
Comune di Canneto Pavese

Provincia di Pavia

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI

PROGRAMMAZIONE

2019 - 2021

- Nota tecnica introduttiva -

Il 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, vi è 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 Canneto Pavese ha un popolazione pari a 1391 abitanti, al 31/12/2017, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

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

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

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

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

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

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV e del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

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

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, copre un triennio (2019/2021) e nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza anche le previsioni di cassa.

Da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato 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 quote di somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2019 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2019-2020-2021 che avrà esigibilità negli anni successivi. L’altra importante voce, in spesa, è il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

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

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

- Anno 2019 85%
- Anno 2020 95%
- Anno 2021 100%

Nel presente schema di bilancio si è coperto il 100%.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 1423
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 1354
Di cui :	maschi	n. 663
	femmine	n. 691
nuclei familiari		n. 644
comunità/convivenze		n. _____
1.1.3 – Popolazione all'1.1.16 (penultimo anno precedente)		n. 1353
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 9	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 16	
saldo naturale		n. -7
1.1.6 – Immigrati nell'anno		
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 58	
saldo migratorio	n. 50	n. 8
1.1.8 – Popolazione al 31.12. 2016 (penultimo anno precedente) di cui		n. 1354
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 71
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 80
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 175
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 676
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 352
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno 2012	0,01
	Anno 2013	0,01
	Anno2014	0,01
	Anno2015	0,01
	Anno 2016	0,01
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	Anno2012	0,01
	Anno2013	0,02
	Anno2014	0,01
	Anno2015	0,02
	Anno 2016	0,01
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. 3754 n. _____
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: medio.		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: buona.		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 28	Posti n. 28	Posti n. 28	Posti n. 28
1.3.2.3 - Scuole elementari n. ____	Posti n. 102	Posti n. 102	Posti n. 102	Posti n. 102
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 62	Posti n. 62	Posti n. 62	Posti n. 62
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	20	20	20	20
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	no	no	no	no
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	17	17	17	17
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	si	si	si	si
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 1 hq. 0,88	n. 1 hq. 0,88	n. 1 hq. 0,88	n. 1 hq. 0,88
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 339	n. 339	n. 339	n. 339
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	18	18	18	18
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	7426	7426	7426	7426
- industriale				
- racc. diff.ta	Si	Si	Si	si
1.3.2.15 - Esistenza discarica	No	No	No	No
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. ____	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	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>) ____ Le dotazioni informatiche sono in unione.				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2019 - 2021**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) -

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

La presente Sezione Strategica deve integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000.

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

Con riferimento al programma amministrativo presentato per il quinquennio da questa amministrazione si rileva che:

- Territorio e Ambiente. Sono in fase di realizzazione interventi al fine di valorizzare e conservare gli aspetti naturali della flora e fauna tradizionali del nostro territorio interventi nel cimitero e opere di bonifica.
- Continua la collaborazione con le associazioni locali per l'agricoltura, importante risorsa per Canneto. Monitorata la situazione degli incolti nel rigoroso rispetto del regolamento di polizia rurale.
- Continua la collaborazione con l'Istituto scolastico di Santa Maria della Versa e l'Unione di Comuni Prima Collina al fine di continuare servizi scolastici ottimi ed efficienti. Previste manutenzioni straordinarie alle scuole soprattutto con attenzione alla messa in sicurezza dell'edificio.
- Assicurata, con i servizi gestiti dall'unione, attenzione alle fasce deboli ed anziani in stato di necessità.
- Sostegno e valorizzazione delle associazioni esistenti nel campo della cultura e turismo in collaborazione sempre con l'unione.

Si evidenzia che, come previsto, a decorrere dal 1 gennaio 2016, tutte le funzioni fondamentali ed il personale è stato trasferito all'Unione di Comuni Lombarda Prima Collina.

I dati contabili che seguono, pertanto, sono stati elaborati alla luce delle 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 liquidate con cadenza quadrimestrale tranne la quota alla missione 18 che sarà versata a richiesta.

- Indicatori utilizzati -

Si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

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

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

Grado di autonomia finanziaria

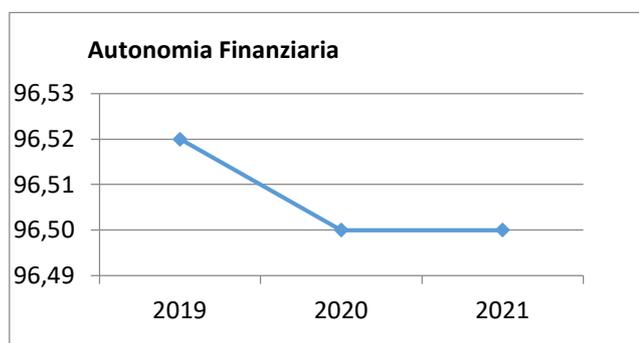
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

Autonomia Finanziaria	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	96,52 %	96,50 %	96,50 %

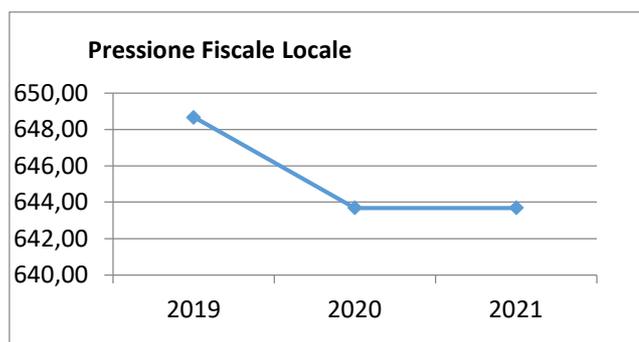


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

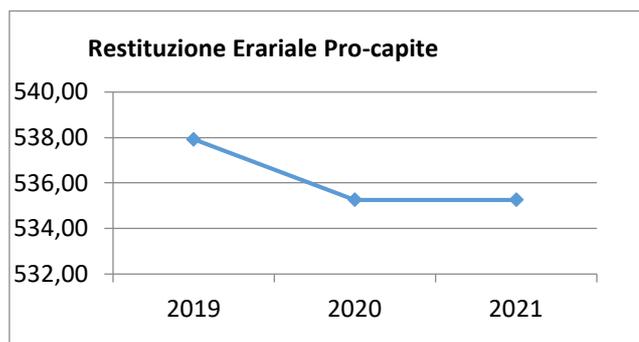
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 648,67	€ 643,69	€ 643,69



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 537,92	€ 535,26	€ 535,26

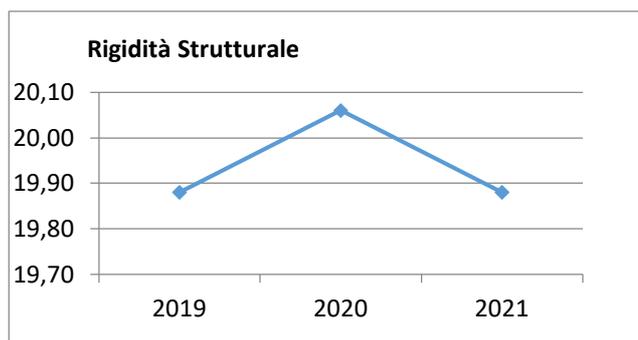


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

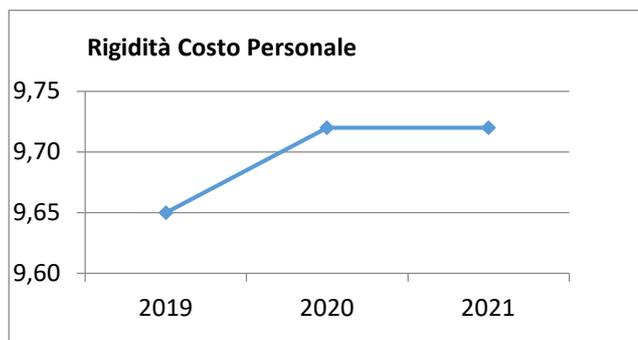
Rigidità del bilancio

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

Rigidità strutturale	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	19,88 %	20,06 %	19,88 %

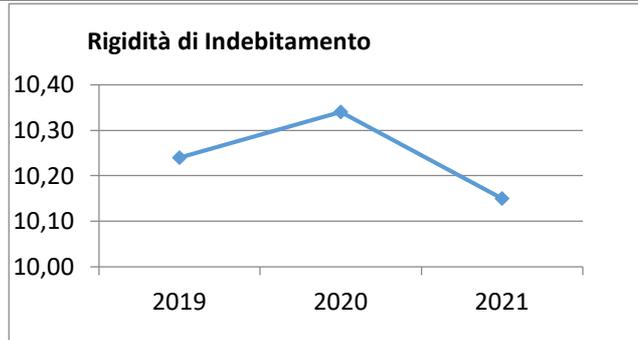


Rigidità costo personale	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	9,65 %	9,72 %	9,72 %



Rigidità indebitamento	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	10,24 %	10,34 %	10,15 %

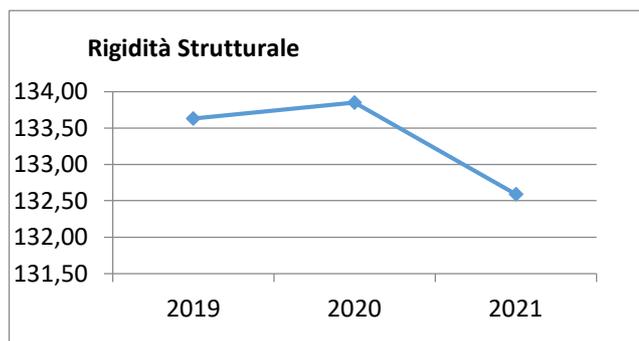
Documento Unico di Programmazione 2019/2021



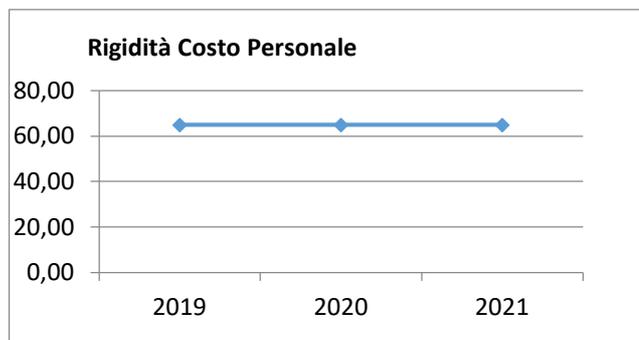
Grado di rigidità pro-capite

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

Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. Abitanti}}$	133,63 €	133,85 €	132,59 €

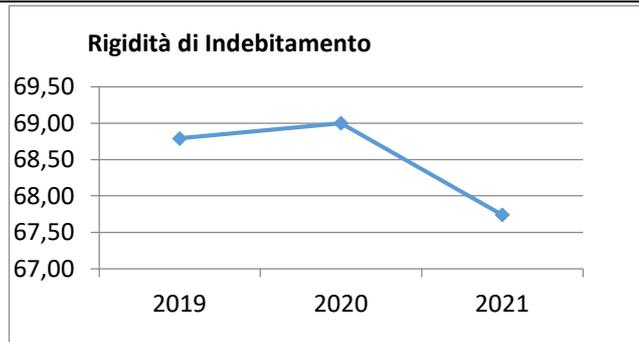


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	64,85 €	64,85 €	64,85 €



Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	68,79 €	69,00 €	67,74 €

Documento Unico di Programmazione 2019/2021



(****** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

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.

