
Comune di Montescano

Provincia di Pavia

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2020 - 2022

- 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 420 abitanti.

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

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 (2020-2022) 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 2020 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 2020-2021-2022 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, con una riduzione al 90% se si rispettano alcune condizioni previste dalla legge:

- Anno 2020 95%
- Anno 2021 100%
- Anno 2022 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 (2018) (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 424
Di cui :	maschi	n. 198
	femmine	n. 226
nuclei familiari		n. 197
comunità/convivenze		n. <u>1</u>
1.1.3 – Popolazione all'1.1.2018 (penultimo anno precedente)		n. 427
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 4	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 5	
saldo naturale		n. -1
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 30	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 32	
saldo migratorio		n. -2
1.1.8 – Popolazione al 31.12.2018 (penultimo anno precedente) di cui		n. 424
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 23
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 27
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 55
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 211
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 108
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2014	0,010
	2015	0,005
	2016	0,20
	2017	0,01
	2018	0,01
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2014	0,002
	2015	0,002
	2016	0,010
	2017	0,02
	2018	0,01
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti	n. _____
	Entro il	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 2020	Anno 2021	Anno 2022
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	no	no	no	no
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	10 km	10 km	10 km	10 km
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	Si	Si	Si	Si
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	4238	4238	4238	4238
	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO
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	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer				
1.3.2.20 - Altre strutture I veicoli e le dotazioni informatiche sono in unione. _____				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2020 - 2022**

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).

La presente Sezione Strategica e quanto in esso contenuto si integra 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 (2019/2024) da questa amministrazione, la stessa si è prefissata di evitare l'aumento delle imposte e di continuare la lotta all'evasione fiscale.

I principali lavori pubblici inseriti nel triennio in esame sono:

la manutenzione e il ripristino delle infrastrutture a servizio dell'agricoltura (strade interpoderali);

la realizzazione della tombinatura e del marciapiedi lungo Via Montescano;

manutenzione straordinaria immobili e patrimonio.

Quanto a Welfare e Cultura, tutte le iniziative realizzate nel precedente mandato continueranno ad essere realizzate.

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

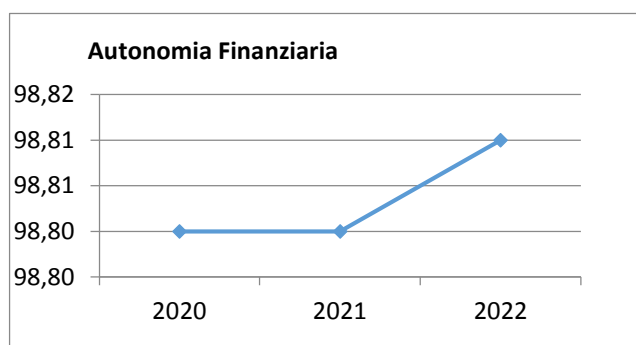
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

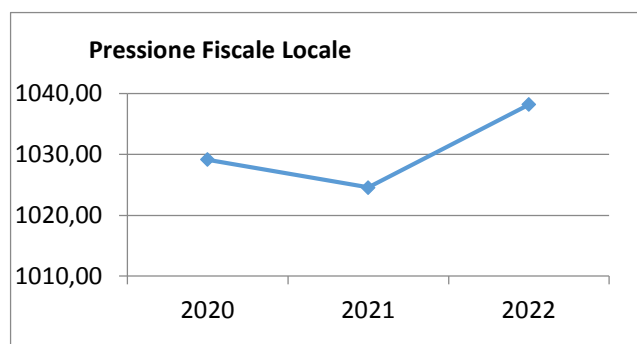
Autonomia Finanziaria	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u>	98,80 %	98,80 %	98,81 %
<u>Entrate Correnti</u>			



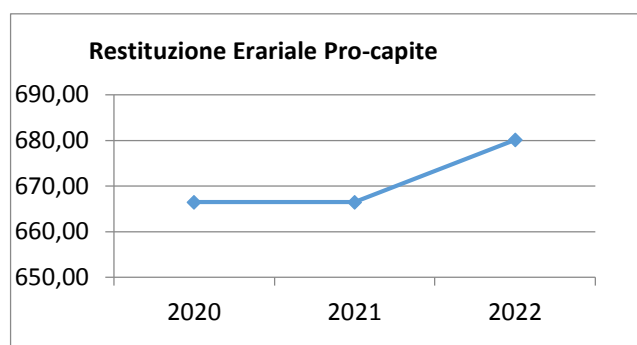
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 1.029,16	€ 1.024,56	€ 1.038,20



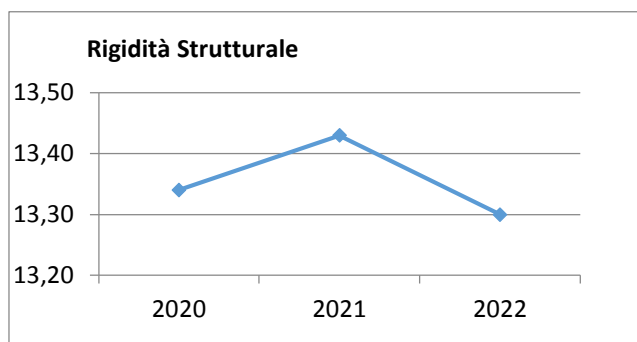
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 666,48	€ 666,48	€ 680,12



Rigidità del bilancio

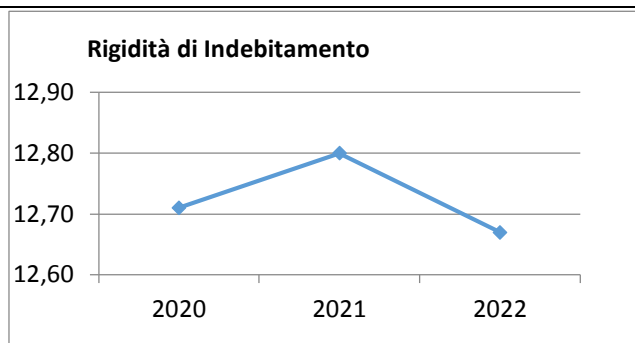
L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

Rigidità strutturale	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	13,34 %	13,43 %	13,30 %



Rigidità costo personale	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022								
Rigidità Costo Personale <table><thead><tr><th>Anno</th><th>Valore (%)</th></tr></thead><tbody><tr><td>2020</td><td>0,63</td></tr><tr><td>2021</td><td>0,63</td></tr><tr><td>2022</td><td>0,62</td></tr></tbody></table>	Anno	Valore (%)	2020	0,63	2021	0,63	2022	0,62	0,63 %	0,63 %	0,62 %
Anno	Valore (%)										
2020	0,63										
2021	0,63										
2022	0,62										

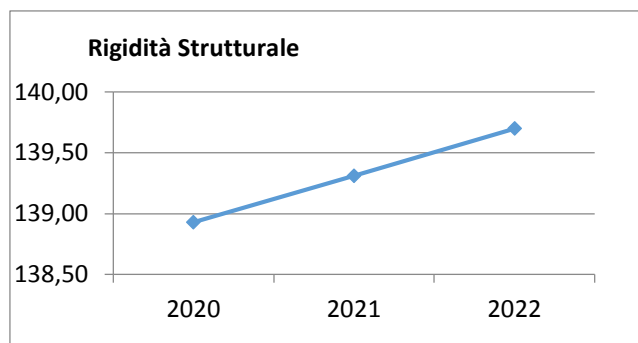
Rigidità indebitamento	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	12,71 %	12,80 %	12,67 %



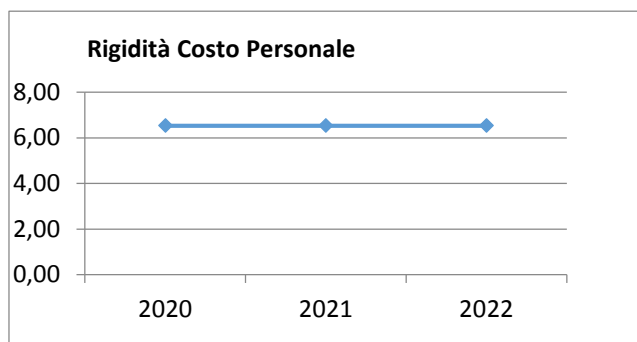
Grado di rigidità pro-capite

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.

