

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2020 - 2022**

Comune di Castelguglielmo
Provincia di RO

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della popolazione
Risultanze del territorio
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta
Servizi gestiti in forma associata
Servizi affidati a organismi partecipati
Servizi affidati ad altri soggetti
Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente
Livello di indebitamento
Debiti fuori bilancio riconosciuti
Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui
Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

a) Entrate:

- Tributi e tariffe dei servizi pubblici
- Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
- Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

b) Spese:

- Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
- Programmazione triennale del fabbisogno di personale
- Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
- Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
- Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

c) Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

d) Principali obiettivi delle missioni attivate

e) Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

f) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

g) Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

h) Altri eventuali strumenti di programmazione

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1 - Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 2011 n. **1670**
 Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente n. **1539** (31/12/2018)
 di cui maschi n. **784**
 femmine n. **755**
 di cui
 In età prescolare (0/5 anni) n. **99**
 In età scuola obbligo (7/16 anni) n. **99**
 In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **156**
 In età adulta (30/65 anni) n. **759**
 Oltre 65 anni n. **426**

Nati nell'anno n. 12
 Deceduti nell'anno n. 19
 saldo naturale: +/- **-7**
 Immigrati nell'anno n. 28
 Emigrati nell'anno n. 47
 Saldo migratorio: +/- **-19**
 Saldo complessivo naturale + migratorio): +/- **-26**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. 1700 abitanti

Risultanze del Territorio

Superficie Kmq. 22,10

Risorse Idriche:		
Laghi n° 0	Fiumi e Torrenti n° 4	
Strade:		
Statali km 1,20	Provinciali km 4,43	Comunali km 34,42
Vicinali km 1,25	Autostrade km 0,00	

strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC - adottato	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>
Piano regolatore – PRGC - approvato	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>
Piano edilizia economica popolare - PEEP	SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input checked="" type="checkbox"/>
Piano Insediamenti Produttivi - PIP	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Servizi e Strutture

Attività		2015	2016	2017	2018
Asili nido	n.0	posti n.0	posti n.0	posti n.0	posti n.0
Scuole materne	n.1	posti n.54	posti n.54	posti n.54	posti n.54
Scuole elementari	n.1	posti n.74	posti n.74	posti n.74	posti n.74
Scuole medie	n.1	posti n.89	posti n.89	posti n.89	posti n.89
Strutture per anziani	n.0	posti n.0	posti n.0	posti n.0	posti n.
Farmacie comunali		n.0	n.0	n.0	n.
Rete fognaria in Km		8	8	8	8
- Bianca					
- Nera					
- Mista		8	8	8	8
Esistenza depuratore		S	S	S	S
Rete acquedotto in Km		40	40	40	40

Convenzioni attive:

DELIBERA	DATA	CAPOFILA	OGGETTO
C.C. 33	28/12/2017	CASTELGUGLIELMO	Approvazione convenzione per la gestione in forma associata della funzione relativa ad attività, in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Tributi

Servizi gestiti in forma associata

Pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi

Servizi affidati a organismi partecipati

Smaltimento rifiuti

Servizio Idrico Integrato

Servizi affidati ad altri soggetti

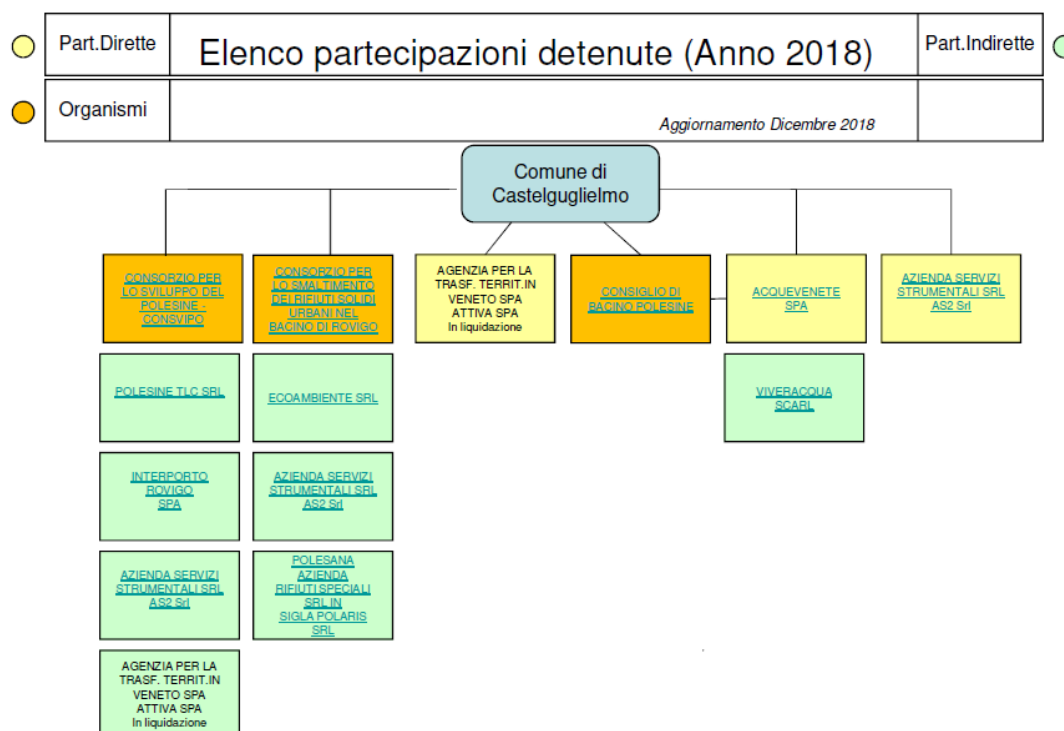
Refezione scolastica

Trasporto scolastico

Assistenza domiciliare - Infermieristica - Segretariato Sociale

Pubblicità ed affissioni

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:



3 - Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2018 € 304.943,58

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2018	€ 304.943,58
Fondo cassa al 31/12/2017	€ 89.277,68
Fondo cassa al 31/12/2016	€ 675.256,38

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>	<i>Costo interessi passivi</i>
2018	n.=	€.=
2017	n.=	€.=
2016	n.=	€.=

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Interessi passivi impegnati(a)</i>	<i>Entrate accertate tit.1-2-3-(b)</i>	<i>Incidenza (a/b)%</i>
2018	134.981,69	1.764.483,11	7,65 %
2017	144.129,86	1.583.383,25	9,10 %
2016	11.229,65	1.567.593,40	0,72 %

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)</i>
2018	0
2017	0
2016	0

4 - Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

Categoria	numero	tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D3	1	1	
Cat.D1	2	2	
Cat.C	3	3	
Cat.B3			
Cat.B1	1	1	
Cat.A			
TOTALE	7	7	

Numero dipendenti in servizio al 31/12

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2018	7	349.845,22	22%
2017	7	349.515,01	22%
2016	7	321.994,29	21%
2015	7	294.718,99	18%
2014	8	364.741,15	26%

5 -Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica, ad eccezione dell'anno 2015.