Le previsioni riguardano la spesa per il Segretario comunale, in qualità di ente capofila della convenzione di segreteria con i comuni di Castana e Montescano. E' prevista una spesa per diritti di rogito, supplenze eventuali ed indennità di risultato.

Il trattamento economico fondamentale è erogato dal Comune di Canneto Pavese, e ripartito con i comuni di Castana e Montescano con la quota rispettivamente del 35% e 20%.

Le retribuzioni ad altro personale sono corrisposte dall'Unione di Comuni Lombarda Prima Collina. Il Comune di Canneto Pavese trasferisce all'Unione le somme pari al costo complessivo dei sette dipendenti che sono stati trasferiti dal Comune all'Unione a decorrere dal 1 gennaio 2016.

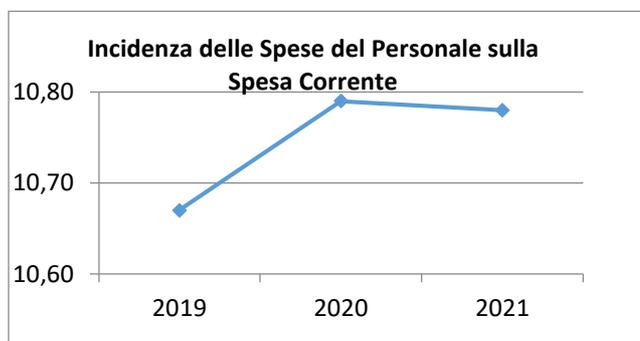
Per quanto attiene al personale dell'ufficio tecnico, originariamente dipendente dei Comuni di Canneto Pavese e Castana, anch'esso trasferito all'Unione, il relativo costo è ripartito sulla base di percentuali fissate dall'organo consiliare, stabilite per Canneto nella misura del 45%.

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

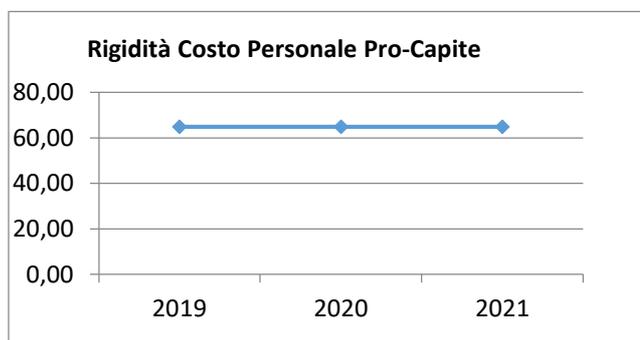
Questo metodo vuole evitare che al fine del calcolo degli indicatori a livello comunale si prendano in considerazione spese già espese dall'Unione nei suoi indicatori.

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

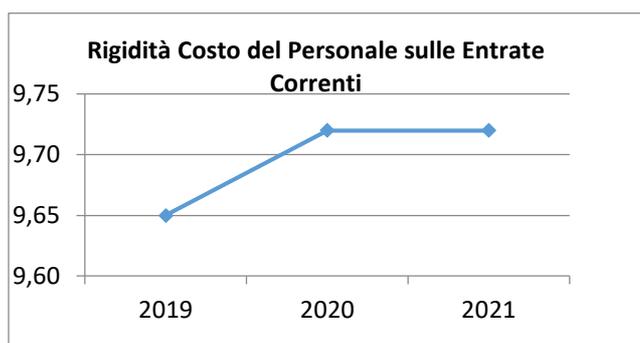
Incidenza spese personale su spesa corrente	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	10,67 %	10,79 %	10,78 %



Rigidità costo personale pro-capite	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	64,85 €	64,85 €	64,85 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
<u>Spesa personale + Irap</u> <u>Entrate correnti</u>	9,65 %	9,72 %	9,72 %



Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Propensione agli investimenti

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità, Pubbliche Affissioni e Cosap

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali

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

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONIC HE	- Entrate proprie - OO.UU.	500,00	500,00	500,00
OPERE DI CULTO	- Entrate proprie - OO.UU.	500,00	500,00	500,00
MANUTENZIONE PATRIMONIO	- Entrate proprie - OO.UU.	4.000,00	4.000,00	4.000,00

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

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

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
6130 / 700 / 1	SPESE LAVORI DI RECUPERO CENTRO SOCIALE (CONTR. STATALE)	51.285,23	17.598,08	33.687,15
6490 / 100 / 1	INTERVENTI PER LA CHIESA	53,44	0,00	53,44
6790 / 100 / 1	TRASFERIMENTO ALL'UNIONE PER ATTREZZATURE POLIZIA LOCALE	5.814,52	0,00	5.814,52
7180 / 100 / 1	ANALISI SISMICA EDIFICIO SCOLASTICO	4.000,00	0,00	4.000,00
7630 / 900 / 1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRO SOCIALE	9.000,25	5.343,97	3.656,28
8230 / 350 / 1	REALIZZAZIONE INFRASTRUTTURE STRADALI	151.880,00	2.400,00	149.480,00
8830 / 100 / 2	LAVOROI INFRASTRUTTURE IDRAULICHE	4.489,60	2.049,60	2.440,00
9030 / 300 / 1	SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCO C.LE	8.782,05	4.878,05	3.904,00
9530 / 600 / 1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO	12.297,00	12.287,00	10,00
9530 / 700 / 1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO	1.805,60	0,00	1.805,60
	TOTALE:	249.407,69	44.556,70	204.850,99

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

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

Tariffe Servizi Pubblici

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

Fiscalità Locale

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

Si confermano per il triennio 2019/2021 le aliquote vigenti per l'anno 2018 di seguito riportate:

ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF 0,60%;

IMU:

abitazione principale e relative pertinenze – cat.A/1, A/8, A/9	4	per mille
abitazioni e relative pertinenze concesse in comodato secondo le condizioni fissate dalla legge di stabilità per il 2016	4,60	per mille con riduzione del 50 per cento della base imponibile
abitazioni e relative pertinenze, escluse quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, concesse in comodato dal soggetto passivo dell'imposta a parenti in linea retta entro il primo grado che le utilizzano come abitazione principale, limitatamente alla quota di rendita risultante in catasto non eccedente il valore di € 500,00, nella misura in cui entro il termine per il pagamento del saldo dell'imposta, il contribuente presenti idonea dichiarazione comprovante la situazione dichiarata, corredata da scrittura privata registrata	4,60	per mille
Terreni	7,60	per mille
aree fabbricabili	7,60	per mille

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

fabbricati cat. C1, C3, C4, fabbricati cat. B	7,60	per mille
fabbricati cat. D, esclusi D10	7,60	per mille
tutte le altre fattispecie	8,60	per mille

TASI 1 PER MILLE (aliquota unica);

TARI TARIFFE DEFINITE SULLA BASE DEL PIANO FINANZIARIO;

Imposta Pubblicità, Diritti pubbliche affissioni e Cosap

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

La concessione è stata affidata nel corso del 2017 per gli anni 2018/2022.

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	22.182,00	22.182,00	22.182,00
		cassa	32.486,19		
	2-Segreteria generale	comp	88.576,00	88.576,00	88.576,00
		cassa	136.675,41		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	69.436,00	69.436,00	69.385,00
		cassa	112.650,65		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	10.655,00	11.455,00	11.455,00
		cassa	26.906,77		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	23.467,00	23.467,00	23.467,00
		cassa	36.282,28		
	6-Ufficio tecnico	comp	30.746,00	30.746,00	30.746,00
		cassa	50.809,00		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	78.426,00	78.426,00	78.426,00
		cassa	128.470,06		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	8.000,00	0,00	0,00
		cassa	8.000,00		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
cassa		13.205,95			
11-Altri servizi generali	comp	9.627,00	9.516,00	9.516,00	
	cassa	11.734,77			
	Totale Missione 1	comp	341.115,00	333.804,00	333.753,00
		cassa	557.221,08		
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
		Totale Missione 2	comp	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	5.530,41		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
		Totale Missione 3	comp	1.000,00	1.000,00
		cassa	5.530,41		
4-Istruzione e diritto allo studio	1-Istruzione prescolastica	comp	11.600,00	11.600,00	11.600,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	cassa	23.200,00		
		comp	47.348,00	47.348,00	47.348,00
		cassa	84.791,00		
	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	1.100,00	1.100,00	1.100,00
		cassa	1.100,00		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	Totale Missione 4	comp	60.048,00	60.048,00	60.048,00
		cassa	109.091,00		
	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	3.498,72			
	Totale Missione 5	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.498,72		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	100,00	100,00	100,00
	cassa	100,00			
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	12.000,00		
	Totale Missione 7	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	cassa	12.000,00			
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	7.385,00	7.385,00	7.385,00
		cassa	12.133,00		
	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	7.385,00	7.385,00	7.385,00
	cassa	12.133,00			
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	163.741,00	163.741,00	163.741,00
		cassa	272.902,00		
	4-Servizio idrico integrato	comp	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

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	cassa	0,00		
		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 9	comp	163.741,00	163.741,00	163.741,00
		cassa	272.902,00		
	10-Trasporti e diritto alla mobilità				
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	77.732,00	77.732,00	77.732,00	
	cassa	143.496,20			
Totale Missione 10	comp	77.732,00	77.732,00	77.732,00	
	cassa	143.496,20			
11-Soccorso civile					
1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	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 socio-sanitari e sociali	comp	42,00	42,00	42,00	
	cassa	83,32			
8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	29.511,00	29.511,00	29.511,00	
	cassa	48.481,00			
Totale Missione 12	comp	29.553,00	29.553,00	29.553,00	
	cassa	48.564,32			
13-Tutela della salute					
1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00	

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

		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		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	400,00	400,00	400,00
		cassa	400,00		
	Totale Missione 15	comp	400,00	400,00	400,00
		cassa	400,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	2.930,00	2.930,00	2.930,00
		cassa	4.996,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	2.930,00	2.930,00	2.930,00
		cassa	4.996,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	123.181,00	123.181,00	123.181,00
		cassa	123.974,00		
	Totale Missione 18	comp	123.181,00	123.181,00	123.181,00
		cassa	123.974,00		
19-Relazioni internazionali					
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e					

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

accantonamenti	1-Fondo di riserva	comp	6.000,00	6.600,00	8.400,00	
		cassa	5.000,00			
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	18.637,00	18.123,00	18.123,00	
		cassa	0,00			
	3-Altri fondi	comp	1.312,00	1.312,00	1.312,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 20	comp	25.949,00	26.035,00	27.835,00	
		cassa	5.000,00			
	50-Debito pubblico	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	24.470,00	22.459,00	21.130,00
			cassa	36.764,87		
Totale Missione 50		comp	24.470,00	22.459,00	21.130,00	
		cassa	36.764,87			
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	52,00	52,00	52,00	
		cassa	52,00			
	Totale Missione 60	comp	52,00	52,00	52,00	
		cassa	52,00			
	TOTALE MISSIONI	comp	863.656,00	854.420,00	854.840,00	
	cassa	1.335.723,60				

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

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

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi economico	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	5000,00	5000,00	5000,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :	0,00	0,00	0,00