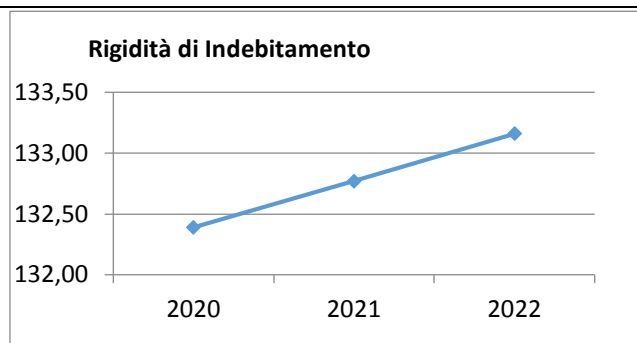
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. Abitanti}}$	138,93 €	139,31 €	139,70 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	6,54 €	6,54 €	6,54 €



Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	132,39 €	132,77 €	133,16 €



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.

La spesa comprende una voce inerente eventuali diritti di rogito e relativi oneri riflessi, i trasferimenti per 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.

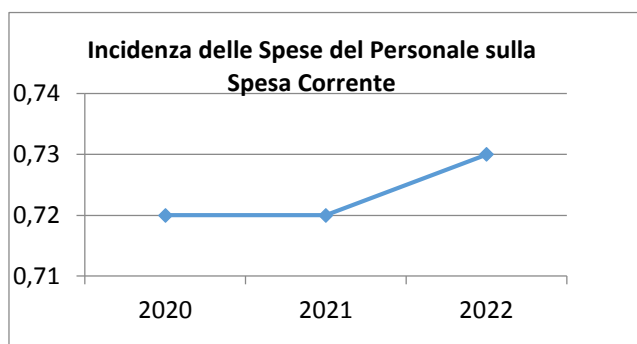
Il Comune di Montescano trasferisce all'Unione le somme pari al costo complessivo dei due dipendenti che sono stati trasferiti dal Comune all'Unione.

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%.

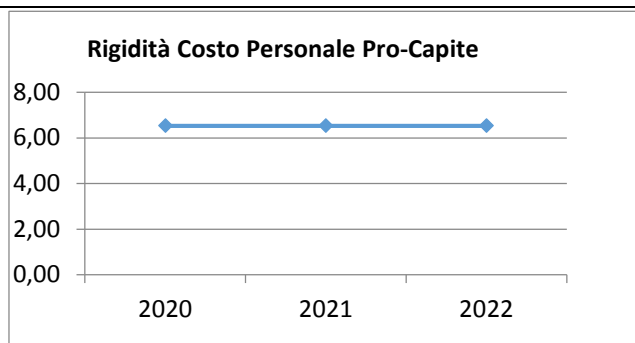
Per quanto attiene al personale dell'ufficio tecnico, originariamente dipendente dei Comuni di Canneto Pavese e Castana, anch'esso trasferito all'Unione, il relativo costo è ripartito sulla base di percentuali fissate dall'organo consiliare, stabilite nella misura del 20%.

Al fine del calcolo degli indicatori a livello comunale si prendono in considerazione solo le spese erogate direttamente dall'ente per evitare il doppio conteggio di spese esposte dall'Unione o Comune di Canneto Pavese, capo fila della convenzione di segreteria nei loro indicatori.

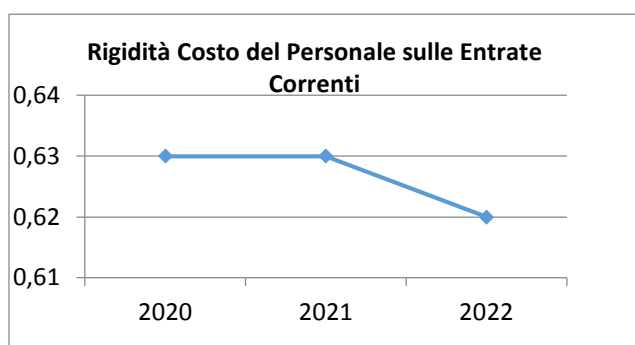
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	0,72 %	0,72 %	0,73 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	6,54 €	6,54 €	6,54 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Spesa personale + Irap</u> <u>Entrate correnti</u>	0,63 %	0,63 %	0,62 %



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

IMU

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 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	- Entrate proprie - OO.UU.	300,00	300,00	300,00
FONDO CALAMITA' EMERGENZE	- Entrate proprie - OO.UU.	2.500,00	2.500,00	2.500,00
INTERVENTI PER IL CULTO	- Entrate proprie - OO.UU.	200,00	200,00	200,00
INFRASTRUTTURE STRADALI	Contributo statale	61.597,90	50.000,00	
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI PATRIMONIO	Contributo statale			50.000,00
INTERVENTI SU STRADE INTERPODERALI	Contributo regionale	16.600,00		

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

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

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
6130 / 5112 / 1	Fondo calamità ed emergenze	1.407,18	0,00	1.407,18
6430 / 5471 / 1	Completamento area polifunzionale	834,00	0,00	834,00
6490 / 5470 / 99	Quota oneri a favore del culto	38,20	0,00	38,20
6790 / 5480 / 2	TRASFERIMENTO ALL'UNIONE PER PROGETTO TELECAMERE	6.000,00	0,00	6.000,00
8230 / 7210 / 7	Manutenzione strade	5.856,00	0,00	5.856,00
8330 / 8330 / 1	Nuovi punti luce	2.706,06	0,00	2.706,06
8330 / 8330 / 2	Riscatto impianti illuminazione pubblica	5.021,00	0,00	5.021,00
8530 / 7808 / 99	Abbattimento barriere architettoniche	160,60	0,00	160,60
8530 / 8530 / 1	Messa in sicurezza Rio Rile Progetto 3	85.689,36	0,00	85.689,36
8580 / 8580 / 1	Incarico Professionale Progetto Rio Rile Progetto 3	8.310,64	0,00	8.310,64
8830 / 8830 / 1	Messa in Sicurezza Rio Rile	67.694,14	0,00	67.694,14
8830 / 8830 / 2	Messa in Sicurezza Rio Rile Progetto 2	42.334,00	0,00	42.334,00
8880 / 8880 / 1	INCARICO PROFESSIONALE PROGETTO MESSA IN SICUREZZA RILE	7.993,44	0,00	7.993,44
8880 / 8880 / 2	Incarico Professionale progetto lavori messa in sicurezza Rile Progetto 2	4.872,19	0,00	4.872,19
10230 / 100 / 1	INTERVENTI SU STRADE INTERPODERALI	33.200,00	0,00	33.200,00
	TOTALE:	272.116,81	0,00	272.116,81

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 rimosse 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.

La Legge di Bilancio per l'anno 2020 (legge 160/2019) ha abolito dal 1° gennaio 2020 la IUC (ad eccezione della TARI) sostituendola con una nuova imposta che unifica IMU e TASI.

La nuova IMU si applica a fabbricati, aree fabbricabili e terreni agricoli.

L'imposta mantiene l'esenzione già prevista per IMU e TASI per la prima casa, definita come abitazione principale.

I presupposti, della "nuova" IMU sono analoghi a quelli della precedente imposta, come indicato dal comma 740, che conferma il presupposto oggettivo nel possesso di immobili e vengono confermati gli abbattimenti della base imponibile per le casistiche già agevolate con l'IMU previgente, come vengono confermate quasi totalmente le esenzioni già conosciute con la previgente IMU.

Le previsioni di bilancio relative alla nuova IMU sono state elaborate sulla scorta del trend storico delle riscossioni IMU e TASI nel triennio precedente a parità di aliquote ottenendo così l'invarianza di gettito e garantendo gli equilibri di bilancio. Si evidenziano le aliquote per l'anno 2020 e le relative fattispecie:

Abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze	5 per mille
Fabbricati strumentali all'attività agricola	1 per mille
Fabbricati "merce" (fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita)	1 per mille
Terreni agricoli	7,60 per mille
Aree fabbricabili	8,60 per mille
Immobili cat. D ad uso produttivo	8,60 per mille
Altri immobili	8,60 per mille

Quanto alla TARI a seguito delle prescrizioni contenute nelle delibere dell'Autorità di Regolazione per l'Energia, Reti e Ambiente (ARERA), n.443 e 444 del 31 ottobre 2019, sono sorti degli obblighi precisi in capo ai Comuni e ai gestori del servizio di gestione dei rifiuti sia relativamente alla predisposizione dei piani economico finanziari – e delle conseguenti deliberazioni di approvazione delle tariffe all'utenza - che per la loro validazione ai fini di una successiva approvazione da parte di ARERA. E' prevista la rideterminazione dei costi variabili con un peso maggiore del precedente rispetto ai fissi, un sistema ben preciso di calcolo degli ammortamenti, poste rettificative nuove, l'applicazione di coefficienti di sharing relativi alle attività di recupero dei rifiuti nonché di un coefficiente di gradualità per l'applicazione del conguaglio, basato sul raffronto dei costi con il benchmark di riferimento.