Nell'anno 2015, infatti, l'Ente **non** ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità per l'anno 2015 stabiliti dall'art. 31 della Legge 183/2011.

L'ente ha provveduto in data 01/04/2016 a trasmettere al Ministero dell'economia e delle finanze, la certificazione secondo i prospetti allegati al decreto del Ministero dell'Economia e delle finanze n.18628 del 4/3/2016.

Al mancato conseguimento degli obiettivi del patto di stabilità interno si rinvia a quanto evidenziato nella relazione finanziaria approvata dalla giunta comunale ove si segnala che lo sforamento è, principalmente, conseguente alla mancata erogazione, da parte della regione e degli Enti co-finanziatori, delle quote di contribuzione sugli interventi già sostenuti dall'Ente, per i quali sono stati chiesti i relativi acconti e per i quali la Regione e degli Enti co-finanziatori ne confermavano la relativa erogazione e liquidazione.

In caso di risposta negativa:

L'Ente ha applicato le sanzioni previste dalla normativa vigente in materia nell'esercizio 2016.

L'Ente negli esercizi precedente non ha acquisito / ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, che influiscono sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a garantire la totale copertura dei costi. Non sono previste somme derivanti dall'attività di ACCERTAMENTO E RECUPERO IMPOSTE COMUNALI di anni precedenti. Il controllo e la verifica sarà comunque effettuata dai competenti uffici e saranno contabilizzate in bilancio le eventuali somme accertate dall'attività di verifica e recupero evasione, per alto già avviata dal 2018.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà monitorare attentamente i relativi andamenti in quanto la mancata corresponsione dei contributi previsti per la realizzazione degli interventi in conto capitale, nei termini previsti, potrebbe generare consistenti anticipi finanziari che comporterebbero pesanti squilibri di gestione.

La previsione del contributo per permesso di costruire è destinata a spese di investimento (Tit.2 della spesa) e a spese rimborso prestiti (Tit.4 accesi sino all'anno 2011). Tuttavia, la previsione potrebbe non concretamente realizzarsi, con i conseguenti riflessi sugli equilibri di bilancio e con la necessità di assumere i relativi provvedimenti in sede di salvaguardia degli equilibri.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non ha in programma l'accensione di nuovi prestiti.

Ciò in considerazione del fatto che dal 2012 l'Ente non ha fatto ricorso ad accensione di prestiti e/o altre forme di indebitamento per il finanziamento delle spese di investimento. Si ricorda, altresì, che l'Ente per gli anni 2012-2013-2014-2015-2016, a seguito di apposita normativa relativa ai comuni terremotati, ha usufruito del differimento delle rate di mutuo e che il pagamento delle rate dei mutui è regolarmente ripreso dall'esercizio 2017.

¹ Dare evidenza se il mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione

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

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	20.942,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	89.813,12	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	20.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2020		previsione di cassa	304.943,58	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	275.707,39	previsione di competenza	906.165,97	1.055.415,03	1.052.415,03	1.052.415,03
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	15.580,33	previsione di cassa	1.077.399,98	1.331.122,42		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	103.788,21	previsione di competenza	381.974,00	396.136,00	396.136,00	393.136,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	431.572,32	previsione di competenza	381.974,00	411.716,33		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	622.213,00	572.162,96	610.046,96	613.046,96
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	7.298,40	previsione di competenza	757.061,65	675.951,17		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	808.900,04	1.100.500,00	282.500,00	37.500,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	112.349,83	previsione di competenza	1.125.097,37	1.532.072,32		
	TOTALE TITOLI	946.296,48	previsione di competenza	4.204.973,01	4.608.933,99	3.825.817,99	3.580.817,99
	TOTALE GENERALE ENTRATE	946.296,48	previsione di competenza	4.859.871,59	5.555.230,47	3.825.817,99	3.580.817,99
			previsione di cassa	4.335.728,13	4.608.933,99	3.825.817,99	3.580.817,99
			previsione di cassa	5.164.815,17	5.555.230,47		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022

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

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

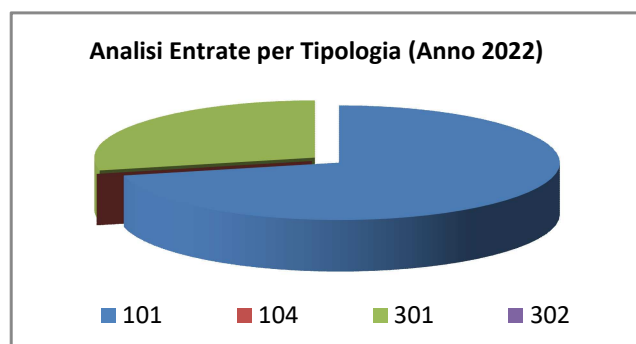
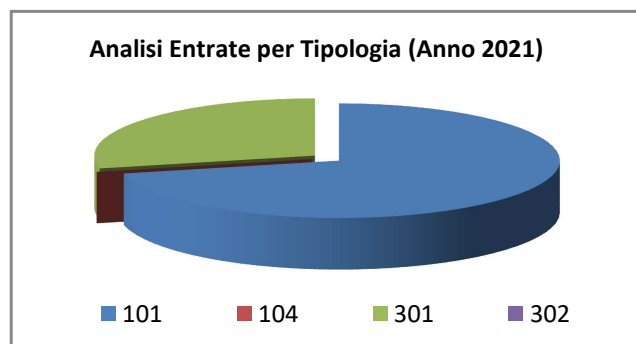
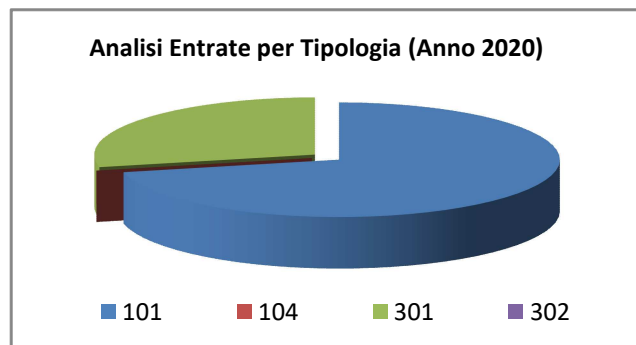
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	754.415,03	751.415,03	751.415,03
		cassa	960.970,42		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	301.000,00	301.000,00	301.000,00
		cassa	370.152,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			1.055.415,03	1.052.415,03	1.052.415,03
			1.331.122,42		