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Indebitamento

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

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Residuo Debito (+)	991.414,29	926.389,14	859.453,76	790.509,76	719.350,76	645.886,76
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	65.025,15	66.935,38	68.944,00	71.159,00	73.464,00	73.044,00
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	926.389,14	859.453,76	790.509,76	719.350,76	645.886,76	572.842,76
Nr. Abitanti al 31/12	1354	1391	1391	1391	1391	1391
Debito medio x abitante	684,52	617,875	568,30	517,15	464,33	411,82

	<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Oneri finanziari	28.008,09	26.260,12	25.964,00	24.470,00	22.459,00	21.130,00
Quota capitale	65.025,15	66.935,38	68.944,00	71.159,00	73.464,00	73.044,00
Totale fine anno	93.033,24	93.195,50	94.908,00	95.629,00	95.923,00	94.174,00

	<i>Tasso medio indebitamento</i>					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Indebitamento inizio esercizio	991.414,29	926.389,14	859.453,76	790.509,76	719.350,76	645.886,76
Oneri finanziari	28.008,09	26.260,12	25.964,00	24.470,00	22.459,00	21.130,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	2,83	2,83	3,02	3,10	3,12	3,27

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Interessi passivi	28.008,09	26.260,12	26.016,00	24.470,00	22.459,00	21.130,00
Entrate correnti	1.134.523,44	1.064.162,77	954.887,21	953.815,94	940.390,00	927.884,00
% su entrate correnti	2,47 %	2,47 %	2,77 %	2,57 %	2,39 %	2,28 %
Limite art. 204 TUEL	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		334.913,84		
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>	(+)	934.815,00 0,00	927.884,00 0,00	927.884,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	863.656,00 0,00 18.637,00	854.420,00 0,00 18.123,00	854.840,00 0,00 18.123,00
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>	(-)	71.159,00 0,00	73.464,00 0,00	73.044,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	5.000,00 0,00	5.000,00 0,00	5.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

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

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	334.913,84
Entrata	(+)	1.599.811,44
Spesa	(-)	1.894.491,59
Differenza	=	40.233,69

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2019 - 2021**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- *DUP: Sezione Operativa (SeO)* -

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

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

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

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Partecipazioni in Enti ed Organismi

Il Comune di Canneto Pavese ha le seguenti partecipazioni al 31/12/2017:

SOCIETA'

Codice fiscale società partecipata	Ragione sociale / denominazione	Localizzazione	Forma giuridica dell'Ente	Lista dei codici ateco	Quota % partecipazione diretta	Quota % partecipazione indiretta
00465790186	ACAOP S.P.A.	VIA NAZIONALE 53 Stradella (PV) Italia	Società per azioni	E.36	2,962%	0%
02210400186	AQUA PLANET S.R.L. SOCIETA' SPORTIVA DILETTANTISTICA	VIA CONTARDO FERRINI SNC Broni (PV) Italia	Società a responsabilità limitata	I.56.3	0%	0,0005427369%
01682560188	ASCOM-FIDI COOPERATIVA DI GARANZIA DEGLI OPERATORI DEL COMMERCIO DEL TURISMO E DEI SERVIZI DELLA PROVINCIA DI PAVIA	CSO CAVOUR 30 Pavia (PV) Italia	Società cooperativa	K.64.92.01	0%	0,0131483475%
12514870158	BANCA CENTROPADANA CREDITO COOPERATIVO - SOCIETA' COOPERATIVA	CSO ROMA 100 Lodi (LO) Italia	Società cooperativa	K.64.19.1	0%	0,0023255352%
01599690185	BRONI STRADELLA SPA	VIA CAVOUR 28 Stradella (PV) Italia	Società per azioni	E.38.1	1,6803%	0%
01967760180	BRONI- STRADELLA GAS SRL	VIA CAVOUR 28 Stradella (PV) Italia	Società a responsabilità limitata	D.35.2	0%	0,252045%
02419480187	BRONI- STRADELLA PUBBLICA S.R.L.	VIA CAVOUR 28 Stradella (PV) Italia	Società a responsabilità limitata	E.37	2,8374%	0%
01562930188	CENTRO PER LA VITICOLTURA DELL'OLTREPO PAVESE SOCIETA' COOPERATIVA	VIA ENZO TOGNI 28 Broni (PV) Italia	Società cooperativa	M.74.90.1	2,301%	0%
01739350187	FONDAZIONE PER LO SVILUPPO DELL'OLTREPO PAVESE	VIA MAZZINI 16 Varzi (PV) Italia	Associazioni e Fondazioni	S.94	0,8194%	0%
02648010185	GAL OLTREPO' PAVESE S.R.L.	PZA DELLA FIERA 26/A Varzi (PV) Italia	Società a responsabilità limitata	N.82.99.99	1,39%	0,36964194%

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

02234900187	PAVIA ACQUE S.C.A R.L.	VIA DONEGANI 21 Pavia (PV) Italia	Società consortile	E.36	0%	0,46859152%
-------------	---------------------------	--	-----------------------	------	----	-------------

UNIONI: L'Ente fa parte dell'Unione di Comuni Lombarda Prima Collina.

L'Ente ha adottato la ricognizione straordinaria delle partecipate detenute con delibera consiliare n. 25 in data 28/9/2017.

L'allegato 4/4 al D.lgs.118/2011, modificato dal D.lgs. 126/2014, riporta il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato.

Al fine della redazione del bilancio consolidato, l'ente locale, ha adottato in data 28/12/2017 deliberazione di giunta comunale n. 40 recante "Bilancio consolidato- individuazione delle società e degli enti strumentali da includere nel gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.) e nel perimetro di consolidamento".

Dal 1° gennaio 2018 si registra la fusione per incorporazione di Broni-Stradella S.p.A. e Acaop S.p.A. in Broni-Stradella Pubblica S.r.l. La quota di partecipazione posseduta in questa nuova società è pari al 0,0234%.

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 5,81		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n°1 _____	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. 10 _____	* Comunali Km. 24 _____
* Vicinali Km. 30 _____	* Autostrade Km. _____	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>		
	SI	NO
* Piano reg. adottato	X	_
* Piano reg. approvato	_	X
* Progr. di fabbricazione	_	X
* Piano edilizia economica e popolare	_	X
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI	NO
* Industriali	_	X
* Artigianali	_	X
* Commerciali	_	X
* Altri strumenti (specificare)		

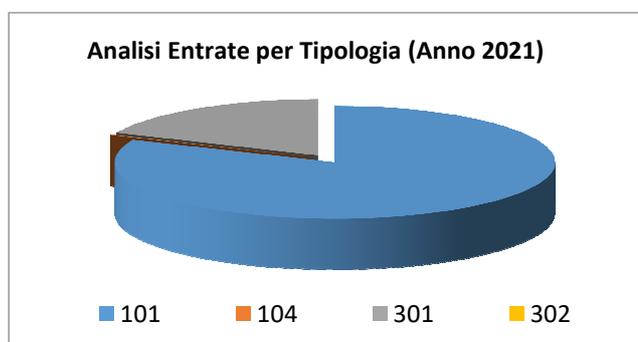
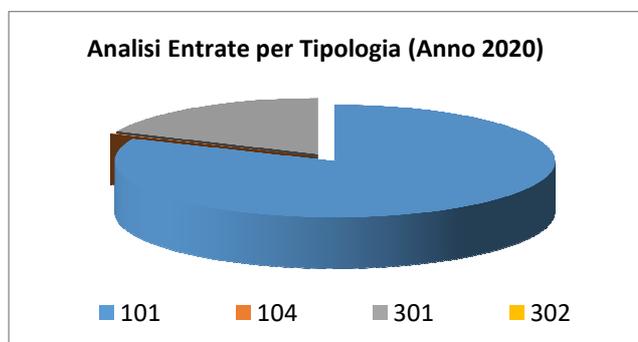
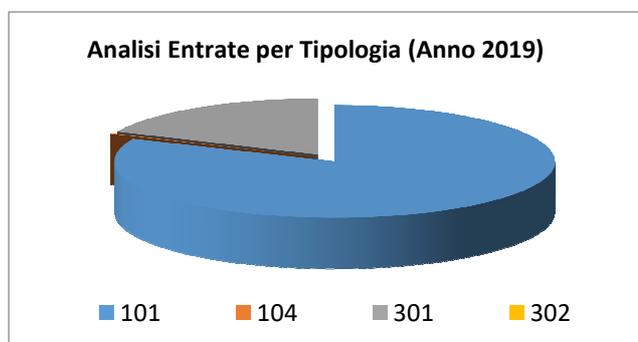
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si _ no _		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	_____	_____
P.I.P	_____	_____

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

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>ANNO 2019</i>	<i>ANNO 2020</i>	<i>ANNO 2021</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	3.638,87	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	203.327,56	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	5.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2019		previsione di cassa	247.141,02	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	257.799,79	previsione di competenza	755.548,00	748.248,00	744.548,00	744.548,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	14.279,00	previsione di cassa	748.503,16	1.006.047,79		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	107.469,19	previsione di competenza	32.511,00	32.511,00	32.511,00	32.511,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	36.350,46	previsione di cassa	33.684,40	46.790,00		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	152.331,00	154.056,00	150.825,00	150.825,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza	161.172,24	261.525,19		
			previsione di cassa	5.265.463,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			previsione di competenza	5.297.813,46	41.350,46		
			previsione di competenza	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
			previsione di cassa	90.000,00	90.000,00		
			previsione di competenza	156.098,00	154.098,00	154.098,00	154.098,00
			previsione di cassa	156.098,00	154.098,00		
	TOTALE TITOLI	415.898,44	previsione di competenza	6.451.951,00	1.183.913,00	1.176.982,00	1.176.982,00
			previsione di cassa	6.487.271,26	1.599.811,44		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	415.898,44	previsione di competenza	6.663.917,43	1.183.913,00	1.176.982,00	1.176.982,00
			previsione di cassa	6.734.412,28	1.599.811,44		

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	610.238,00	606.538,00	606.538,00
		cassa	861.354,22		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		cassa	1.200,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	136.810,00	136.810,00	136.810,00
		cassa	143.493,57		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			748.248,00	744.548,00	744.548,00
			1.006.047,79		



Previsione attività di recupero evasione tributaria

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

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

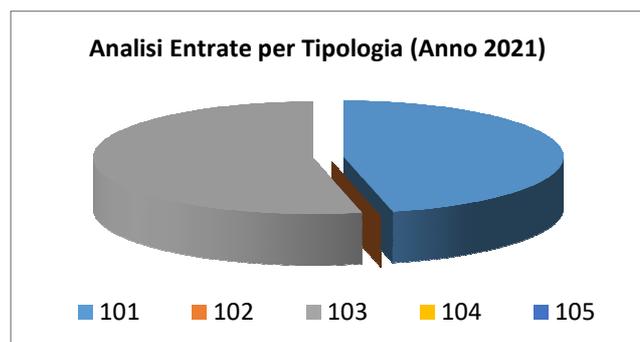
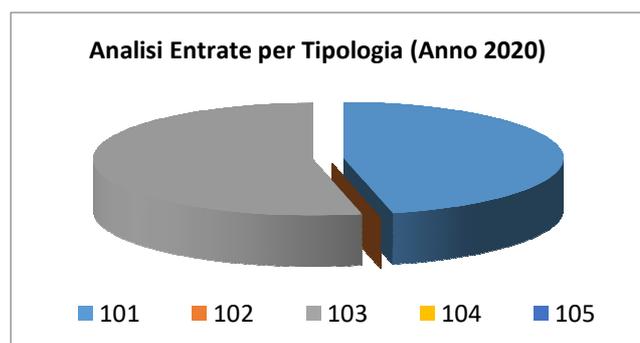
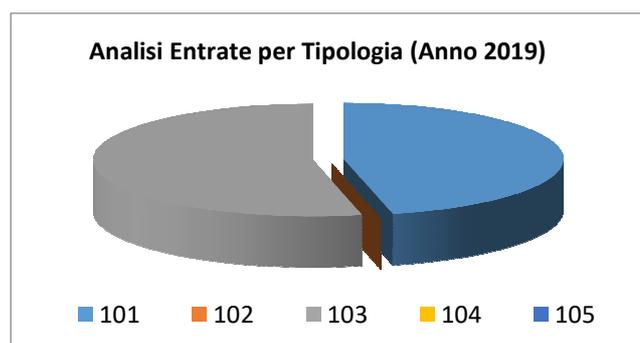
	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
ICI/IMU	7.700,00	5.000,00	5.000,00
TASI	1.500,00	1.500,00	1.500,00
TARSU/TARES			
ALTRE			

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione del gettito di imposte e tasse sono state elaborate sulla base delle aliquote previste.