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Alla data odierna il soggetto gestore non ha ancora trasmesso il pef elaborato secondo le nuove regole.

La legge 19 dicembre 2019, n. 157 di conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 26 ottobre 2019, n. 124, prevedeva la possibilità di approvare il pef e le relative tariffe entro il 30 aprile 2020 per cui oltre il termine di approvazione del bilancio di previsione, questo per consentire ai soggetti gestori e ai comuni di adempiere alle prescrizioni dettate da Arera nella predisposizione dei pef.

Un decreto Ministeriale in data 28 febbraio 2020 ha differito al 30 aprile 2020 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2020/2022.

Il gettito della TARI e la relativa spesa per il servizio rifiuti, in attesa, allora, della nuova elaborazione e trasmissione del piano economico finanziario da parte del soggetto gestore, è stato mantenuto invariato rispetto al 2019 con il solo stralcio della TEFA che a decorrere dal 1° giugno 2020 verrà riversata direttamente alla Provincia. Si rinvia l'adozione della delibera di approvazione delle tariffe per l'anno 2020 con conseguente variazione di bilancio.

L'addizionale comunale all'Irpef rimane invariata, rispetto al 2019, per aliquota e soglia di esenzione.

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) con affidamento in concessione per il periodo 2018/2022. E' stata inserita in bilancio la previsione dei canoni previsti nel contratto.

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 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	10.532,00	10.532,00	10.532,00
		cassa	10.770,80		
	2-Segreteria generale	comp	19.273,00	19.273,00	19.273,00
		cassa	22.037,00		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	25.950,00	25.950,00	25.776,00
		cassa	27.429,13		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	44.462,00	44.462,00	44.462,00
		cassa	48.243,40		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	4.250,00	4.250,00	4.250,00
		cassa	4.512,30		
	6-Ufficio tecnico	comp	13.740,00	13.740,00	13.740,00
		cassa	15.738,80		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	9.936,00	9.936,00	9.936,00
		cassa	10.095,43		
	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	3.118,36	2.604,00	2.604,00
		cassa	3.118,36		
	11-Altri servizi generali	comp	6.500,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	7.007,21		
	Totale Missione 1	comp	137.761,36	135.747,00	135.573,00
		cassa	148.952,43		
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	36.169,00	36.169,00	36.169,00
		cassa	37.227,20		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	comp	36.169,00	36.169,00	36.169,00
		cassa	37.227,20		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	5.800,00	5.800,00	5.800,00
		cassa	5.800,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	6.800,00	6.800,00	6.800,00
		cassa	6.800,00		
	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		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	12.600,00	12.600,00	12.600,00
		cassa	12.600,00		
	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	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		cassa	4.000,00		
	Totale Missione 7	comp	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		cassa	4.000,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	3.335,00	3.335,00	3.335,00
		cassa	3.335,00		
	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	3.335,00	3.335,00	3.335,00
		cassa	3.335,00		
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	78.836,00	78.836,00	78.836,00
		cassa	78.836,00		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

	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	78.836,00	78.836,00	78.836,00
		cassa	78.836,00		
	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	27.092,00	29.993,00	29.993,00
		cassa	32.092,00		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	27.092,00	29.993,00	29.993,00
		cassa	32.092,00		
	1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
13-Tutela della salute	Totale Missione 12	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

14-Sviluppo economico e competitività	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	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		
	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		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Totale Missione 15	comp	160,00	160,00	160,00
		cassa	160,00		
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	618,00	618,00	618,00
		cassa	718,00		
	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	718,00		
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					

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	55.972,00	52.995,00	49.826,00
		cassa	82.714,24		
	Totale Missione 18	comp	55.972,00	52.995,00	49.826,00
		cassa	82.714,24		
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	1-Fondo di riserva	comp	2.466,00	2.466,00	2.466,00
		cassa	5.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	32.807,00	32.807,00	32.807,00
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	498,00	498,00	498,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	35.771,00	35.771,00	35.771,00
		cassa	5.000,00		
50-Debito pubblico	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	23.536,00	22.284,00	20.970,00
		cassa	23.536,00		
	Totale Missione 50	comp	23.536,00	22.284,00	20.970,00
		cassa	23.536,00		
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	415.876,36	412.534,00	407.877,00
		cassa	429.196,87		

***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.

La gestione del patrimonio

ATTIVO		2018	2017
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	Altre	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali	1.595.622,54	1.658.336,89
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	1.110.431,16	1.155.275,92
1.9	Altri beni demaniali	485.191,38	503.060,97
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	1.006.321,08	858.672,64
2.1	Terreni	174.806,22	174.806,22
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	435.839,89	332.375,92
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	31.733,60	33.743,78
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	0,00	0,00
2.7	Mobili e arredi	0,00	0,00
2.8	Infrastrutture	363.941,37	317.746,72
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni materiali	2.601.943,62	2.517.009,53
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.601.943,62	2.517.009,53

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

<i>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</i>				
<i>Cod</i>	<i>Descrizione Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	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 :	61.597,90	50.000,00	50.000,00
	- Regione :	16.600,00	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. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :	0,00	0,00	0,00

Indebitamento

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

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Residuo Debito (+)	619.787,20	591.612,17	562.208,10	531.516,96	499.475,96	466.023,96
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	28.175,03	29.404,07	30.691,14	32.041,00	33.452,00	34.931,00
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	591.612,17	562.208,10	531.516,96	499.475,96	466.023,96	431.092,96
Nr. Abitanti al 31/12	434	424	420	420	420	420
Debito medio x abitante	1.363,13	1.325,96	1.265,52	1.189,23	1.109,58	1.026,41

<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Oneri finanziari	26.757,92	25.661,36	24.528,15	23.536,00	22.284,00	20.970,00
Quota capitale	28.175,03	29.404,07	30.691,14	32.041,00	33.452,00	34.931,00
Totale fine anno	54.932,95	55.065,43	55.219,29	55.577,00	55.736,00	55.901,00

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Indebitamento inizio esercizio	619.787,20	591.612,17	562.208,10	531.516,96	499.475,96	466.023,96
Oneri finanziari	26.757,92	25.661,36	24.528,15	23.536,00	22.284,00	20.970,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	4,32	4,34	4,36	4,43	4,46	4,50

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Interessi passivi	26.757,92	25.661,36	24.528,15	23.536,00	22.284,00	20.970,00
Entrate correnti	438.039,40	445.702,58	480.178,60	462.403,22	441.424,00	437.494,36
% su entrate correnti	6,11 %	5,76 %	5,11 %	5,09 %	5,05 %	4,79%
Limite art. 204 TUEL	10%	10%	10%	10%	10%	10%

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		311.367,47		
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>	(+)	437.494,36 0,00	435.563,00 0,00	441.293,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	10.423,00	10.423,00	1.515,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	415.876,36 0,00 32.807,00	412.534,00 0,00 32.807,00	407.877,00 0,00 32.807,00
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>	(-)	32.041,00 0,00	33.452,00 0,00	34.931,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Montescano	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

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	(+)	91.620,90	63.423,00	54.515,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	10.423,00	10.423,00	1.515,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	81.197,90 0,00	53.000,00 0,00	53.000,00 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 2020/2022

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	(+)	311.367,47
Entrata	(+)	729.077,35
Spesa	(-)	879.654,62
Differenza	=	160.790,20

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2020 - 2022**

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 vanta le seguenti partecipazioni al 31/12/2018:

PARTECIPAZIONI DIRETTE:

- **Società "Broni-Stradella Pubblica S.r.l."**, via Cavour 28 Stradella (PV), con una quota pari a 1,4205%.
- **GAL Oltrepò Pavese Srl**, Piazza Fiera 26/a Varzi (PV), con una quota pari a 0,785%.
- **Società cooperativa Centro per la viticoltura dell'Oltrepò Pavese** con una quota di partecipazione del 3,1526%.
- **Fondazione per lo sviluppo dell'Oltrepò Pavese** con una quota del 0,8116%;

PARTECIPAZIONI INDIRETTE:

- **Pavia Acque S.c.a.r.l.**, tramite Broni-Stradella Pubblica S.r.l (quota dello 0,2297%).
- **Broni Stradella Gas e Luce Srl** tramite Broni-Stradella Pubblica S.r.l (quota dello 0,6087%)
- **Aqua Planet Srl** tramite Broni-Stradella Pubblica S.r.l (quota dello 1,3495%)
- **Banca Centropadana Credito Cooperativo soc. Coop.** tramite Broni-Stradella Pubblica S.r.l (quota dello 0,0021%)
- **Ascom Fidi Soc. Coop.** tramite Broni-Stradella Pubblica S.r.l (quota dello 0,0123%)
- **Gal Oltrepò Pavese Srl** tramite Broni-Stradella Pubblica S.r.l (quota dello 0,0346%) e tramite la Fondazione per lo sviluppo dell'Oltrepò Pavese (quota dello 0,3471%);

L'Ente ha provveduto nei termini di legge ad assumere il provvedimento relativo alla ricognizione ordinaria di tutte le partecipazioni possedute.