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022

IUC: IMU E TARI

Il gettito per l'Imposta Unica Comunale, è stato stimato sulla base dei dati dei versamenti dell'anno 2018, nella sua articolazione IMU/TASI/TARI.

Per l'anno 2020, in conformità alle novità in materia di tassazione sugli immobili nella manovra 2020 (*accorpamento IMU-TASI di cui al DDL di Bilancio*), viene prevista l'abolizione della TASI (aliquota generale 0,2% - aliquota *Fabbricati rurali ad uso strumentale* 0,1%) e la seguente revisione delle aliquote IMU:

		2019	2020	2021	2022
		Aliquota Vigente (per mille)	Aliquota Prevista (per mille)		
IMU	3912 - Comune - Ab. Principale (Invariata 5%)	5,00	5,00	5,00	5,00
	3913 - Comune - Strum. Agricoli (Invariata) - Non più dovuta	0,00	1,00	1,00	1,00
	3914 - Comune - Terreni	7,60	9,60	9,60	9,60
	3916 - Comune - Altre Aree Fabbricabili	7,60	10,60	10,60	10,60
	3918 - Comune - Altri Fabbricati (esclusi i "D" compresi A10-C1-C3)	7,60	9,60	9,60	9,60
	3925 - Gruppo catastale D	7,60	9,60	9,60	9,60
TASI	3858-Tasi- tributo per i servizi indivisibili su abitazione principale e relative pertinenze art.1.c.639-l.n.147/2013 e successive modificazioni	2,00	0,00	0,00	0,00
	3959-Tasi- tributo per i servizi indivisibili per fabbricati rurali ad uso strumentale-art.1.c.639-l.n.147/2013 e successive modificazioni	1,00	0,00	0,00	0,00
	3960-Tasi- tributo per i servizi indivisibili per le aree fabbricabili -art.1.c.639-l.n.147/2013 e successive modificazioni	2,00	0,00	0,00	0,00
	3961-Tasi- tributo per i servizi indivisibili per altri fabbricati -art.1.c.639-l.n.147/2013 e successive modificazioni	2,00	0,00	0,00	0,00

I riflessi sul gettito del Comune, a fronte di tale revisione, vengono riassunti nella tabella di Proiezione allegata agli atti del Bilancio (*Ipotesi_Revisione_IMU_TASI_2020*).

Per la TARI, la tariffa è determinata sulla base della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti compresi quelli relativi alla realizzazione ed esercizio della discarica ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone il trattamento, sulla base del piano finanziario 2019.

Nella determinazione dei costi - a partire dall'anno 2019 - ai sensi del comma 653 dell'art.1 della Legge 147/2013 il comune ha tenuto conto delle risultanze dei fabbisogni standard.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Il comune ha applicato, ai sensi dell'art. 1 del D. Lgs. n. 360/1998, l'addizionale all'IRPEF, confermando l'aliquota in misura del 0,80%.

Ai fini della stima è stato utilizzato il Simulatore Addizionale Comunale IRPEF (Analisi Addizionale Comunale IRPEF - CALCOLO DEL GETTITO ATTESO), disponibile sul sito del Portale del Federalismo.

Il gettito è così previsto e risulta coerente a quanto disposto dal punto 3.7.5 del principio 4/2 del D. Lgs 118/2011:

Previsione 2019	2020	2021	2022
139.935,60	146.500,00	146.500,00	146.500,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

Il gettito è stimato sulla base dei corrispettivi previsti dalla concessione per lo svolgimento dei seguenti servizi:

- Servizio di pubbliche affissioni
- Servizio di accertamento e riscossione, ordinaria e coattiva, dell'Imposta Comunale sulla Pubblicità e dei diritti sulle Pubbliche Affissioni

il quale prevede la corresponsione da parte della Ditta concessionaria, di un canone annuo pari a € 3.760,00.

T.O.S.A.P.

Oltre all'addizionale comunale all'IRPEF e alla IUC (IMU-TARI-TASI), il comune ha in essere la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP).

Il gettito, determinato sulla base delle entrate mediamente rilevate nei precedenti esercizi, risulta come appresso determinato:

Altri Tributi	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
TOSAP	2.750,00	2.783,00	2.783,00	2.783,00

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell'Interno - Finanza Locale per l'anno **2019**, nell'importo di €.301.000,00 per gli anni 2020-2021-2022.

Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabile dei singoli tributi

Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI :

Responsabile TARSU-TARES-TARI:

Responsabile Tassa occupazione spazi:

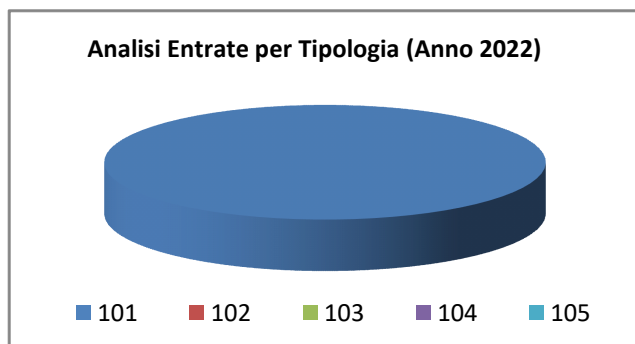
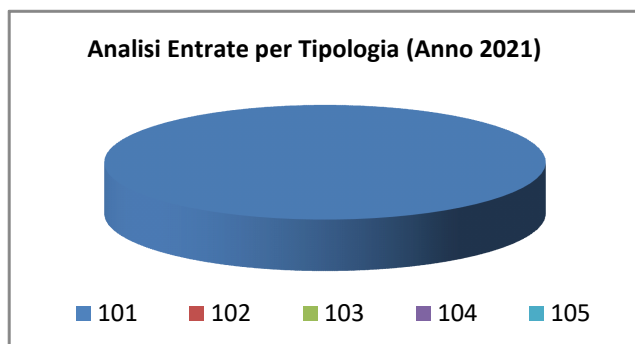
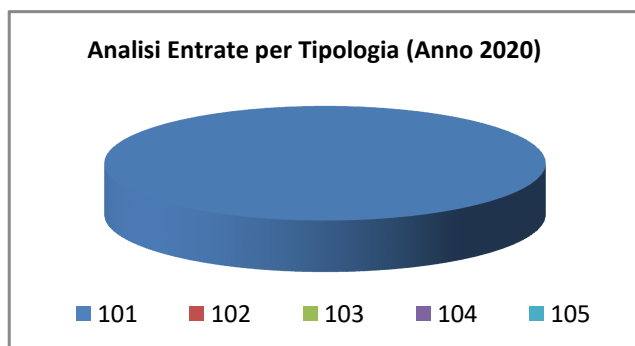
Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni:

Rag. Massimo Mandruzzato - Responsabile dei servizi finanziari

Per il servizio di Gestione e controllo dei tributi comunali: Imposta comunale Unica (I.M.U.) - Tributo per i servizi indivisibili (T.A.SI) - Tassa sui rifiuti (T.A.R.I.) e service Imposta comunale unica (I.U.C.), l'Amministrazione è orientata, come per gli anni scorsi, di avvalersi del servizio offerto da Studioente Srl di Casale sul Sile.

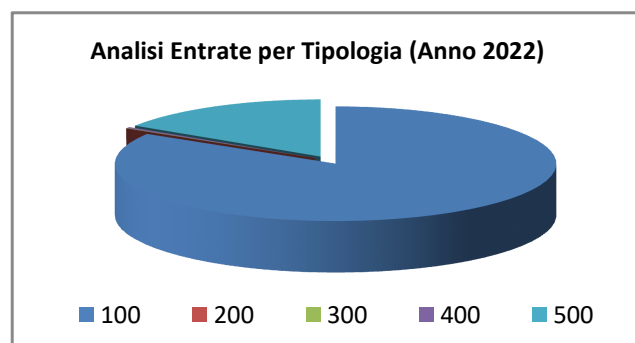
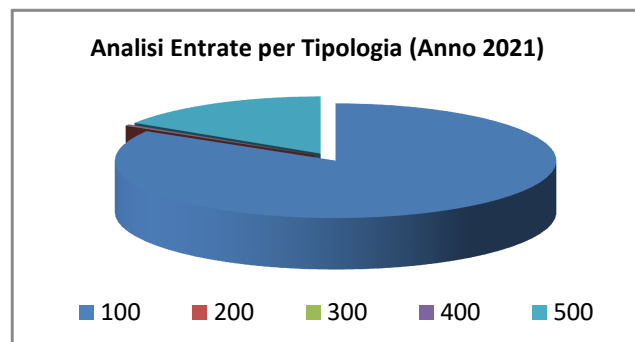
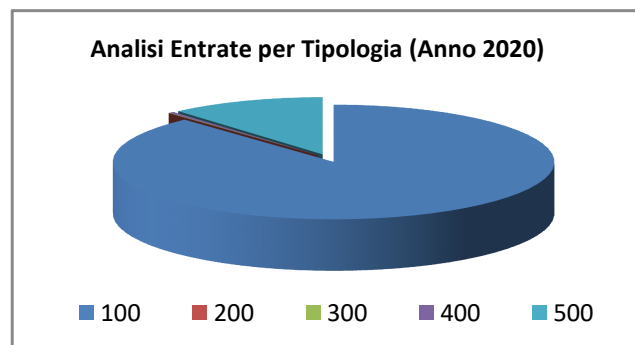
Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	396.136,00	396.136,00	393.136,00
		cassa	411.716,33		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	396.136,00	396.136,00	393.136,00
		cassa	411.716,33		



Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	504.578,20	509.962,20	512.962,20
		cassa	548.192,35		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Interessi attivi	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.000,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	65.084,76	97.584,76	97.584,76
		cassa	125.258,82		
TOTALI TITOLO		comp	572.162,96	610.046,96	613.046,96
		cassa	675.951,17		



PROVENTI SERVIZI

Le voci più significative, riguardano i proventi dei servizi a domanda individuale quali:

PROVENTI QUOTE DI FREQUENZA E REFEZIONE SCOLASTICA(Euro 32.000,00 circa)

SERVIZIO ILLUMINAZIONE VOTIVA CIMITERO(Euro 13.000,00 circa)

In tale tipologia rientrano, altresì, le entrate per concorso famiglie e rimborsi servizio trasporto scolastico, Diritti di segreteria, Sanzioni e violazioni, Proventi cimiteriali ecc...

Con specifico riferimento al servizio di trasporto scolastico, sono in corso approfondimenti riguardo il fatto che *tale servizio non rientra nei servizi pubblici locali a domanda individuale e non ne è consentita l'erogazione gratuita.*

Sia la prassi che la giurisprudenza si sono pronunciate al riguardo, giungendo a volte a soluzioni opposte. La giurisprudenza, pur rilevando che il servizio di trasporto scolastico si caratterizza per essere riservato a categorie specifiche di utenti, ne ha confermato il carattere di servizio pubblico locale e "non di linea" (Cons. di Stato, Sez. VI, 22 novembre 2004, n. 7636).