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

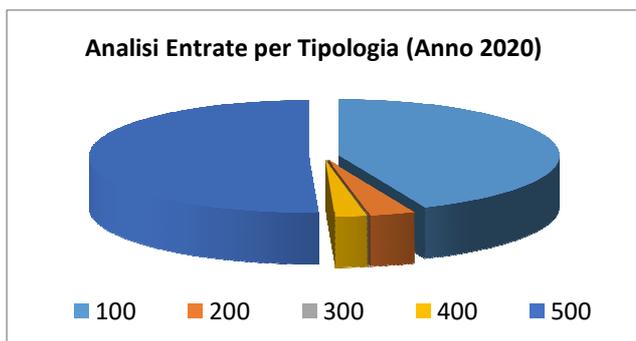
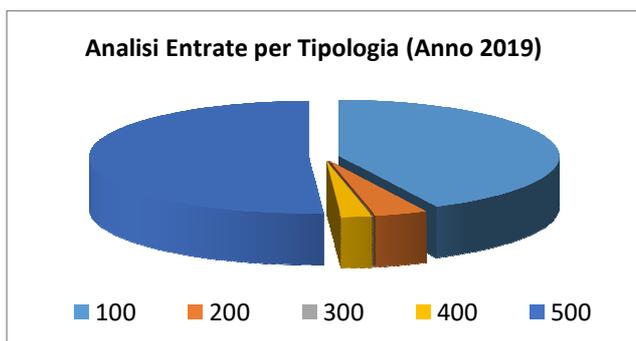
Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	15.091,00	15.091,00	15.091,00
		cassa	15.091,00		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	17.420,00	17.420,00	17.420,00
		cassa	31.699,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	32.511,00	32.511,00	32.511,00
		cassa	46.790,00		

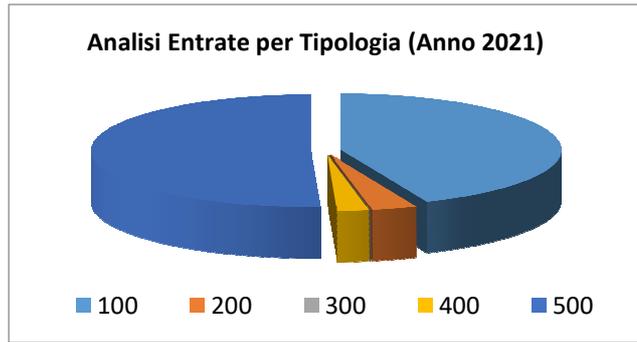


La previsione riguarda trasferimenti statali e proventi da Pavia Acque per rate mutui afferenti il servizio idrico.

Analisi entrate: Politica tariffaria

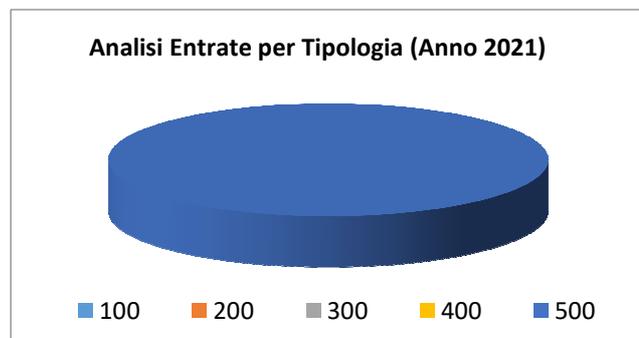
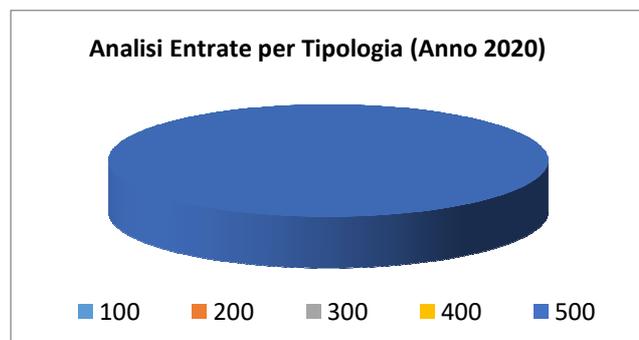
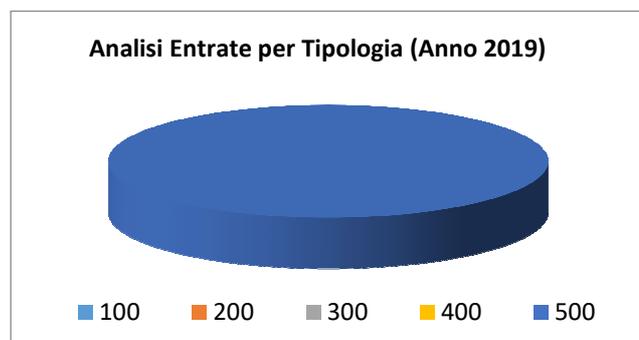
Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	65.827,00	65.827,00	65.827,00
		cassa	118.072,04		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	6.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	7.605,34		
300	Interessi attivi	comp	50,00	50,00	50,00
		cassa	50,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	3.500,00	3.500,00	3.500,00
		cassa	6.964,12		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	78.679,00	76.448,00	76.448,00
		cassa	128.833,69		
TOTALI TITOLO		comp	154.056,00	150.825,00	150.825,00
		cassa	261.525,19		





Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	36.350,46		
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	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	5.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	41.350,46		



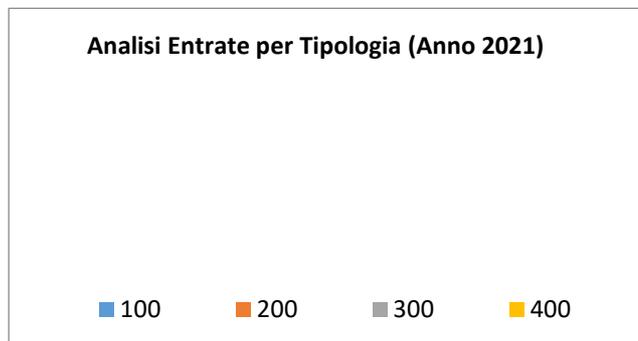
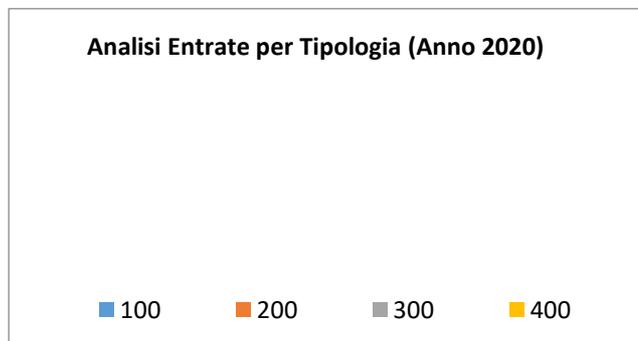
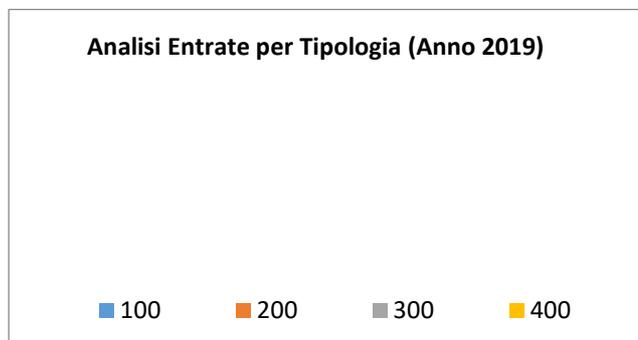
Documento Unico di Programmazione 2019/2021

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

C'è la previsione di € 5.000,00 per oneri di urbanizzazione su indicazione dell'ufficio tecnico.

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

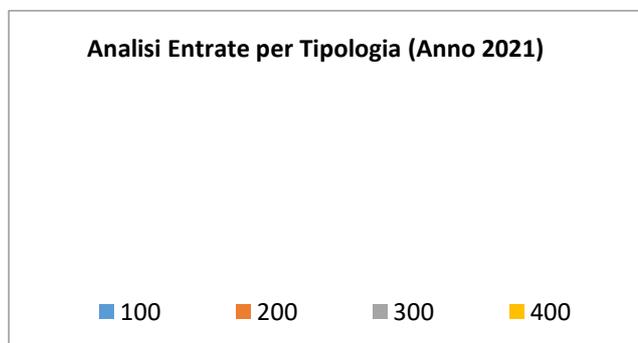
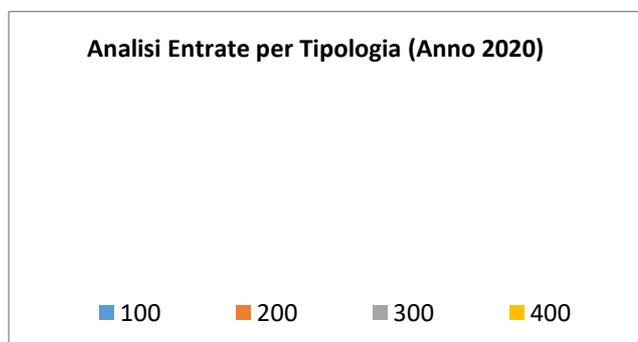
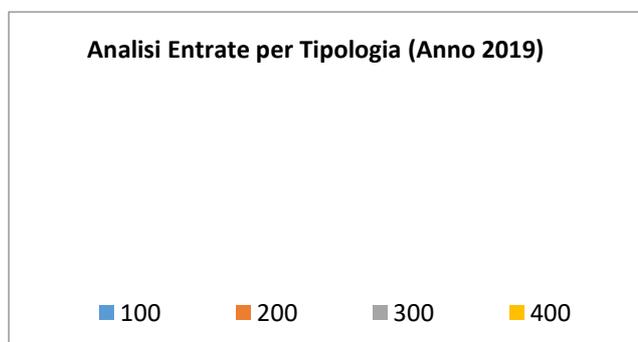
Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione 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		



Non sono previste nel triennio entrate di questa tipologia.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		



Non sono previste nel triennio entrate di questa tipologia.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	90.000,00	90.000,00	90.000,00
		cassa	90.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	90.000,00	90.000,00	90.000,00
		cassa	90.000,00		