UNIONI

L'Ente fa parte dell'Unione di Comuni Lombarda Prima Collina (c.f.: 01931190183) con sede in Canneto Pavese.

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) sì 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 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	1.467,94	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	5.036,26	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	74.058,72	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2020		previsione di cassa	187.978,43	311.367,47		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	62.772,98	previsione di competenza	288.108,64	279.920,00	279.920,00	285.650,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	0,73	previsione di cassa	295.495,84	272.484,00		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	113.426,58	previsione di competenza	5.248,00	5.248,00	5.248,00	5.248,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	130.000,31	previsione di cassa	5.913,00	5.248,00		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	148.067,36	152.326,36	150.395,00	150.395,00
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di cassa	149.364,17	154.066,45		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	347.216,00	91.620,90	63.423,00	54.515,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di cassa	347.216,00	221.620,90		
	TOTALE TITOLI	306.200,60	previsione di competenza	867.298,00	604.773,26	574.644,00	571.466,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	306.200,60	previsione di cassa	876.647,01	729.077,35		
			previsione di competenza	947.860,92	604.773,26	574.644,00	571.466,00
			previsione di cassa	1.064.625,44	1.040.444,82		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IMU

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 2020/2022

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

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

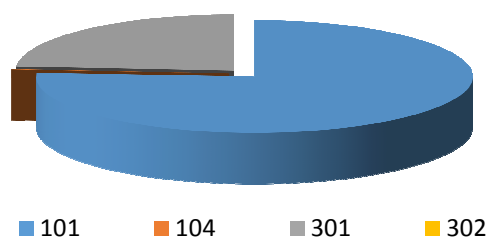
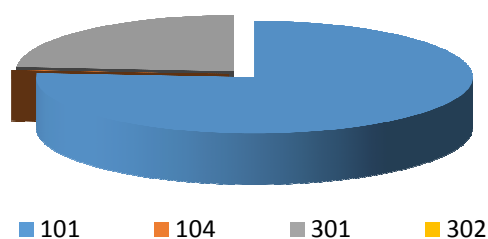
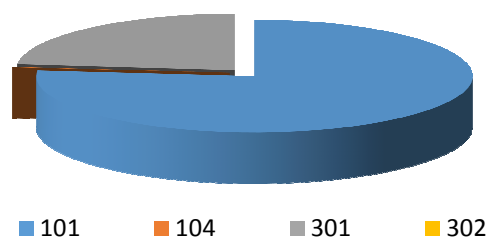
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	212.986,00	212.986,00	218.716,00
		cassa	205.550,00		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	300,00	300,00	300,00
		cassa	300,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	66.634,00	66.634,00	66.634,00
		cassa	66.634,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	279.920,00	279.920,00	285.650,00
		cassa	272.484,00		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)**

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

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

	2020	2021	2022
ICI/IMU	4.000,00	4.000,00	6.800,00
TASI	500,00	500,00	500,00
TARSU/TARES/ TARI	1.300,00	1.300,00	1.300,00
ALTRE			

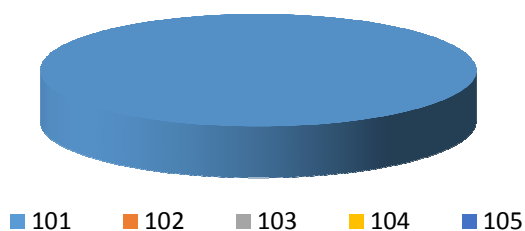
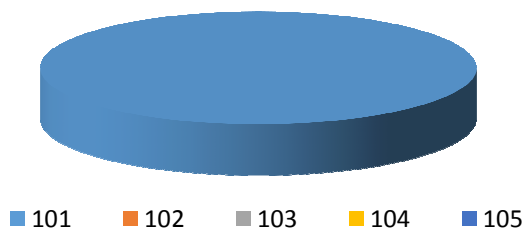
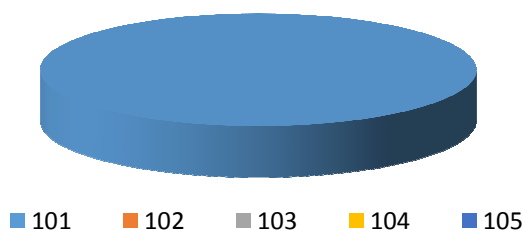
La previsione del gettito di imposte e tasse è stata elaborata sulla base delle aliquote previste.

La previsione di gettito da addizionale comunale irpef tiene conto della soglia di esenzione di € 20.000,00.

La previsione del fondo di solidarietà è stata introdotta come risulta dal portale finanza locale ad oggi.

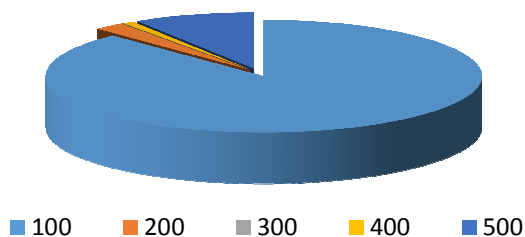
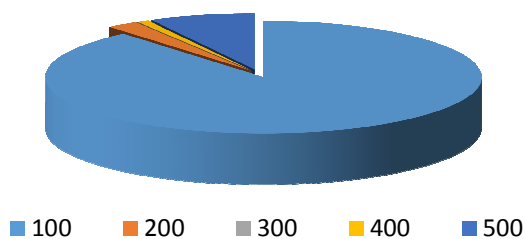
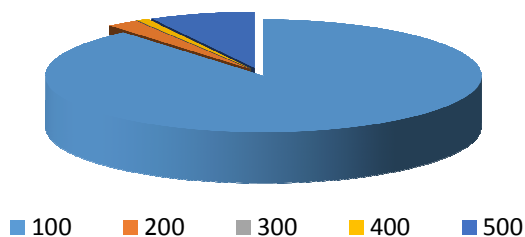
Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	5.248,00	5.248,00	5.248,00
		cassa	5.248,00		
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			5.248,00	5.248,00	5.248,00
		cassa	5.248,00		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)**

Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	133.759,00	133.759,00	133.759,00
		cassa	133.731,72		
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	3.500,00		
300	Interessi attivi	comp	50,00	50,00	50,00
		cassa	5,00		
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	13.717,36	11.786,00	11.786,00
		cassa	15.529,73		
TOTALI TITOLO		comp	152.326,36	150.395,00	150.395,00
		cassa	154.066,45		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)**

Si analizzeranno le principali poste di questa sezione.

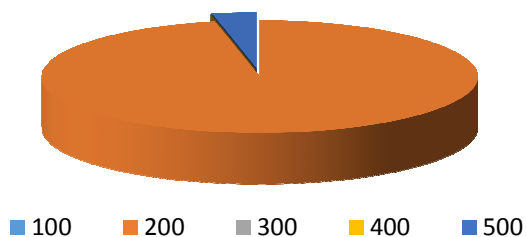
In questa sezione sono allocati i proventi derivanti da due convenzioni in essere con gli Istituti Clinici Maugeri per l'utilizzo di aree parcheggio antistanti la clinica.

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.

