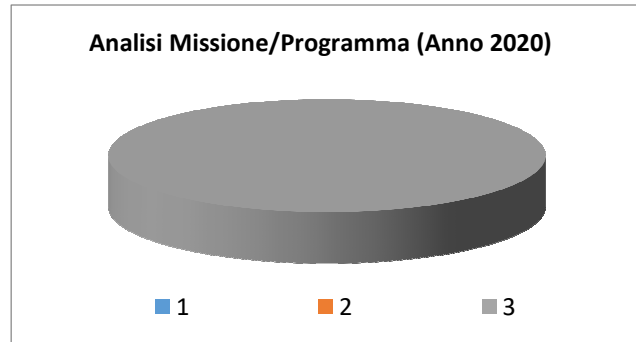
Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”

All’interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi:

| Programma | | | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|------------------------|--|-------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 2 | Formazione professionale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 3 | Sostegno all'occupazione | comp | 160,00 | 160,00 | 160,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 160,00 | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 160,00 | 160,00 | 160,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 160,00 | | |



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Si tratta della adesione allo Sportello Centro per l'Impiego del Comune di Voghera con cui siamo convenzionati.

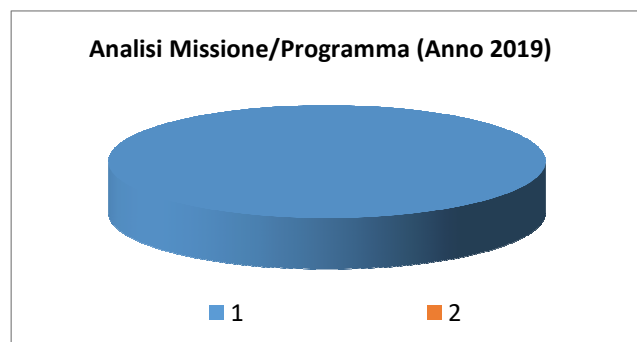
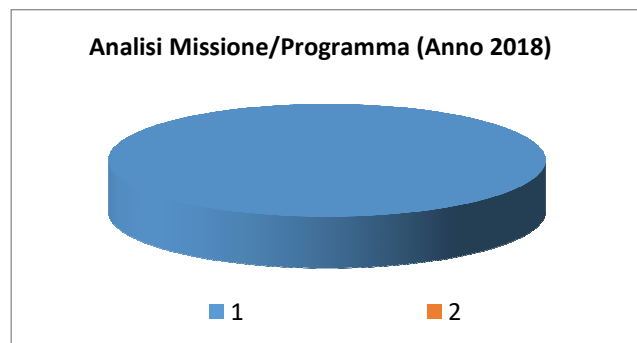
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

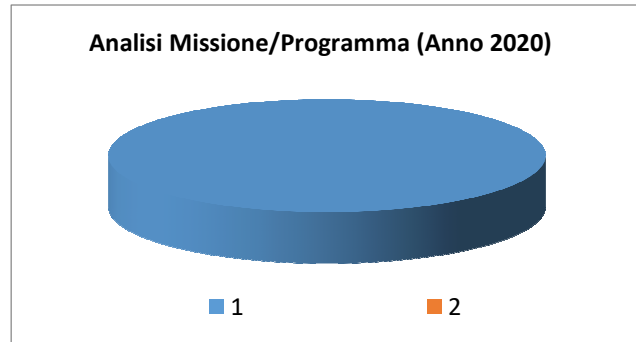
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

All’interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi:

| Programma | | | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|------------------------|--|-------|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | comp | 618,00 | 618,00 | 618,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 618,00 | | |
| 2 | Caccia e pesca | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 618,00 | 618,00 | 618,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 618,00 | | |



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Sono qui collocate le quote associative per l'adesione a Città del Vino, Strada del Vino e dei Sapori e Centro per la viticoltura di Vallescuropasso.

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.

Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

All’interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| <i>Programma</i> | | | <i>Anno 2018</i> | <i>Anno 2019</i> | <i>Anno 2020</i> |
|-------------------------|---|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | comp | 41.757,00 | 41.757,00 | 35.335,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 41.757,00 | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 41.757,00 | 41.757,00 | 35.335,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 41.757,00 | | |

La previsione riguarda il trasferimento all’Unione per la gestione associata delle funzioni non riconducibili a specifica missione di spesa.