L'Ente, per tale servizio, ha sempre applicato una tariffa a titolo di concorso spese del servizio, che ovviamente non garantisce la **totale** copertura dei costi.

Allo stato attuale, nel bilancio sono previste le quote in entrata a titolo di *concorso famiglie e rimborsi servizio trasporto scolastico* e le voci di spesa relative al servizio svolto. A tal riguardo, potrebbe pertanto rendersi necessaria una *revisione* delle attuali previsioni.

PROVENTI BENI DELL'ENTE

Le voci più significative, riguardano:

PROVENTI DA LOCAZIONE DI TERRENI ED AREE - PARCO FOTOVOLTAICO (Euro 290.000,00 circa)

PROVENTI DA CONCESSIONI CIMITERIALI LOCULI ED AREE (Euro 45.000,00 circa)

FITTI REALI DI FABBRICATI (Euro 21.000,00 circa)

PROVENTI DIVERSI

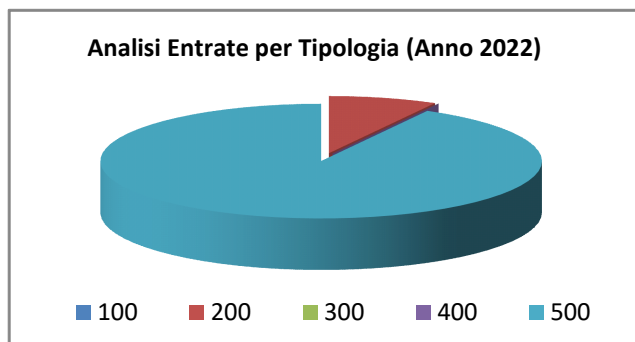
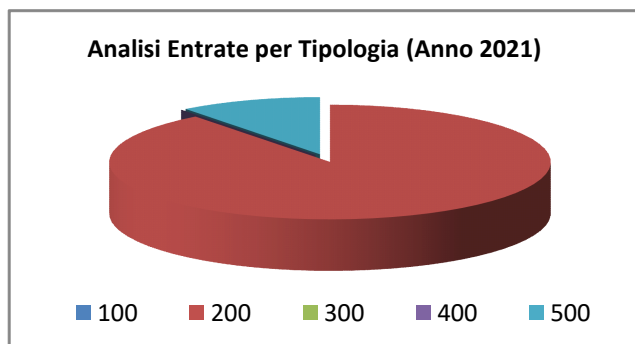
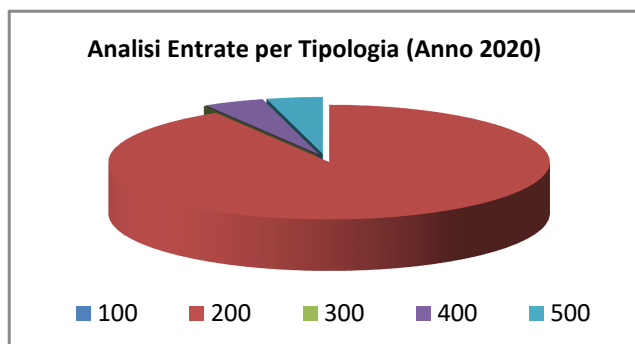
Rimborsi e altre entrate correnti

Le voci più significative, riguardano:

RIMBORSO QUOTA SPESE SERVIZI CONSORZIATI (SERVIZI SOCIALI e SERVIZI PROTEZIONE CIVILE), in forza delle Convenzioni attivate con i Comuni limitrofi aderenti (Bagnolo di Po, Canda, San Bellino). A seguito delle modifiche intervenute in fase di rinnovo della convenzioni con i comuni limitrofi, potrebbe rendersi necessaria una *revisione* delle attuali previsioni.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	1.006.000,00	253.000,00	3.000,00
		cassa	1.411.600,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	25.972,32		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	49.000,00	0,00	0,00
		cassa	49.000,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	45.500,00	29.500,00	34.500,00
		cassa	45.500,00		
TOTALI TITOLO		comp	1.100.500,00	282.500,00	37.500,00
		cassa	1.532.072,32		



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

L'entrata da Contributi per investimenti, riguarda per la quasi totalità, la previsione dei seguenti Contributi, a fronte delle istanze presentate, destinate a finanziare totalmente le relative spese di investimento previste:

CONTRIB. MINISTERO LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA ALCUNE STRADE COMUNALI: VIA UMBERTIANA, RICOTTI, STRADAZZA, ALDO MORO, TORINO E Z.I. IL CASTELLO, MEDIANTE FORMAZIONE DI UNA NUOVA STRUTTURA STRADALE, DANNEGGIATA DA FENOMENI IDROGEOLOGICI (Euro 610.000,00) - ANNO **2020**.

Intervento di spesa:

LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA ALCUNE STRADE COMUNALI: VIA UMBERTIANA, VIA RICOTTI, VIA STRADAZZA, VIA ALDO MORO, VIA TORINO E VIA Z.I. IL CASTELLO, MEDIANTE FORMAZIONE DI UNA NUOVA STRUTTURA STRADALE, DANNEGGIATA DA FENOMENI IDROGEOLOGICI - ANNO 2020

CONTR. MINISTERO REST. RISAN. CONSERVATIVO RIQUAL. E VALOR. CULTURALE DELLA SEDE MUNICIPALE (Euro 138.000,00) - ANNO **2020**.

Intervento di spesa:

SERVIZIO DI PROGETTAZIONE, INTERVENTO DI ADEGUAMENTO ALLE NORME DI SICUREZZA NONCHÉ ALLA VIGENTE NORMATIVA SISMICA EDIFICIO COMUNALE, VINCOLATO AI SENSI DEL D.LGS. 42/2004, DESTINATO AD OSPITARE AL PT IL MAGAZZ. COMUN. ED AL 1° MINI ALLOGGI ANZIANI - ANNO 2020

CONTR. MINISTERO INTERVENTI DI RIPR. E CONSOL. CASERMA CARABINIERI PER DANNI DOVUTI AL SISMA DEL MAGGIO/GIUGNO 2012 (Euro 250.000,00) - ANNO **2020**.