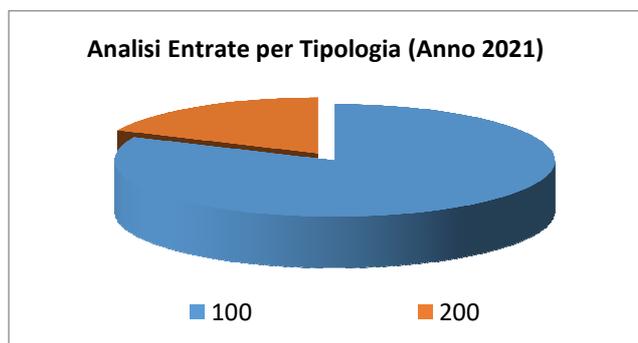
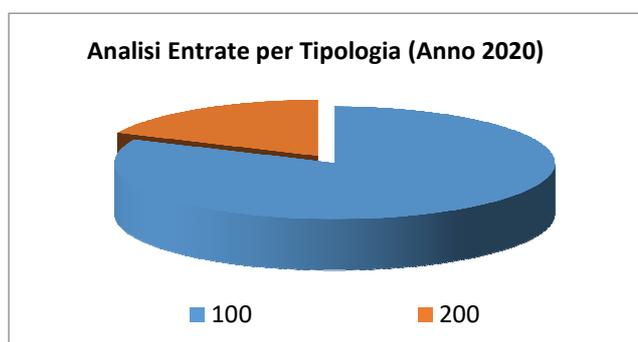
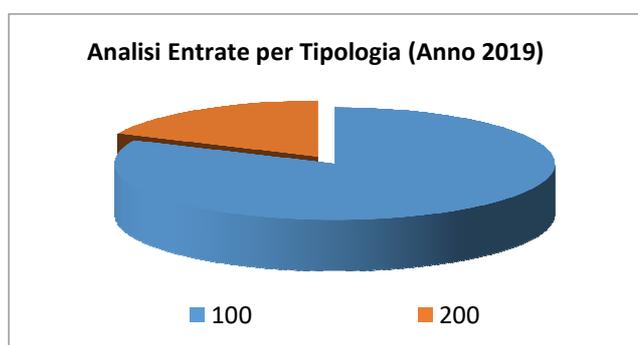
Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

L'iscrizione è cautelativa.

Il limite è costituito da 5/12 accertamenti penultimo esercizio chiuso. Anno 2017 Accertamenti primi tre titoli 953.815,94. I 5/12 sono pari a 397.423,31.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	126.000,00	126.000,00	126.000,00
		cassa	126.000,00		
200	Entrate per conto terzi	comp	28.098,00	28.098,00	28.098,00
		cassa	28.098,00		
TOTALI TITOLO		comp	154.098,00	154.098,00	154.098,00
		cassa	154.098,00		



Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Si rimanda alla sezione della sezione strategica.

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	753.502,93
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	55.149,87
3) Entrate extratributarie (titolo III)	145.163,14
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	953.815,94
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	95.381,59
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2018	24.470,00
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
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	70.911,59
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2018	790.509,76
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	790.509,76
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Non sono previsti ad oggi nuovi mutui.

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2019-2021 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

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

Riepilogo delle Missioni	Denominazione		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	345.615,00	338.304,00	338.253,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	564.161,08		
		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	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	11.344,93		
		previsione di competenza	60.048,00	60.048,00	60.048,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	113.091,00		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	500,00	500,00	500,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	41.395,59		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	100,00	100,00	100,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	100,00		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	12.000,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	7.385,00	7.385,00	7.385,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	12.133,00		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	163.741,00	163.741,00	163.741,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	276.806,00		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	77.732,00	77.732,00	77.732,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	292.976,20		
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	29.553,00	29.553,00	29.553,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	50.379,92		
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
		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		

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	400,00	400,00	400,00
		<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>
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	400,00		
		previsione di competenza	2.930,00	2.930,00	2.930,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di competenza	4.996,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	<i>di cui già impegnato</i>	<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 competenza	123.181,00	123.181,00	123.181,00
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	123.974,00		
		<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>
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<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>
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	25.949,00	26.035,00	27.835,00
		<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>
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	5.000,00		
		previsione di competenza	95.629,00	95.923,00	94.174,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 99	Servizi per conto terzi	<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di competenza	140.544,63		
		previsione di competenza	90.052,00	90.052,00	90.052,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	<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 competenza	154.098,00	154.098,00	154.098,00
		previsione di cassa	155.137,24		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	1.183.913,00	1.176.982,00	1.176.982,00
		<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	1.894.491,59		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	1.183.913,00	1.176.982,00	1.176.982,00
		<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	1.894.491,59		

Verranno analizzate le missioni dove sono previste spese.

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.

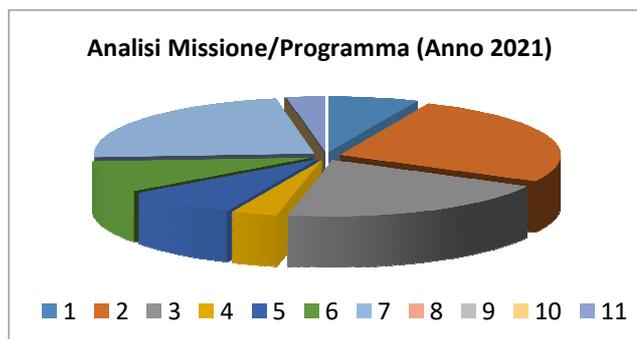
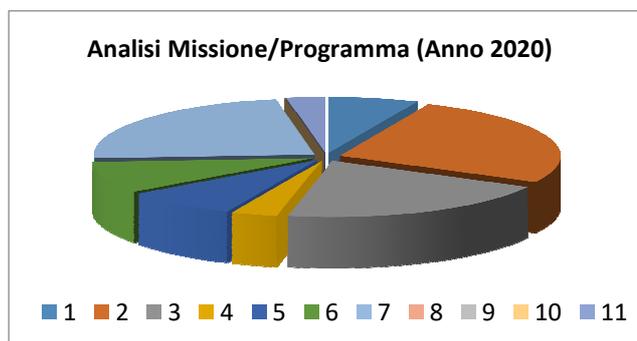
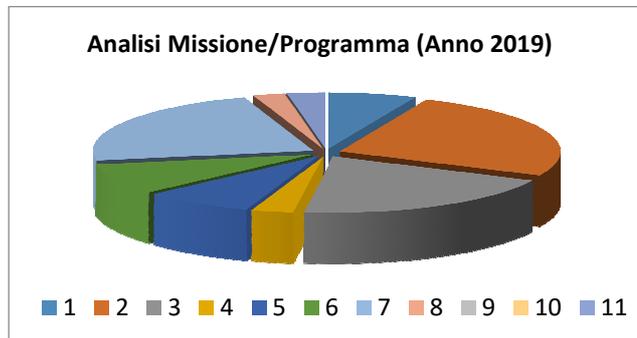
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Organi istituzionali	comp	22.182,00	22.182,00	22.182,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	32.486,19		
2	Segreteria generale	comp	88.576,00	88.576,00	88.576,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	136.675,41		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	69.436,00	69.436,00	69.385,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	112.650,65		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	10.655,00	11.455,00	11.455,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	26.906,77		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	27.967,00	27.967,00	27.967,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	43.222,28		
6	Ufficio tecnico	comp	30.746,00	30.746,00	30.746,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	50.809,00		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	78.426,00	78.426,00	78.426,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	128.470,06		
8	Statistica e sistemi informativi	comp	8.000,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	8.000,00		
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	13.205,95		
11	Altri servizi generali	comp	9.627,00	9.516,00	9.516,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	11.734,77		
TOTALI MISSIONE		comp	345.615,00	338.304,00	338.253,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

	<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	cassa	564.161,08		



La missione comprende principalmente i trasferimenti all'Unione per spese personale ufficio finanziario, ufficio tecnico, anagrafe; spese per personale servizio di segreteria, indennità amministratori, sgravi e rimborsi ai contribuenti. Sono previste spese per noleggio impianti fotovoltaici come da contratti in essere, ed alcune manutenzioni straordinarie. Alcuni stanziamenti cassa superiori alla competenza sono per gestire correttamente il residuo passivo presunto.

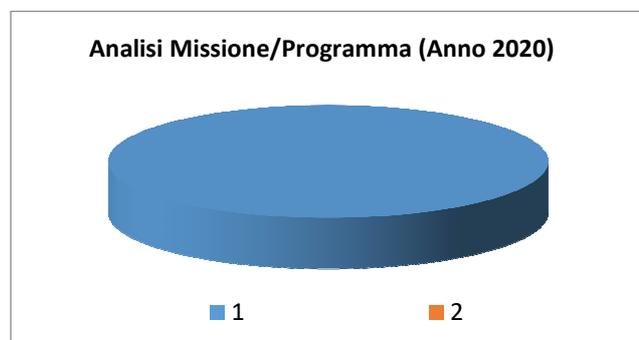
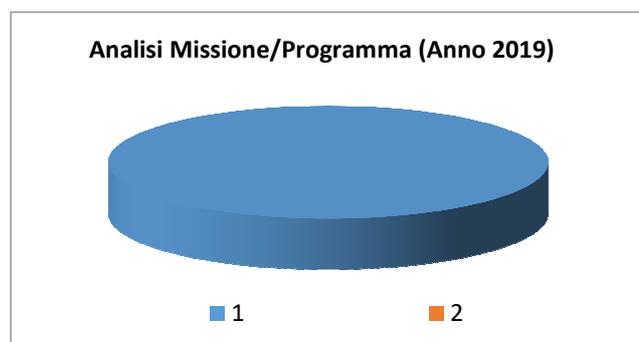
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

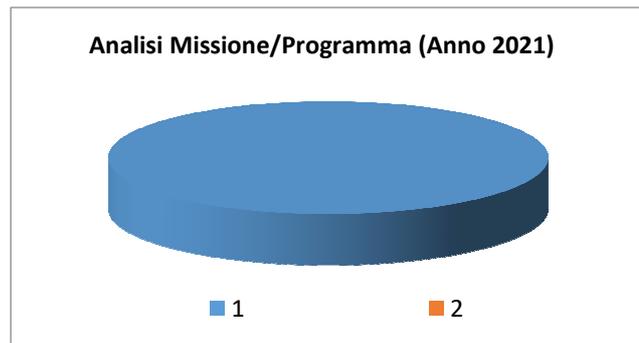
“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche 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.

			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Polizia locale e amministrativa	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.530,41		
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.814,52		
TOTALI MISSIONE		comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	11.344,93		



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



L'importo previsto in competenza riguarda la quota da destinare alla Provincia relativa ad eventuali sanzioni per contravvenzione inerenti il codice della strada elevate su strada provinciale. La previsione di cassa ricomprende quanto detto in precedenza previsto in conto competenza e quanto serve per gestire i residui previsti.