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

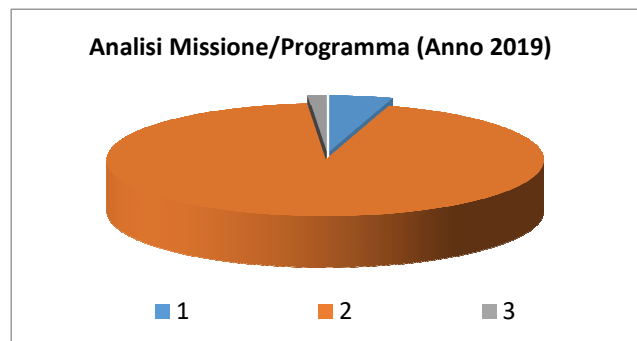
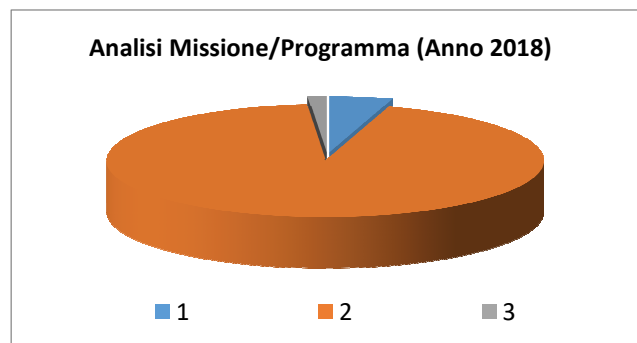
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.

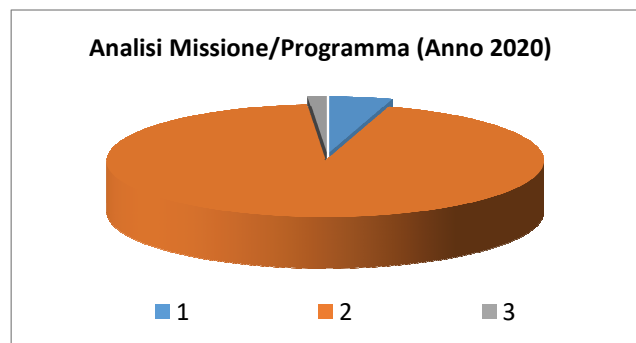
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi:

| Programma | | | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|------------------------|-------------------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Fondo di riserva | comp | 1.950,00 | 1.950,00 | 1.950,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 1.500,00 | | |
| 2 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | comp | 39.118,00 | 39.118,00 | 39.118,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 3 | Altri fondi | comp | 564,00 | 564,00 | 564,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 41.632,00 | 41.632,00 | 41.632,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 1.500,00 | | |



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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 | 1.950,00 | 0,47% |
| 2° anno | 1.950,00 | 0,48% |
| 3° anno | 1.950,00 | 0,50% |

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

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nella seguente misura:

| | <i>Importo</i> | <i>%</i> |
|---------|----------------|----------|
| 1° anno | 1.500,00 | 0,24% |

Lo stanziamento del **Fondo crediti dubbia esigibilità** è calcolato nella misura del 100%.

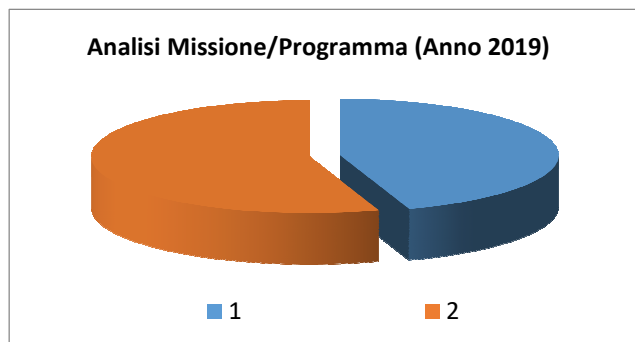
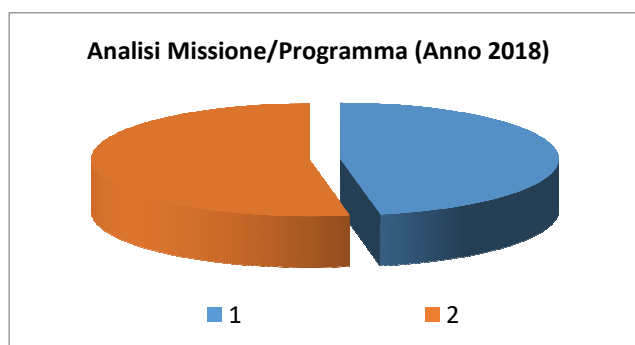
Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

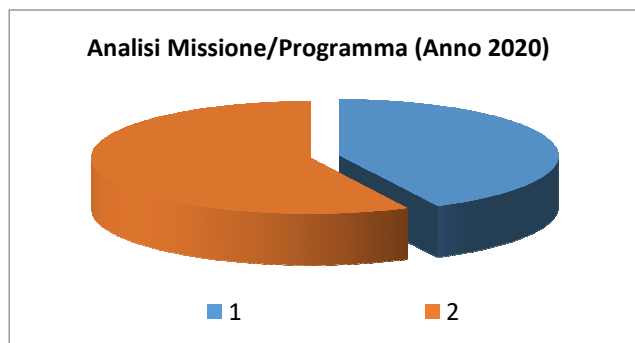
“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

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 |
|------------------------|--|-------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | comp | 26.146,00 | 25.012,00 | 23.821,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 26.146,00 | | |
| 2 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | comp | 29.405,00 | 30.692,00 | 32.041,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 29.405,00 | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 55.551,00 | 55.704,00 | 55.862,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 55.551,00 | | |



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Sono qui allocati gli interessi e le quote capitale per i mutui che il Comune ha in essere. I mutui riguardano le strade, l'edificio comunale, il parcheggio fronte Maugeri, il cimitero e la struttura polifunzionale.