Intervento di spesa:

INTERVENTI DI RIPRISTINO E CONSOLIDAMENTO DELLA CASERMA DEI CARABINIERI PER DANNI DOVUTI AL SISMA DEL MAGGIO/GIUGNO 2012 - ANNO 2020

CONTR. MINISTERO REST. RISAN. CONSERVATIVO RIQUAL. E VALOR. CULTURALE DELLA SEDE MUNICIPALE (Euro 250.000,00) - ANNO **2021**.

Intervento di spesa:

RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO, RIQUALIFICAZIONE E VALORIZZAZIONE CULTURALE DELLA SEDE MUNICIPALE DI CASTELGUGLIELMO - ANNO 2021.

La realizzazione degli interventi previsti sarà possibile a condizione che siano concretamente concessi dal Ministero dell'Interno i contributi a copertura totale delle Opere, in maniera tale che per l'Ente, le stesse siano a costo *zero*. Diversamente, allo stato attuale, le stesse non potranno essere sostenute.

Sono state altresì previste, le seguenti Entrate in conto capitale, destinate al Servizio di Protezione Civile:

CONTRIBUTO DA PCM - DIP. PROT. CIV. PER SERVIZIO CONVENZIONATO DI PROTEZIONE CIVILE (Euro 3.000,00) - ANNI **2020 - 2021 - 2022**

Intervento di spesa:

Nell'ambito delle SPESE FUNZIONAMENTO GESTIONE ASSOCIATA DELLA FUNZIONE FONDAMENTALE RELATIVA ALLA PROTEZIONE CIVILE INTERCOMUNALE per Organizzazione Campiscuola ANNO 2020-2021-2022 (Spesa prevista Euro 5.000,00 di cui 1.330,00 da co-finanziamento comuni aderenti ed € 670,00 da co-finanziamento Comune di Castelguglielmo)

CONTRIBUTO REGIONALE POTENZIAMENTO DELLE DOTAZIONI DI PROTEZIONE CIVILE DELLE ORGANIZZAZIONI DI VOLONTARIATO (LEGGE REGIONALE 27/11/1984, N. 58 E S.M.I., LEGGE REGIONALE 27/11/1984, N. 58 E S.M.I.) (Euro 5.000,00) - ANNO **2020**

Intervento di spesa:

POTENZIAMENTO DELLE DOTAZIONI DI PROTEZIONE CIVILE DELLE ORGANIZZAZIONI DI VOLONTARIATO (LEGGE REGIONALE 27/11/1984, N. 58 E S.M.I., LEGGE REGIONALE 27/11/1984, N. 58 - ANNO 2020 (Euro 7.300,00 di cui 1.500,00 da co-finanziamento comuni aderenti ed € 800,00 da co-finanziamento Comune di Castelguglielmo)

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022

La realizzazione degli interventi del Servizio di Protezione Civile, sarà possibile a condizione che siano concretamente concessi i relativi contributi, in maniera tale che per l'Ente, la quota di co-finanziamento sia rispettata per gli importi previsti. Diversamente, le stesse potranno essere sostenute, solo mediante reperimento dei necessari mezzi finanziari.

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

E' stata prevista l'entrata di **€.49.000,00** derivante dalla cessione dell' area di proprietà comunale dove insiste una stazione radio base per telefonia mobile gestita dalla ditta GALATA Spa. Contestualmente viene prevista l'eliminazione del canone di cui al contratto sottoscritto in data 21.10.2015 (che prevedeva una durata di nove anni con decorrenza 17.11.2015 con un canone anticipato di euro 7.000,00 oltre IVA), corrisposto sino al 2019.

Non sono previste altre entrate da alienazioni beni materiali e immateriali nel rispetto dell' AGGIORNAMENTO PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI PER IL PERIODO 2019/2021 (art. 58, D.L. 25 giugno 2008, n. 112) di cui alla Delibera di C.C. n. 6 del 11/02/2019.

ALTRE ENTARTE IN C/CAPITALE

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard.

Come precisato in precedenza, è prevista una considerevole quota di proventi di permessi a costruire, in virtù dell'insediamento di diverse realtà produttive e logistiche nel territorio comunale. Viene evidenziato che tale previsione di entrate potrebbe non concretamente realizzarsi, comportando i conseguenti riflessi sugli equilibri di bilancio e la necessità di assumere i relativi provvedimenti per la salvaguardia degli equilibri.

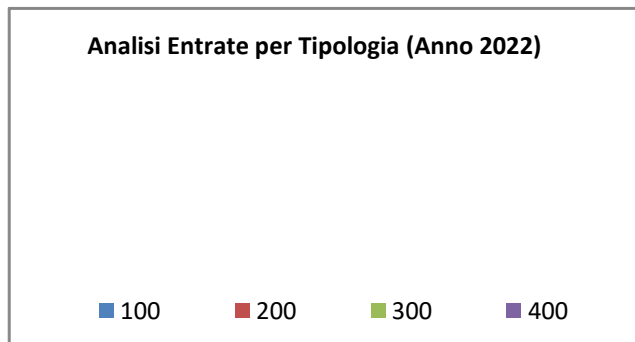
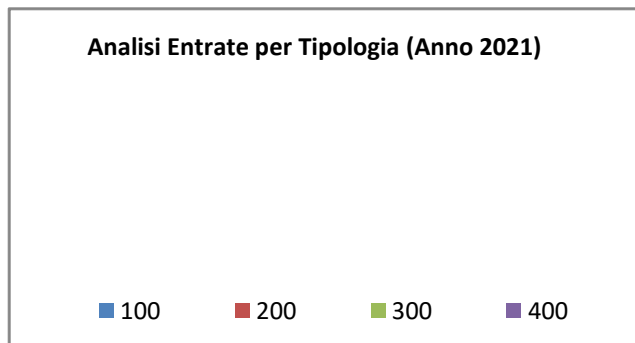
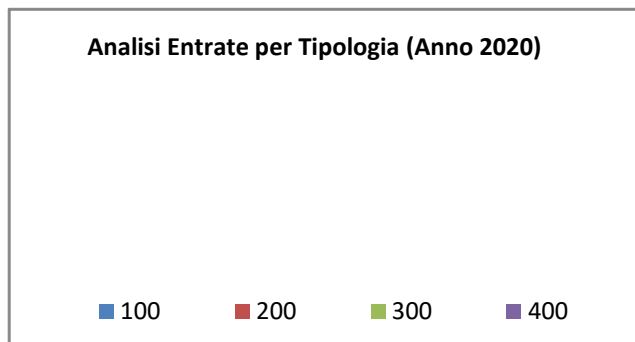
La previsione è destinata a spese di investimento (Tit.2 della spesa) e a spese rimborso prestiti (Tit.4 accesi sino all'anno 2011).