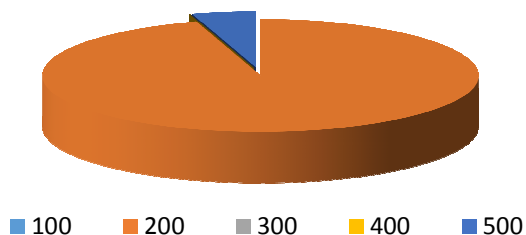
Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	88.620,90	60.423,00	51.515,00
		cassa	218.620,90		
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	91.620,90	63.423,00	54.515,00
		cassa	221.620,90		

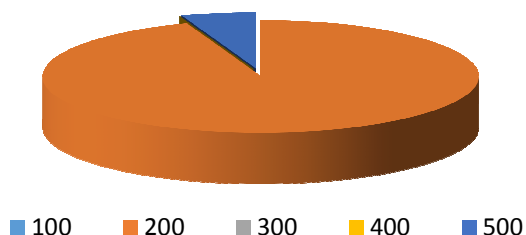
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)



Documento Unico di Programmazione 2020/2022

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

E' qui inserita una voce costituita dal contributo per sviluppo investimenti erogato dallo Stato. Il medesimo subisce una consistente riduzione dall'anno 2022.

Sono qui allocati i contributi per gli investimenti dallo Stato e dalla Regione.

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
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 per Tipologia (Anno 2020)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp cassa	20.658,00 20.658,00	20.658,00	20.658,00
	TOTALI TITOLO	comp cassa	20.658,00 20.658,00	20.658,00	20.658,00

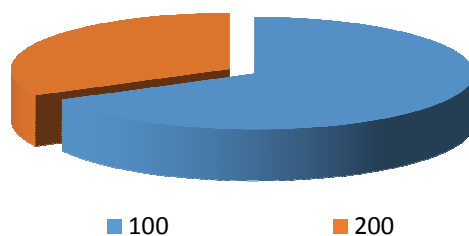
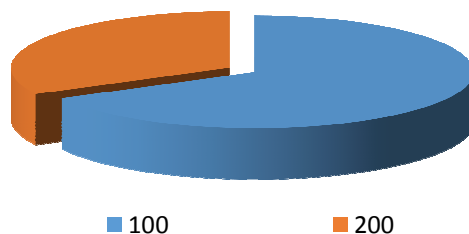
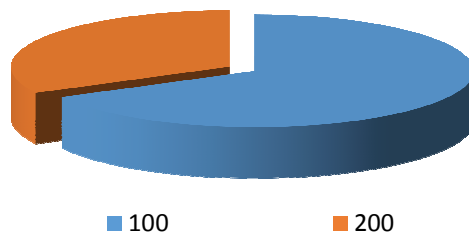
Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

La posta in bilancio è solo precauzionale.

Il limite massimo dell'anticipazione sarebbe pari ad euro 192.668,01 che corrispondono ai 5/12 degli accertamenti relativi ai primi tre titoli delle entrate del penultimo esercizio chiuso.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Entrate per partite di giro	comp	37.000,00	37.000,00	37.000,00
		cassa	37.000,00		
200	Entrate per conto terzi	comp	18.000,00	18.000,00	18.000,00
		cassa	18.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	55.000,00	55.000,00	55.000,00
		cassa	55.000,00		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2020)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)**

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Il legislatore ha, previsto che le aliquote della nuova IMU possano essere approvate entro il 30 giugno 2020 e il piano finanziario e le tariffe della TARI entro il 30 aprile 2020.

Quanto all'IMU sono state definite le aliquote sulla base delle indicazioni fornite dalla Giunta.

Quanto alla Tari il soggetto gestore (Broni Stradella Pubblica Srl) alla data odierna non ha ancora elaborato e fornito il piano finanziario sulla base dei nuovi criteri fissati da Arera (Autorità regolazione energia reti e ambiente) con la Delibera 443/2019/R/rif e la Delibera 444/2019/R/rif .

Le previsioni di bilancio relative alla nuova IMU sono state elaborate sulla scorta del trend storico delle riscossioni IMU e TASI nel triennio precedente ottenendo così l'invarianza di gettito e garantendo gli equilibri di bilancio. Il gettito della TARI e la relativa spesa per il servizio rifiuti è stato mantenuto invariato rispetto al 2019 con il solo stralcio della TEFA che a decorrere dal 1° giugno 2020 verrà riversata direttamente alla Provincia.

L'addizionale comunale all'Irpef resta invariata nel triennio rispetto al 2019.

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI - ANNI 2020 - 2022			
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000			
	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	301.475,74	288.108,64	279.920,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	5.812,30	5.248,00	5.248,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	155.115,18	148.067,36	152.326,36
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	462.403,22	441.424,00	437.494,36
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale :	46.240,32	44.142,40	43.749,44
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	23.536,00	22.284,00	20.970,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	22.704,32	21.858,40	22.779,44
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/2019	531.516,96	499.475,96	466.023,96
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	531.516,96	499.475,96	466.023,96
DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2020-2022 sono i seguenti:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>

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 2020-2022 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 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	140.561,36	138.547,00	188.373,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	154.154,21		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	36.169,00	36.169,00	36.169,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	43.227,20		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	12.600,00	12.600,00	12.600,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	12.600,00		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	200,00	200,00	200,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	238,20		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	4.000,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	3.335,00	3.335,00	3.335,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	3.335,00		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	78.836,00	78.836,00	78.836,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	295.729,77		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	88.689,90	79.993,00	29.993,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	107.272,96		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.364,34		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

		<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	17.218,00	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	33.918,00		
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	55.972,00	52.995,00	49.826,00
		<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	82.714,24		
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	35.771,00	35.771,00	35.771,00
		<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	5.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	55.577,00	55.736,00	55.901,00
		<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	55.577,00		
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	55.000,00	55.000,00	55.000,00
		<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	55.679,70		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	604.773,26	574.644,00	571.466,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	879.654,62		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	604.773,26	574.644,00	571.466,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	879.654,62		

Le missioni analizzate nei quadri successivi sono esclusivamente quelle che presentano voci di spesa tenendo altresì presente che alcune missioni sono svolte interamente dall'Unione. Sono indicate delle previsioni di cassa a volte 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.”

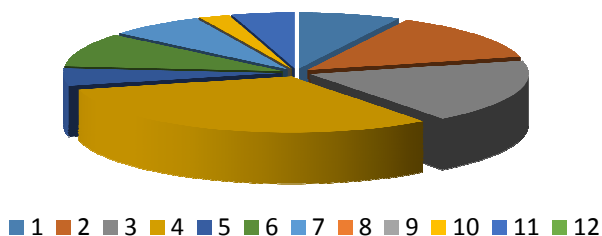
All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Organi istituzionali	comp	10.532,00	10.532,00	10.532,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	10.770,80		
2	Segreteria generale	comp	19.273,00	19.273,00	19.273,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	22.037,00		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	25.950,00	25.950,00	25.776,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	27.429,13		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	44.462,00	44.462,00	44.462,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	48.243,40		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	7.050,00	7.050,00	57.050,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	8.880,08		
6	Ufficio tecnico	comp	13.740,00	13.740,00	13.740,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	15.738,80		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	9.936,00	9.936,00	9.936,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	10.095,43		
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	3.118,36	2.604,00	2.604,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.118,36		
11	Altri servizi generali	comp	6.500,00	5.000,00	5.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	7.841,21		
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

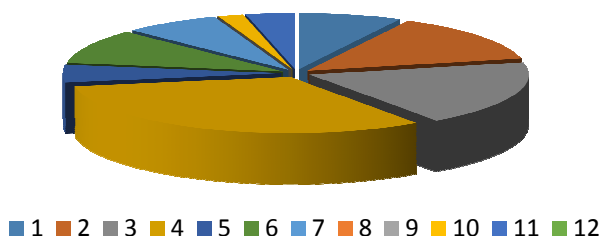
Documento Unico di Programmazione 2020/2022

	TOTALI MISSIONE	comp	140.561,36	138.547,00	188.373,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	154.154,21		

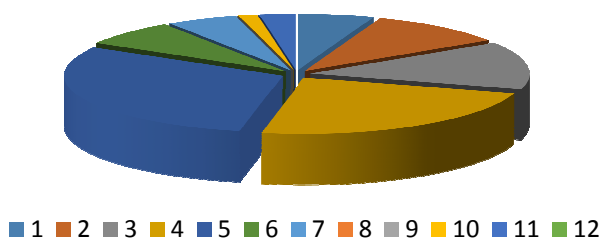
Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



Analisi Missione/Programma (Anno 2021)



Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



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 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Polizia locale e amministrativa	comp	34.441,00	34.441,00	34.441,00
1	Polizia locale e amministrativa	comp	36.169,00	36.169,00	36.169,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	37.227,20		
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	6.000,00		
TOTALI MISSIONE					
		comp	36.169,00	36.169,00	36.169,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	43.227,20		

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)