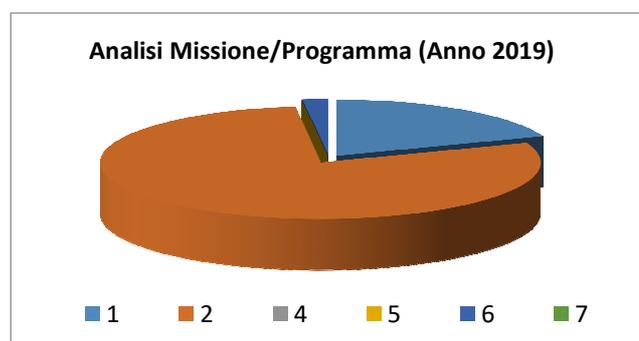
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

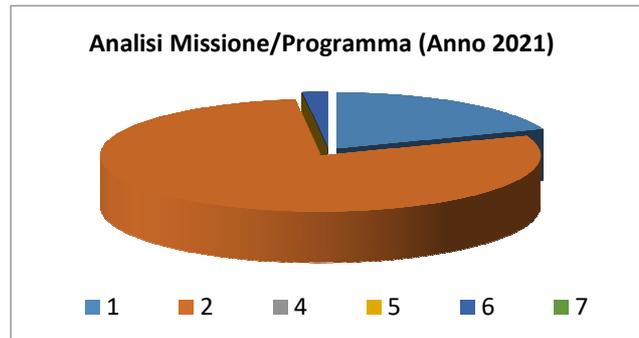
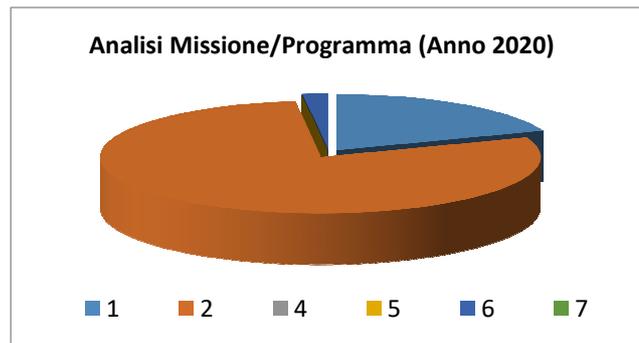
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono 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.

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Istruzione prescolastica	comp	11.600,00	11.600,00	11.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	23.200,00		
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	47.348,00	47.348,00	47.348,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	88.791,00		
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	1.100,00	1.100,00	1.100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.100,00		
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	60.048,00	60.048,00	60.048,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	113.091,00		



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



La missione comprende il trasferimento all'Unione per spese del personale, una quota da trasferire all'Unione per spese inerenti l'istruzione. La previsione di cassa tiene conto dei residui da pagare.

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

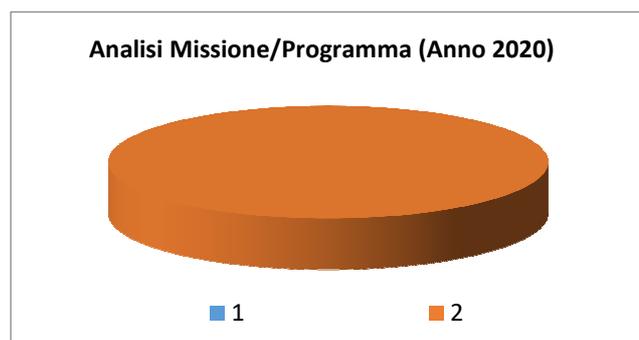
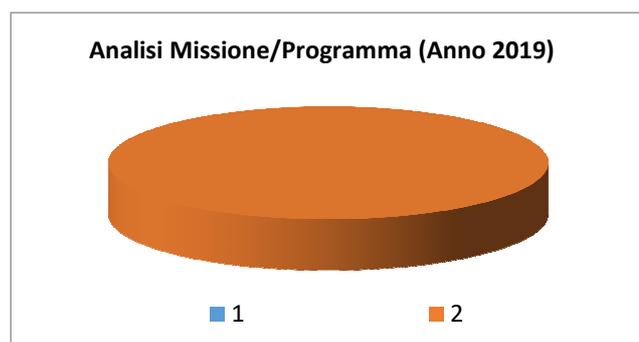
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

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.

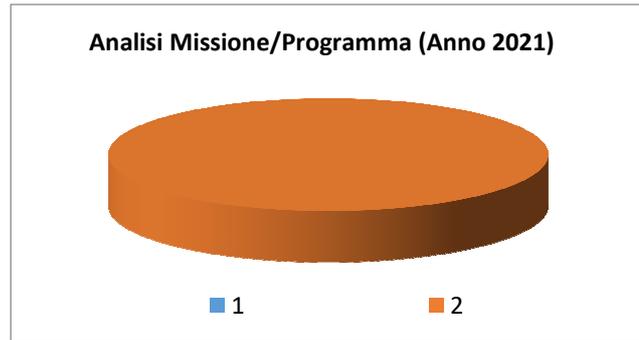
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
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	500,00	500,00	500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	41.395,59		
TOTALI MISSIONE		comp	500,00	500,00	500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	41.395,59		



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



Prevista somma per oneri di urbanizzazione destinata al culto per disposizione regionale e pagamenti per l'opera della sala della cultura realizzata nel 2017.

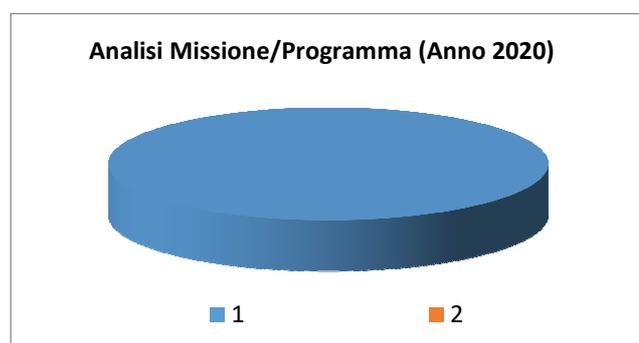
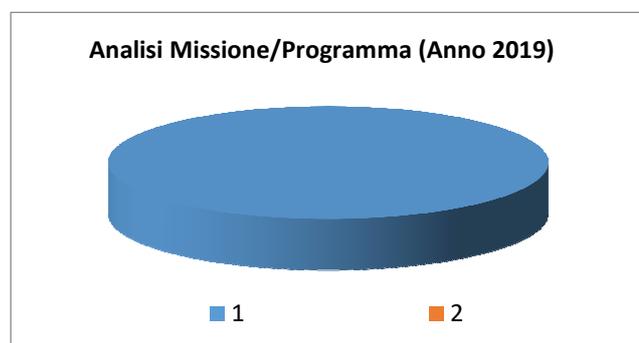
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

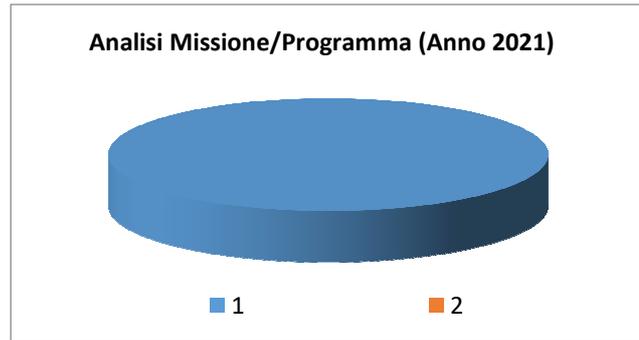
“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

All’interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi.

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Sport e tempo libero	comp	100,00	100,00	100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	100,00		
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	100,00	100,00	100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	100,00		



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



Prevista in questa missione quota di 100,00 pagata annualmente al Parrocchia per terreno campo sportivo.

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 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	12.000,00		
TOTALI MISSIONE		comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	12.000,00		

Previsto trasferimento di somme all’Unione per contributi ad associazioni per promozione economia locale.

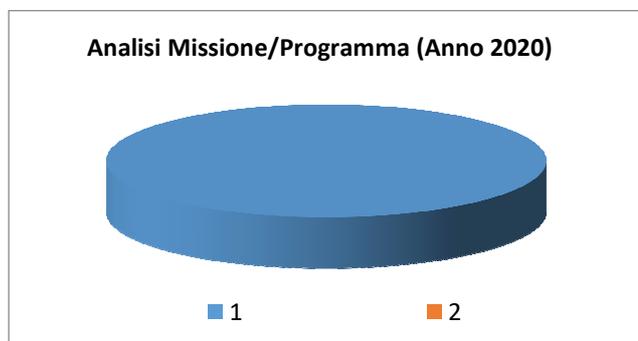
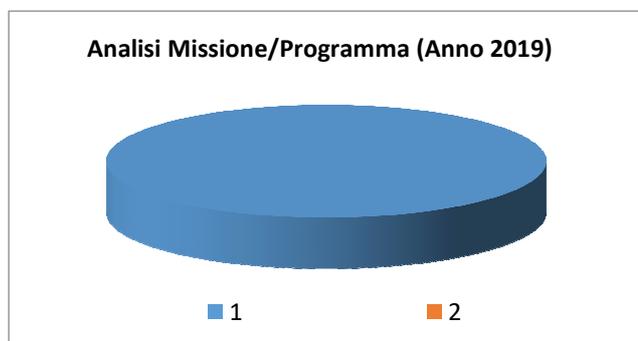
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

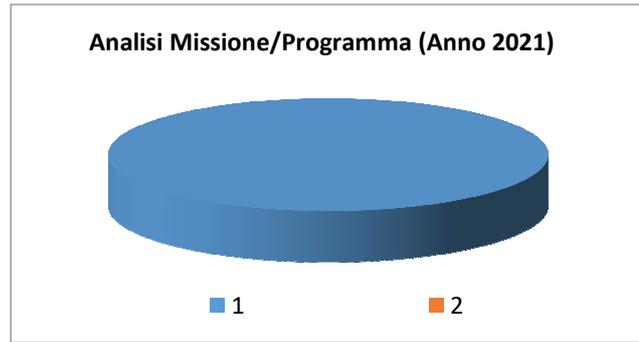
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito 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 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	7.385,00	7.385,00	7.385,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	12.133,00		
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	7.385,00	7.385,00	7.385,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	12.133,00		



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



Prevista quota per trasferimento all'Unione spese per il personale.

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

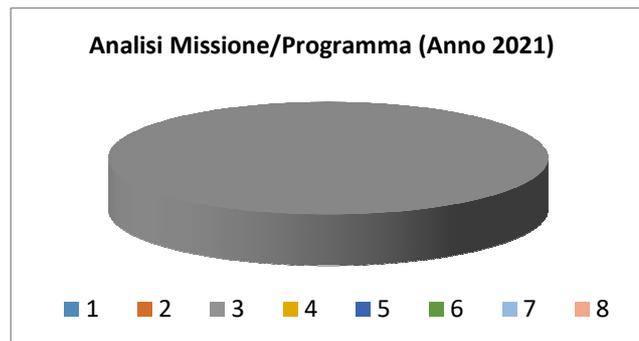
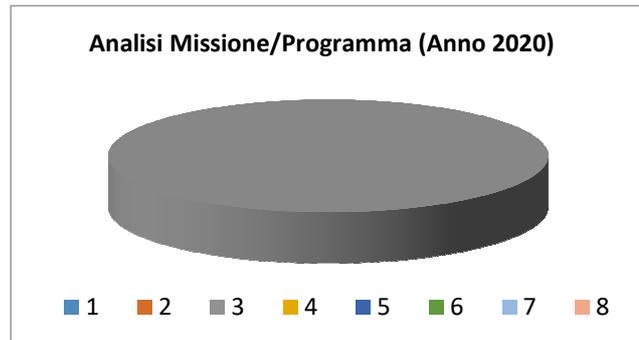
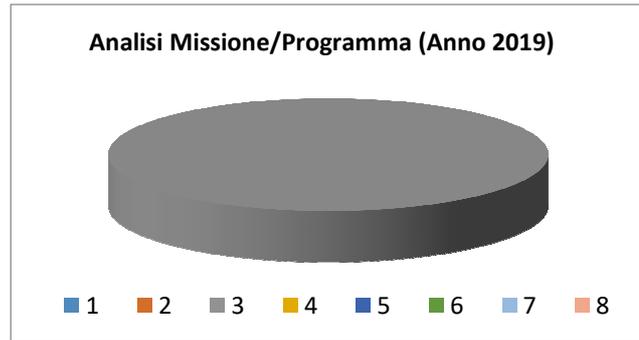
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.904,00		
3	Rifiuti	comp	163.741,00	163.741,00	163.741,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	272.902,00		
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	163.741,00	163.741,00	163.741,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	276.806,00		



Spese trasferimento a Unione per servizio rifiuti.