Dettaglio Proventi permessi a costruire

Capitolo	Articolo	Importo		
		2020	2021	2022
600	51	32.000,00 €	16.000,00 €	21.000,00 €
600	52	- €	- €	- €
600	59	13.500,00 €	13.500,00 €	13.500,00 €
Totale Previsione		45.500,00 €	29.500,00 €	34.500,00 €
Dstinazione:				
Spese di investimento		45.500,00 €	29.500,00 €	34.500,00 €
Spese estinzione prestiti		- €	- €	- €
Totale riscontro		45.500,00 €	29.500,00 €	34.500,00 €

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

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



Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi

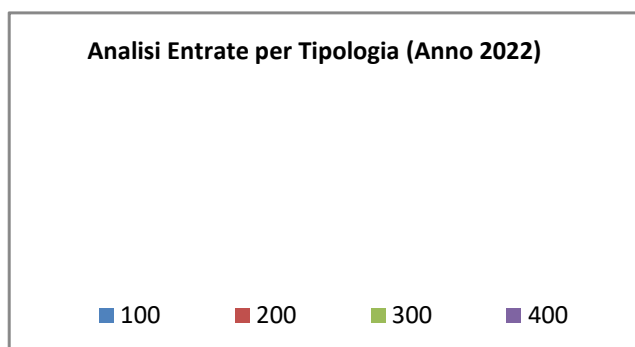
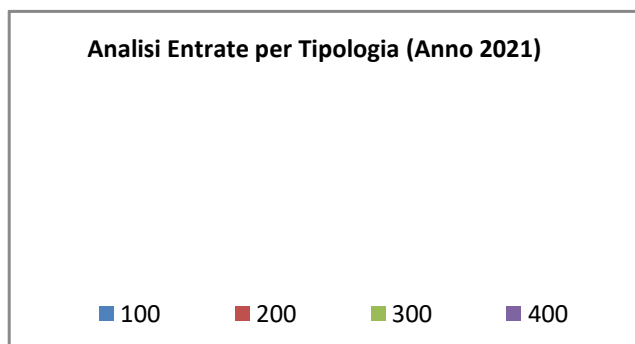
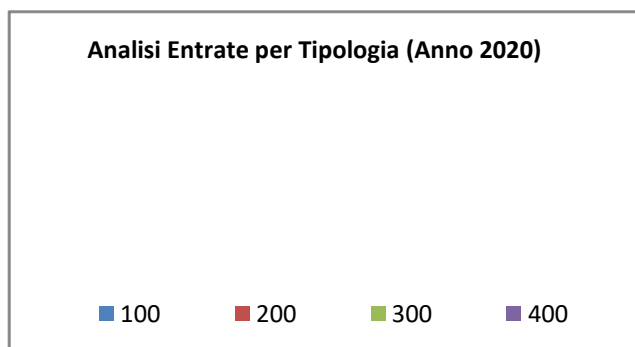
Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022

prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente, su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi, un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito.

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	7.298,40		
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	7.298,40		



Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
		cassa	1.000.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
		cassa	1.000.000,00		

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

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

	<i>Rendiconto 2018</i>
<i>Titolo I</i> Entrate tributarie	€ 992.329,78
<i>Titolo II</i> Trasferimenti	€ 242.521,07
<i>Titolo III</i> Entrate extratributarie	€ 529.632,26
Totale	€ 1.764.483,11

Limite di anticipazione:

pari a 3/12

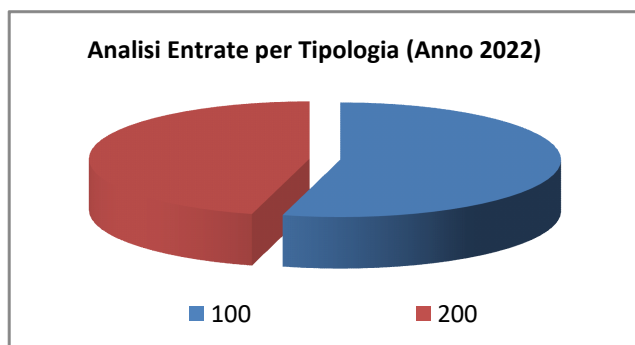
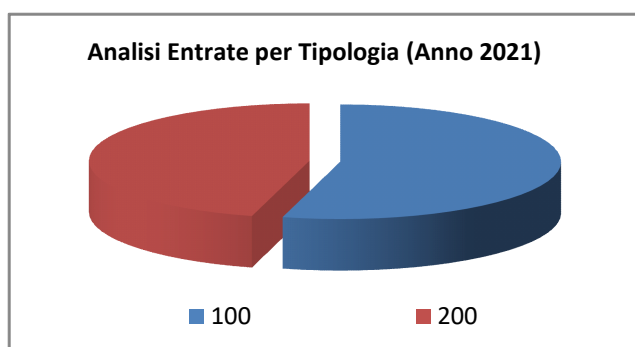
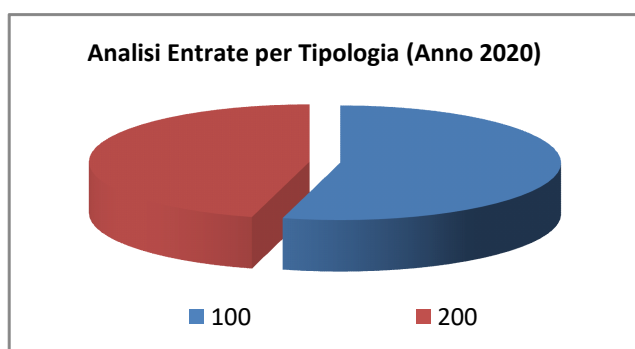
del

Totale € 441.120,78

Per arrotondamento € 441.100,00

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	262.720,00	262.720,00	262.720,00
		cassa	351.939,21		
200	Entrate per conto terzi	comp	222.000,00	222.000,00	222.000,00
		cassa	245.130,62		
	TOTALI TITOLO	comp	484.720,00	484.720,00	484.720,00
		cassa	597.069,83		



B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione di Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione dell'effettiva entità delle entrate correnti.