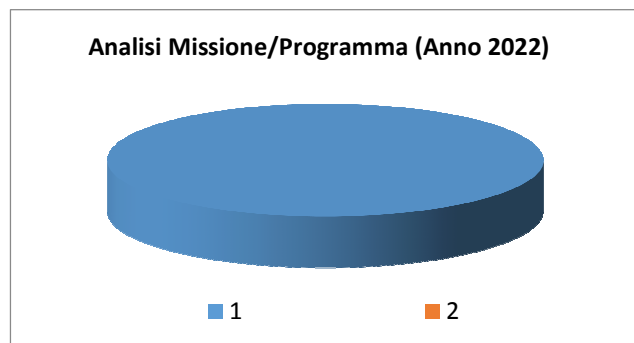


■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2021)



■ 1 ■ 2



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

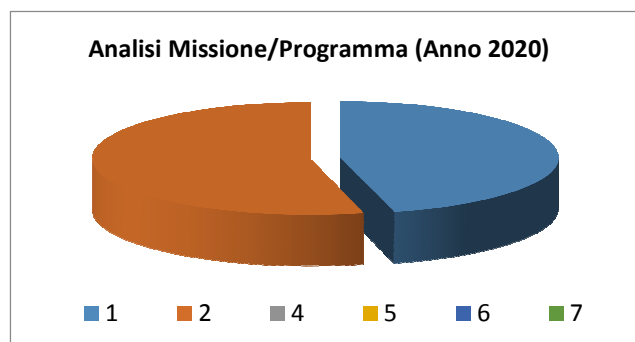
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

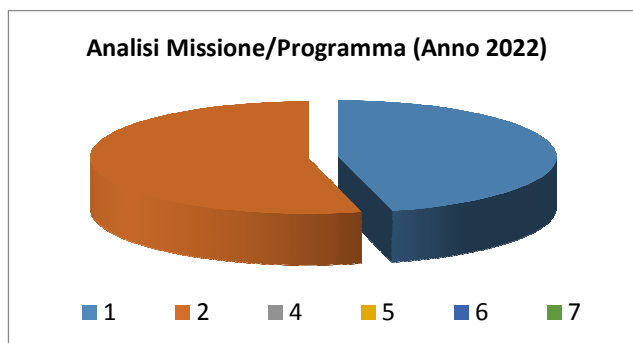
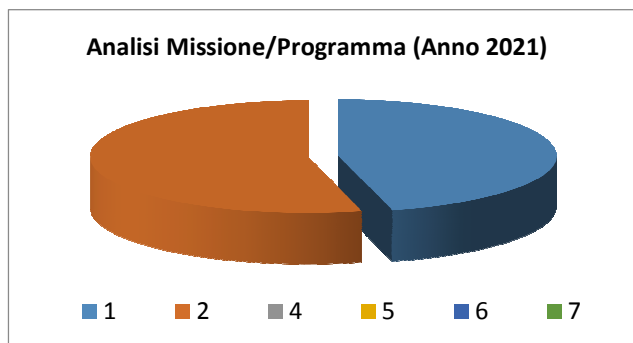
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Istruzione prescolastica	comp	5.800,00	5.800,00	5.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.800,00		
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	6.800,00		
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	12.600,00		





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 2020	Anno 2021	Anno 2022
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	238,20		
TOTALI MISSIONE		comp	200,00	200,00	200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	238,20		

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)

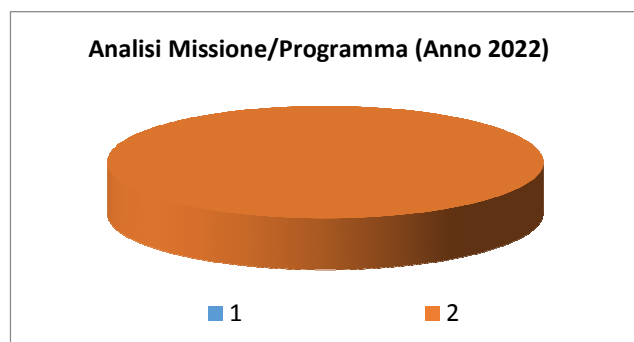


■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2021)



■ 1 ■ 2



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 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp 4.000,00	4.000,00	4.000,00
		fpv 0,00	0,00	0,00
		cassa 4.000,00		
	TOTALI MISSIONE	comp 4.000,00	4.000,00	4.000,00
		fpv 0,00	0,00	0,00
		cassa 4.000,00		

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 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	3.335,00	3.335,00	3.335,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.335,00		
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	3.335,00	3.335,00	3.335,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.335,00		

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)

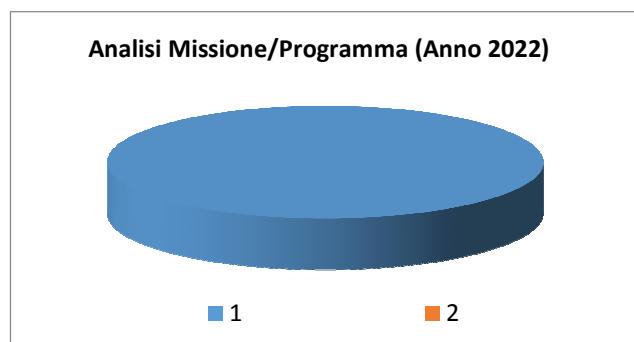


■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2021)



■ 1 ■ 2



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

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

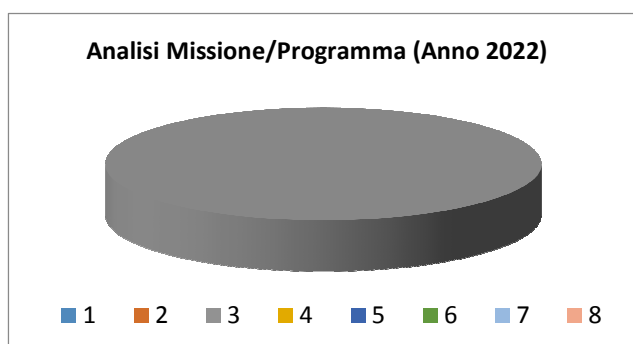
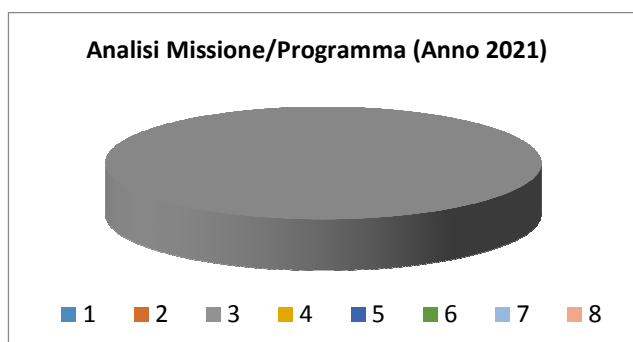
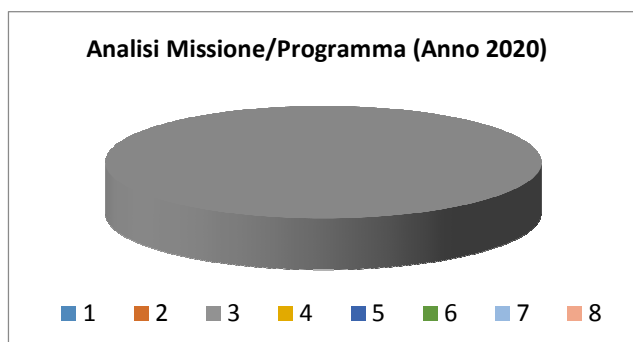
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	216.893,77		
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	78.836,00	78.836,00	78.836,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	78.836,00		
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	78.836,00	78.836,00	78.836,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	295.729,77		



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

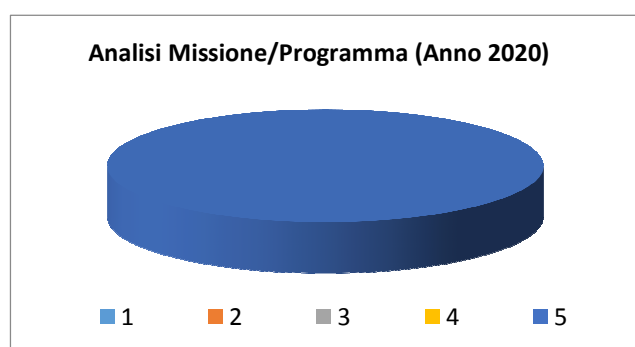
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