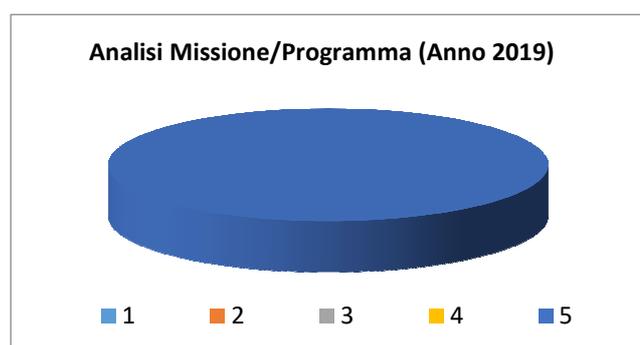
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

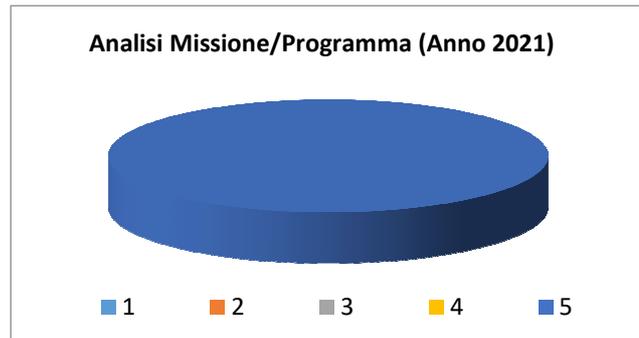
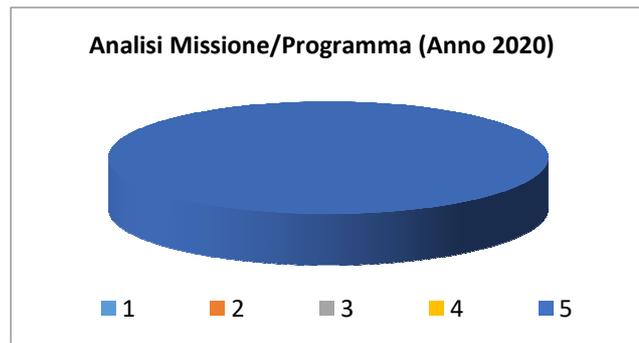
“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi 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 2019	Anno 2020	Anno 2021
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	77.732,00	77.732,00	77.732,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	292.976,20		
TOTALI MISSIONE		comp	77.732,00	77.732,00	77.732,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	292.976,20		



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



Previsti trasferimenti all'Unione per spese del personale. Sono anche qui allocati i trasferimenti per canone e prestazioni impianti di illuminazione pubblica gestiti in unione e trasferimento all'unione dei proventi sanzioni codice strada al netto del fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità e della quota spettante alla Provincia. Previsione di cassa anche per gestire residuo spese in conto capitale.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

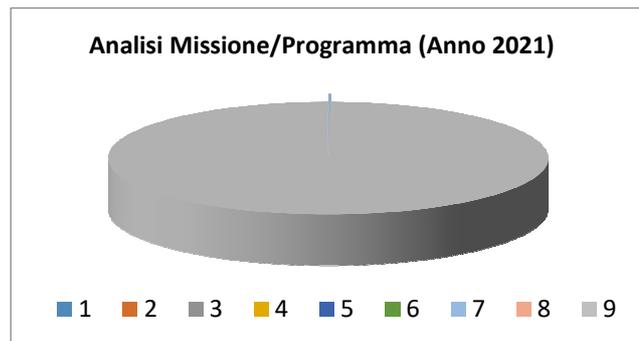
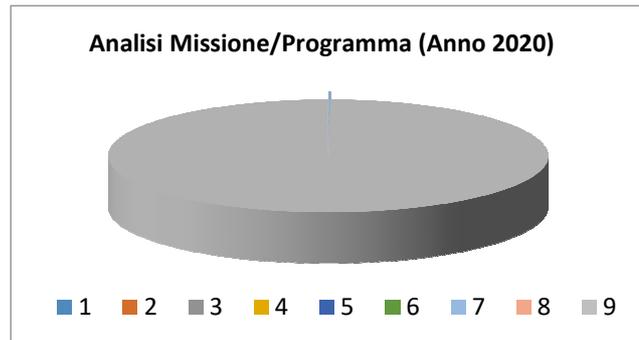
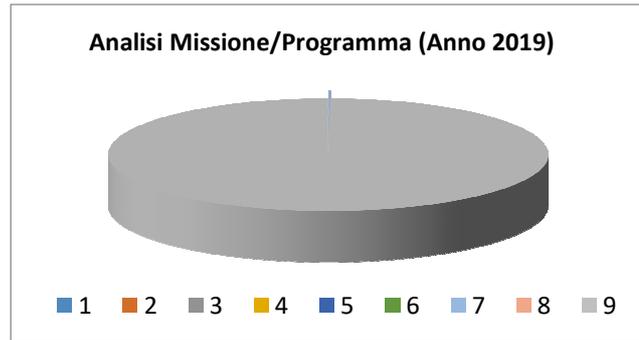
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.

<i>Programma</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
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	42,00	42,00	42,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	83,32		
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	29.511,00	29.511,00	29.511,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	50.296,60		
TOTALI MISSIONE		comp	29.553,00	29.553,00	29.553,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	50.379,92		

Documento Unico di Programmazione 2019/2021



Previsti trasferimento all'Unione spese del personale polizia mortuaria.

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.”

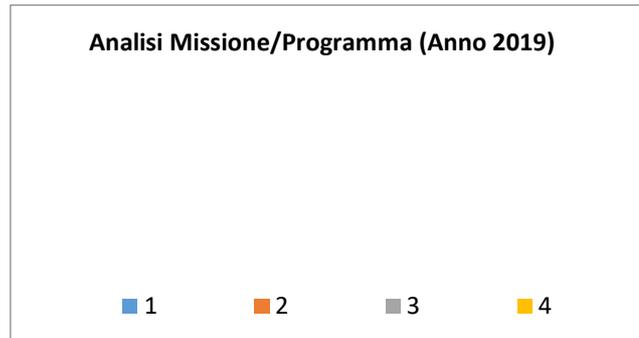
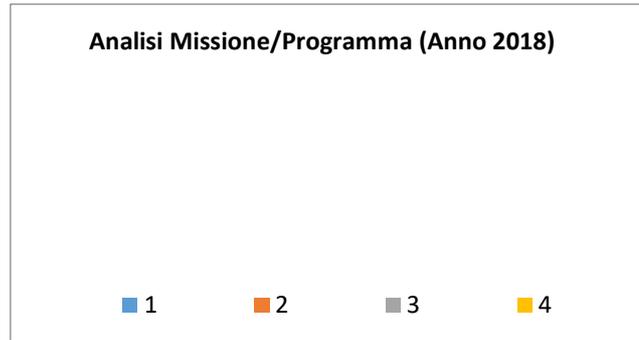
All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi.

Programma			Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
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	2.745,00		
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	2.745,00		

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4

Documento Unico di Programmazione 2017/2019



Prevista cassa per gestire correttamente i residui passivi.

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

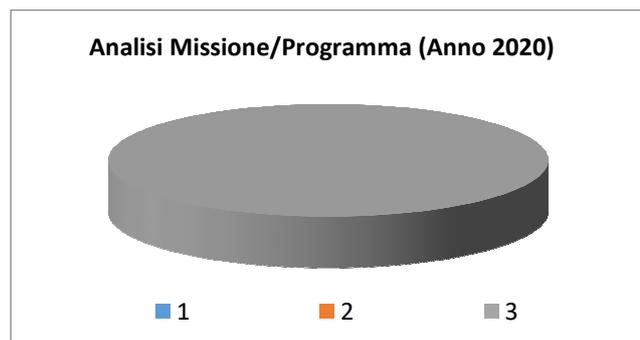
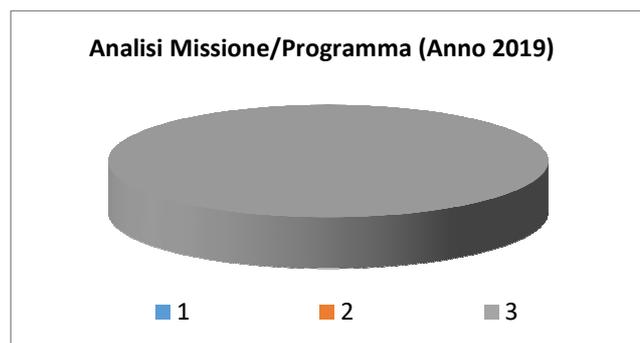
La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.

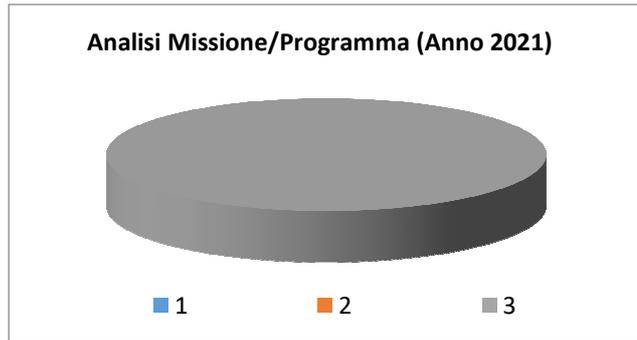
Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
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	400,00	400,00	400,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	400,00		
TOTALI MISSIONE		comp	400,00	400,00	400,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	400,00		



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



Prevista quota compartecipazione spese Centro per l'impiego versate al Comune di Voghera.