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:

| Programma | | | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|------------------------|---|-------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Restituzione anticipazioni di tesoreria | comp | 20.684,00 | 20.684,00 | 20.684,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 20.684,00 | | |
| TOTALI MISSIONE | | comp | 20.684,00 | 20.684,00 | 20.684,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 20.684,00 | | |

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA

Ammontare delle entrate relative ai primi tre titoli accertamenti rilevati con riferimento al 2016
€ 445.702,58

Limite massimo impegnabile per anticipazione di tesoreria € 111.425,67

Somma prevista € 20.684,00

Missione 99 - Servizi per conto terzi

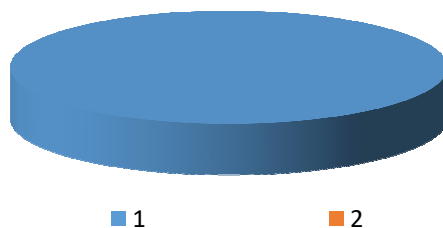
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

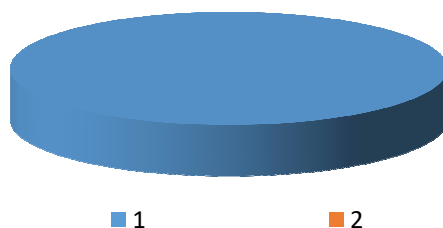
All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| Programma | | | Anno 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|------------------------|--|-------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Servizi per conto terzi - Partite di giro | comp | 47.000,00 | 47.000,00 | 47.000,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 48.592,14 | | |
| 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 | 47.000,00 | 47.000,00 | 47.000,00 |
| | | fpv | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 48.592,14 | | |

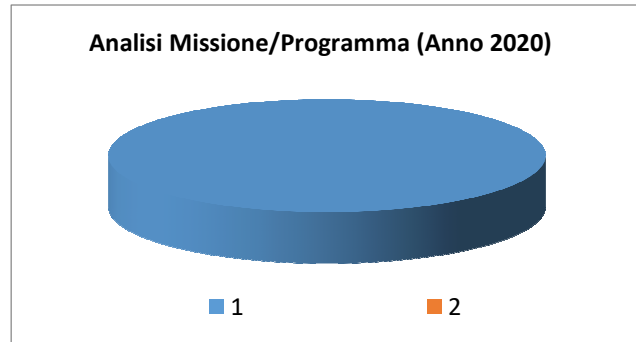
Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



Analisi Missione/Programma (Anno 2019)



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Le spese effettuate per conto terzi e le partite di giro sono movimenti finanziari che non incidono in alcun modo nell'attività economica dell'ente, poiché registrano operazioni che rappresentano contemporaneamente un debito e un credito.

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> |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| n° 242 - Noleggio apparecchiatura multifunzionale digitale a colori. CIG Z2015F8339. | 1.610,40 | 1.610,40 | 1.207,80 |
| TOTALE IMPEGNI: | 1.610,40 | 1.610,40 | 1.207,80 |

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

*Valutazione della situazione economico-finanziaria degli
organismi gestionali esterni*

In riferimento alla situazione economico-finanziaria delle società partecipate dirette, si riferisce che i relativi bilanci 2016 sono in utile.

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

Non si prevedono opere superiori ad € 100.000,00.

***Programmazione fabbisogno personale a livello
triennale e annuale***

Il personale dal 1 gennaio 2016 è stato trasferito all'Unione, giusta deliberazione n. 44 del 18/12/2015, Consiglio Comunale.

La programmazione del fabbisogno viene fatta pertanto dall'Unione di Comuni lombarda Prima Collina.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Non si prevedono alienazioni nel triennio.

Considerazioni Finali

L'evoluzione normativa e l'obbligo delle gestioni associate hanno determinato la necessità di rivedere l'organizzazione dell'ente.

Con deliberazione n. 44 di Consiglio Comunale del 18-12-2015 sono state trasferite tutte le funzioni e il personale all'Unione di Comuni.

Le scritture contabili tengono conto di questo passaggio.

Le considerazioni e i dati sono in sintonia con la situazione organizzativa odierna e con la normativa vigente.

Il presente documento è stato modificato e aggiornato in modo da assicurare la coerenza di tutti i provvedimenti che l'ente adotterà con lo stesso.

Montescano, 13/07/2017

Il Sindaco Enrica Brega

Il Segretario Comunale Dott. Giuseppe Esposito

**Il Responsabile del Servizio
Finanziario** Rag. Maria Rosa Casella