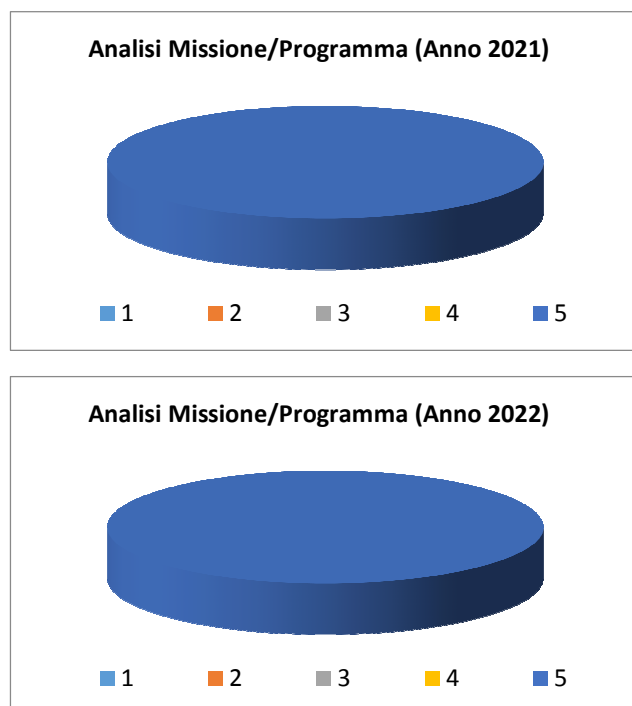
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2020	Anno 2021	Anno 2022
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	88.689,90	79.993,00	29.993,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	107.272,96		
TOTALI MISSIONE		comp	88.689,90	79.993,00	29.993,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	107.272,96		





Sono qui allocate le spese per l'illuminazione pubblica che 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.

Nel 2020 e 2021 sono previsti investimenti per infrastrutture stradali.

Si ritiene sottolineare che dal 2021 i trasferimenti all'unione allocati in questa missione nel programma afferente l'illuminazione pubblica, sono destinati al finanziamento del project financing, relativo concessione del servizio di gestione degli impianti di pubblica illuminazione, comprensivo degli interventi di manutenzione, oltreché della fornitura di energia elettrica e della realizzazione degli interventi di adeguamento normativo ed efficientamento energetico.

Missione #NumMis# - #DesMis#

La missione #NumMisA# viene così definita dal Glossario COFOG:
“#DesGlossario#”

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

<i>Programma</i>		<i>#Anno#</i>	<i>#Anno1#</i>	<i>#Anno2#</i>	<i>Responsabili</i>

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

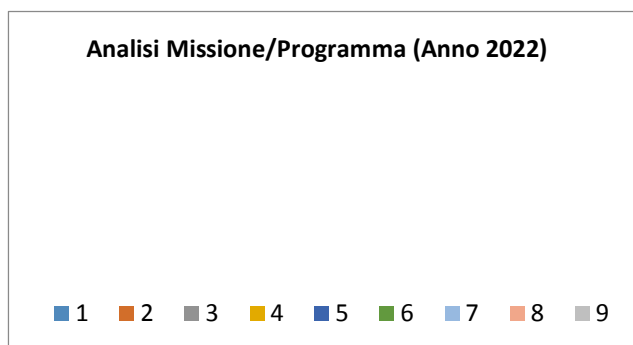
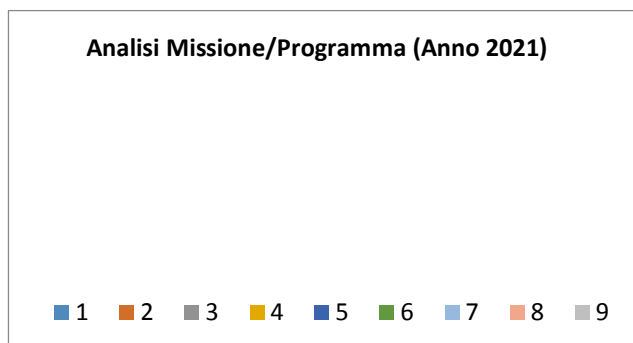
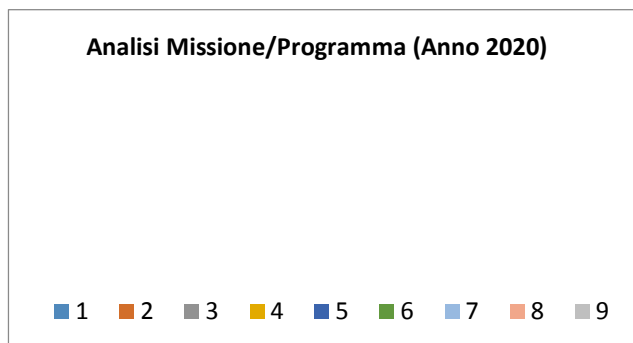
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	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
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.364,34		
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.364,34		



La missione riguarda il settore sociale, si tratta di servizi che vengono erogati dall'Unione di Comuni.

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica utilità.

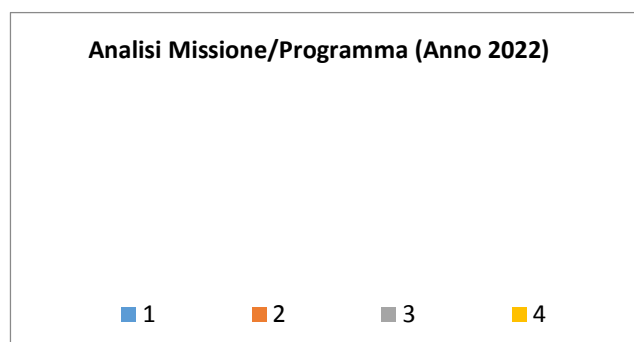
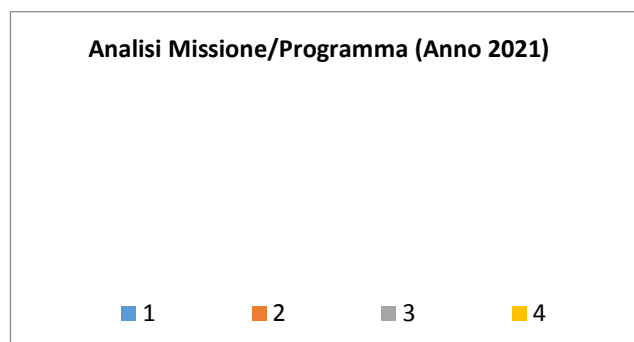
Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.”

All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)

■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4



Il servizio è gestito in Unione.

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 2020	Anno 2021	Anno 2022
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		

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)

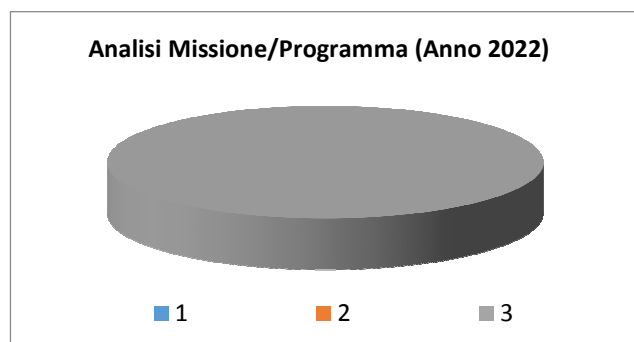


■ 1 ■ 2 ■ 3

Analisi Missione/Programma (Anno 2021)



■ 1 ■ 2 ■ 3



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 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	17.218,00	618,00	618,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	33.918,00		
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	17.218,00	618,00	618,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	33.918,00		

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)

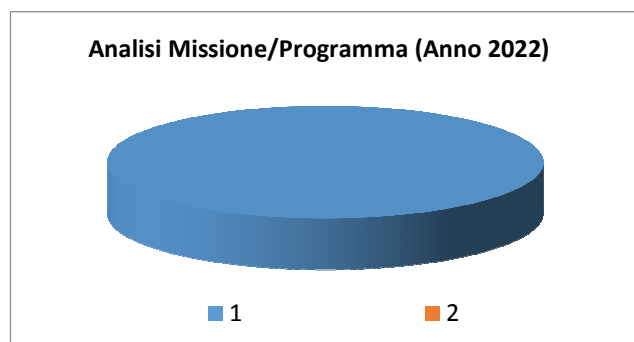


■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2021)



■ 1 ■ 2



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.

E' previsto un intervento di ripristino infrastrutture a servizio dell'agricoltura (strade interpoderali) con imputazione sull'esercizio 2019 per € 16.600,00 e all'esercizio 2020 per € 16.600,00.