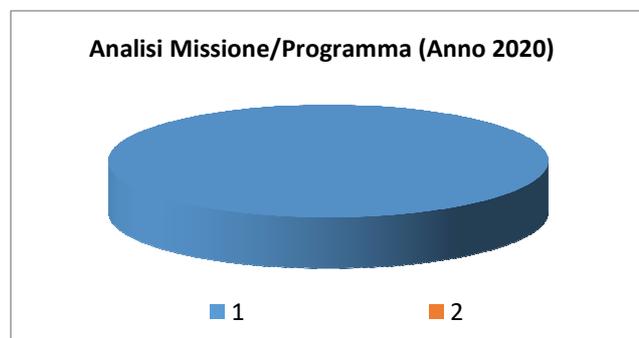
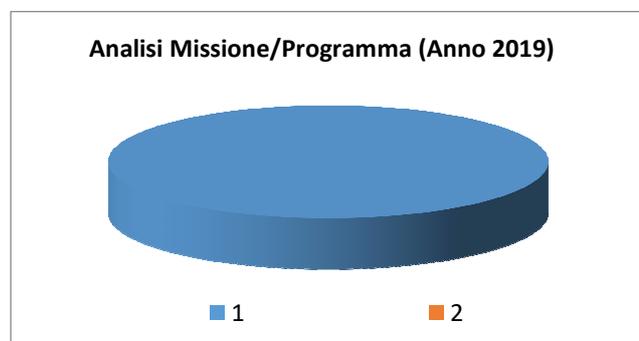
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

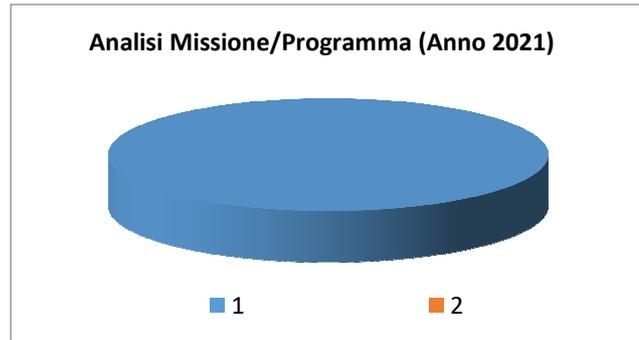
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche 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 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	2.930,00	2.930,00	2.930,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.996,00		
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	2.930,00	2.930,00	2.930,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.996,00		



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



Prevista quota associativa a Centro per la viticoltura dell'Oltrepò Pavese, Associazione Città del Vino e Strade del Vino.

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.

<i>La previsione riguarda il trasferimento all’Unione per la gestione associata delle funzioni non riconducibile a specifica missione di spesa.</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	123.181,00	123.181,00	123.181,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	123.974,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	123.181,00	123.181,00	123.181,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	123.974,00		

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

—

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

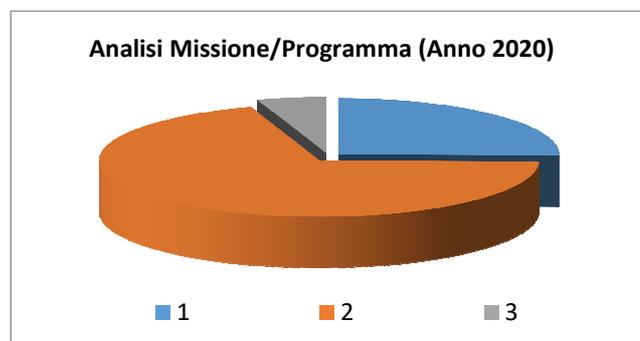
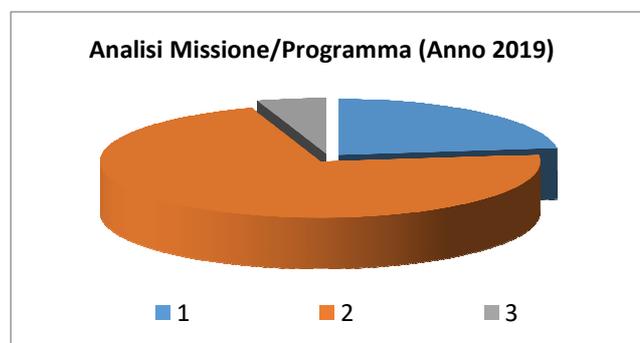
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.

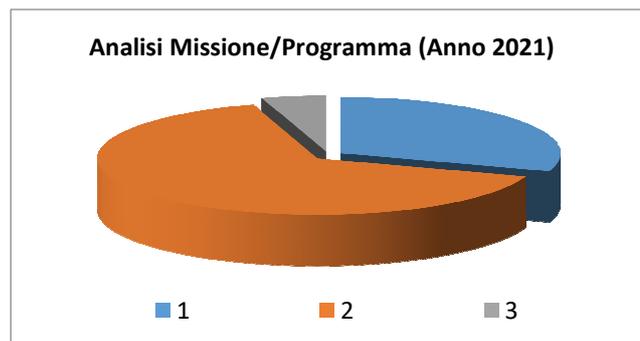
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Fondo di riserva	comp	6.000,00	6.600,00	8.400,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.000,00		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	18.637,00	18.123,00	18.123,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Altri fondi	comp	1.312,00	1.312,00	1.312,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	25.949,00	26.035,00	27.835,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.000,00		



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

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

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	6.000,00	0,51
2° anno	6.600,00	0,56
3° anno	8.400,00	0,71

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

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	5.000,00	0,26

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità dubbia esigibilità è stato previsto nella misura del 100%.

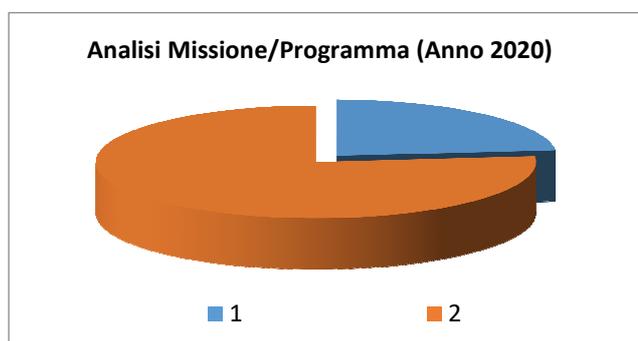
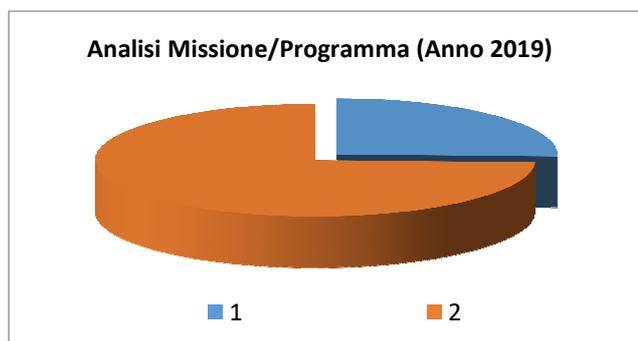
Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

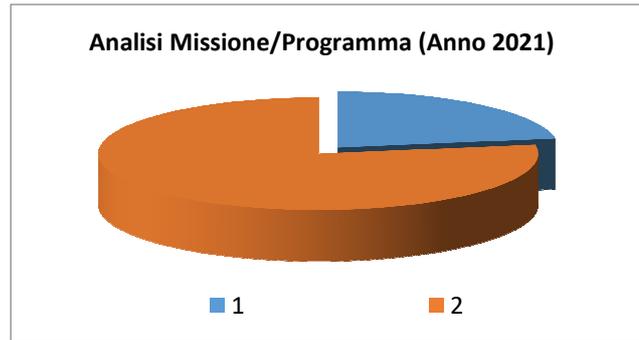
“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi.

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	24.470,00	22.459,00	21.130,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	36.764,87		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	71.159,00	73.464,00	73.044,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	103.779,76		
TOTALI MISSIONE		comp	95.629,00	95.923,00	94.174,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	140.544,63		



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



Nel triennio non sono previsti nuovi mutui.

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 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	90.052,00	90.052,00	90.052,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	90.052,00		
TOTALI MISSIONE		comp	90.052,00	90.052,00	90.052,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	90.052,00		

L’iscrizione è cautelativa. Il limite massimo di ricorso è pari a cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio come previsto dall’art. 222 del TUEL D.Lgs 267/2000. Per l’ente il limite è rispettato.

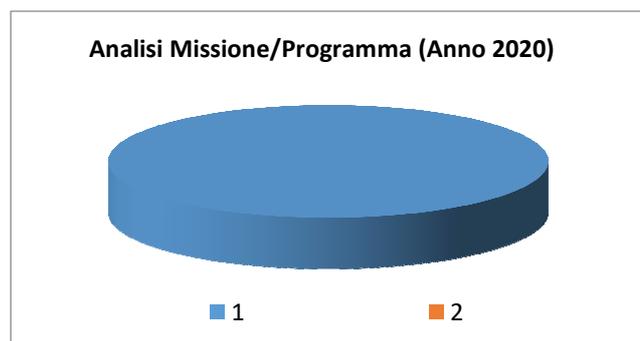
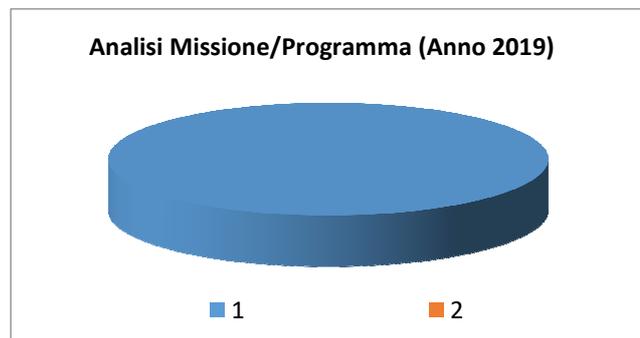
Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

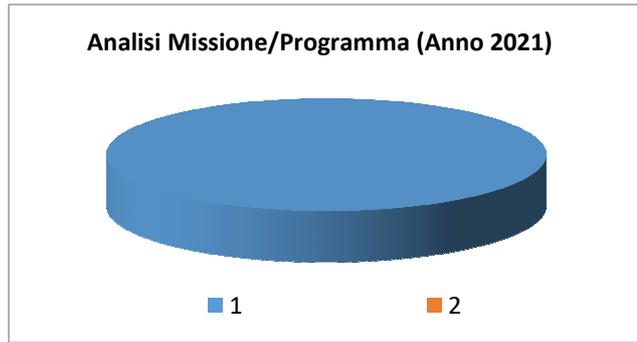
“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi.

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	154.098,00	154.098,00	154.098,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	155.137,24		
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	154.098,00	154.098,00	154.098,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	155.137,24		



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
n° 568 - NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE	2.400,00	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	0,00	0,00	0,00

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

In riferimento alla situazione economico-finanziaria delle società partecipate, si riferisce che tutte le società partecipate direttamente sono in utile. Ultimo dato: bilancio 2017.

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

Non sono previste opere di importo superiore ad € 100.000,00.

***Programmazione biennale servizi e forniture di importo unitario
pari o superiore ad euro 40.000,00***

E' stata adottata delibera e non si prevedono servizi e forniture superiori ad € 40.000,00.

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

L'Ente ha trasferito dal 1/1/2016 tutto il personale, tranne il Segretario Comunale, all'Unione di Comuni Lombarda Prima Collina giusta delibera consiliare n. 30 del 21/12/2015.
La programmazione del personale viene dunque fatta in Unione.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Non si prevedono alienazioni nel triennio.

Considerazioni Finali

L'evoluzione normativa e l'obbligo delle gestioni associate hanno determinato la necessità di rivedere l'organizzazione dell'Ente e le scritture contabili sono state modificate a seguito alla formalizzazione del passaggio di tutte le funzioni in Unione giusta delibera Consiliare n.30 in data 21/12/2015.

Le considerazioni ed i dati sopra riportati sono in sintonia con la situazione organizzativa odierna ed in base alla normativa vigente.

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

Data 17/07/2018

Il Segretario dell'Ente

Dr. Giuseppe Esposito

Il Responsabile dei Servizi Finanziari Rag. Maria Rosa Casella

Il SINDACO

Francesca Panizzari

Comune di Canneto Pavese

Documento Unico di Programmazione 2019/2021