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

All’interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	55.972,00	52.995,00	49.826,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	82.714,24		
	TOTALI MISSIONE	comp	55.972,00	52.995,00	49.826,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	82.714,24		

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:

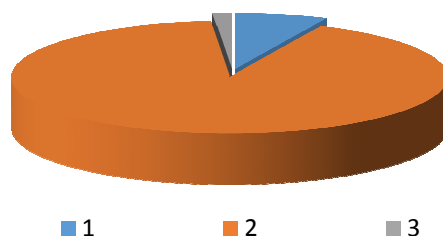
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

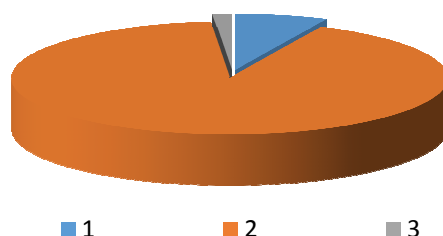
All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi:

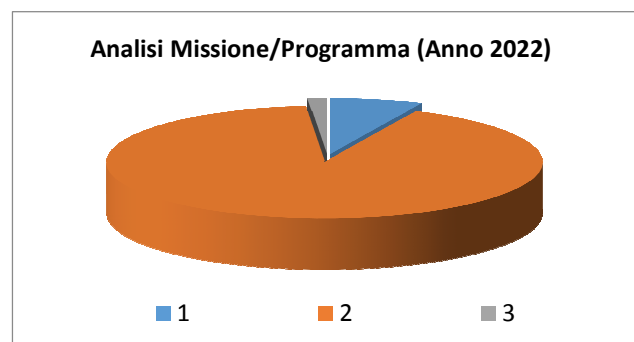
Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Fondo di riserva	comp	2.466,00	2.466,00	2.466,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.000,00		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	32.807,00	32.807,00	32.807,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Altri fondi	comp	498,00	498,00	498,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	35.771,00	35.771,00	35.771,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.000,00		

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



Analisi Missione/Programma (Anno 2021)





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

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

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	2.466,00	0,59%
2° anno	2.466,00	0,60%
3° anno	2.466,00	0,60%

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	5.000,00	0,57%

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

Missione 50 - Debito pubblico

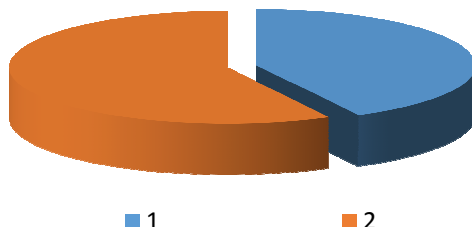
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

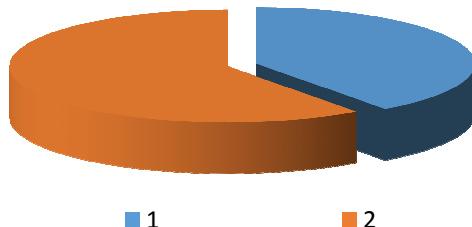
All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

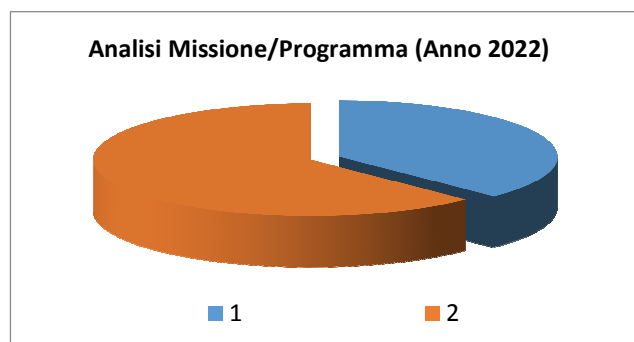
Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	23.536,00	22.284,00	20.970,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	23.536,00		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	32.041,00	33.452,00	34.931,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	32.041,00		
TOTALI MISSIONE		comp	55.577,00	55.736,00	55.901,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	55.577,00		

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



Analisi Missione/Programma (Anno 2021)





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 2020	Anno 2021	Anno 2022
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 2018 € 462.403,22.

Il limite dei 5/12 è rispettato. La somma prevista € 20.658,00 più € 26,00 di interessi.

L’iscrizione è cautelativa.

Missione 99 - Servizi per conto terzi

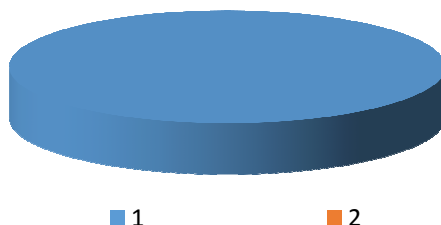
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

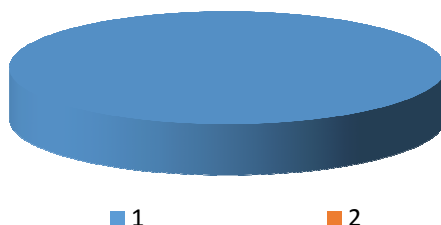
All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

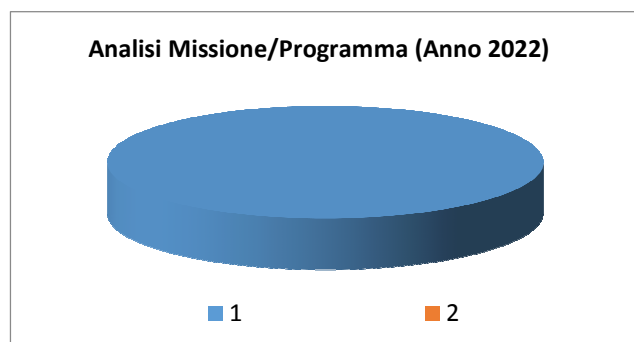
Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	55.000,00	55.000,00	55.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	55.679,70		
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	55.000,00	55.000,00	55.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	55.679,70		

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)



Analisi Missione/Programma (Anno 2021)





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 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
n° 73 - Lavori di sistemazione strade interpoderali danneggiate dalle piogge persistenti dal 1 gennaio al 3 giugno 2013. Procedura di affidamento diretto, ai sensi dell'art. 36, comma 2, lett. a) d.lgs. 50/2016. CUP E69C18000020002 - CIG Z6A269716D.	16.600,00	0,00	0,00
n° 242 - Noleggio apparecchiatura multifunzionale digitale a colori. Contratto da affidarsi ex art. 125 c. 8 del D.lgs 163/2006 e s.m.i. CIG Z2015F8339.	1.207,80	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	17.807,80	0,00	0,00

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

In riferimento alla situazione economico-finanziaria delle società partecipate dirette, si riferisce che dai relativi bilanci 2018 emerge:

Broni Stradella Pubblica srl è in utile, Gal Oltrepo Pavese srl è in perdita, Fondazione Gal è in utile, Centro per la Viticoltura dell' Oltrepo Pavese è in perdita.

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

Non si prevedono opere di importo superiore ad euro 100.000,00.

***Programmazione biennale degli acquisti di forniture e servizi di
importo unitario pari o superiore a 40.000,00 euro.***

Poichè con deliberazione dell'Assemblea dell'Unione 21 dicembre 2015, n. 27, si è recepito il trasferimento di tutti i servizi e di tutte le competenze e di tutto il personale all'Unione di Comuni Lombarda Prima Collina da parte dei Comuni di Canneto Pavese (PV), Castana (PV) e Montescano (PV) alcune determinazioni che, in base alla legge, devono essere assunte dai Comuni ai fini della costruzione ed approvazione dei documenti di bilancio sono assunte direttamente dall'Unione di Comuni Lombarda Prima Collina visto l'esercizio associato per il suo tramite dei servizi.

Si dà atto che non sono previsti per il biennio 2020/2021 acquisti di beni e servizi direttamente da parte del Comune di importo superiore ad € 40.000,00. Tale programmazione è invece adottata dall'Unione.

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

Dal 1 gennaio 2016 il personale è stato trasferito all'Unione di Comuni lombarda Prima Collina, giusta deliberazione n. 44 del 18/12/2015, Consiglio Comunale, pertanto la programmazione del fabbisogno è effettuata in seno all'Unione.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Non si prevedono alienazioni nel triennio.

Programma incarichi di collaborazione autonoma

Adottato in Unione.

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, 03/03/2020

Il Sindaco Enrica Brega

Il Segretario Comunale Dott.ssa Lida Vitale

Il Responsabile del Servizio

Finanziario Rag. Maria Rosa Casella