Come precisato nella parte Entrata, le entrate correnti, anche per effetto dell'incidenza della quota interessi dei mutui contratti sino al 2011 (prevista nelle Spese di cui al Tit.1 - Spese correnti), non sono sufficienti a garantire la totale copertura.

L'equilibrio viene garantito da una previsione di entrate previste al Tit.4 (PROVENTI DA PERMESSI A COSTRUIRE), che potrebbe non concretamente realizzarsi, comportando pesanti riflessi sugli equilibri di bilancio e la necessità di assumere i relativi provvedimenti per la salvaguardia degli equilibri.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale:

L'Ente, con delibera della G.C. n. 4 assunta in data 21 gennaio 2019, esecutiva ha provveduto alla ricognizione annuale delle eccedenze di personale per l'anno 2019, precisando che nell'Ente non sussistono dipendenti in soprannumero in eccedenza.

Con delibera della G.C. n. 7 assunta in data 21 gennaio 2019, esecutiva ha provveduto alla Programmazione fabbisogno del Personale - Triennio 2019/2021.

Con delibera della G.C. n. 65 assunta in data 17 giugno 2019, esecutiva ha provveduto alla Approvazione revisione dotazione organica dell'ente e piano triennale 2019/2021 per il fabbisogno di personale.

Con tale programmazione, l'Ente ha inteso ad assicurare la copertura dei posti che si sono resi o si renderanno vacanti e ad una riorganizzazione dell'Area Amministrativa, pur nell'ottica di un contenimento dei costi, in considerazione delle limitate risorse disponibili.

In tale ottica, è stata modificata la Pianta organica del Comune di Castelguglielmo, approvando il seguente piano triennale dei fabbisogni di personale per il periodo 2019 - 2021

ANNO 2019
A tempo indeterminato
1. Una unità di Istruttore Polizia Municipale Cat. C1, tempo pieno a decorrere dal 01.12.2019;
1. Una unità di Esecutore Tecnico Cat. B1, tempo parziale a decorrere dal 01.10.2019;
ANNO 2020
A tempo indeterminato
N. 1 unità di Istruttore Amministrativo Cat. C1, tempo pieno a decorrere dal 01.01.2020
ANNO 2021 - Non sono previste assunzioni

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022

Ciò al fine di fronteggiare alla cessazione con il 30/06/2019 del Collaboratore Tecnico Cat. Giuridica B1 - Economica B5, a profilo orario P.T. 25 h/sett. e alla prevista cessazione delle seguenti figure:

- n.1 Istruttore Amministrativo (anagrafe) Cat. Giuridica C1 - Economica C4 con il 30/11/2019
- n.1 Istruttore Amministrativo (stato civile) Cat. Giuridica C1 - Economica C6 con il 31/12/2019

La programmazione dovrà assicurare il rispetto dell'art. 1, c. 557 quater L.296/06 in tema di spesa del personale.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, la stesse dovranno essere opportunamente considerate da parte dei Responsabili dei servizi interessati, mediante una puntuale e dettagliata ricognizione (*Programma biennale di forniture e servizi, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti*).

Si rappresenta, tuttavia, che non sono allo stato attuale previsti particolari necessità, rispetto a quelle già considerate nei precedenti bilanci.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti, sono previsti i seguenti interventi, oltre al completamento delle opere avviate o già programmate:

Interventi di spesa - ANNO 2020:

LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA ALCUNE STRADE COMUNALI: VIA UMBERTIANA, VIA RICOTTI, VIA STRADAZZA, VIA ALDO MORO, VIA TORINO E VIA Z.I. IL CASTELLO, MEDIANTE FORMAZIONE DI UNA NUOVA STRUTTURA STRADALE, DANNEGGIATA DA FENOMENI IDROGEOLOGICI	Euro 610.000,00
SERVIZIO DI PROGETTAZIONE, INTERVENTO DI ADEGUAMENTO ALLE NORME DI SICUREZZA NONCHÉ ALLA VIGENTE NORMATIVA SISMICA EDIFICIO COMUNALE, VINCOLATO AI SENSI DEL D.LGS. 42/2004, DESTINATO ADOSPITARE AL PT IL MAGAZZ.COMUN.ED AL 1P MINI ALLOGGI ANZIANI	Euro 138.000,00
INTERVENTI DI RIPRISTINO E CONSOLIDAMENTO DELLA CASERMA DEI CARABINIERI PER DANNI DOVUTI AL SISMA DEL MAGGIO/GIUGNO 2012	Euro 250.000,00

Intervento di spesa - ANNO 2021:

RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO, RIQUALIFICAZIONE E VALORIZZAZIONE CULTURALE DELLA SEDE MUNICIPALE DI CASTELGUGLIELMO	Euro 250.000,00
---	-----------------

La realizzazione degli interventi previsti sarà possibile a condizione che siano concretamente concessi dal Ministero dell'Interno i contributi a copertura totale delle Opere, in maniera tale che per l'Ente, le stesse siano a costo zero. Diversamente, allo stato attuale, le stesse non potranno essere sostenute.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022

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

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti interventi 2019 e precedenti:

Anno avvio	Voce	Capitolo	Articolo	Descrizione	Stanziamenti Assestati 2019	Impegnato Competenza	Disponibilità
2015	6130	2498	0	LAVORI DI RECUPERO FUNZIONALE SEDE MUNICIPALE	179.627,96	179.627,96	0,00
2019	6130	2561	0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBI-	69.245,00	56.330,35	12.914,65
2019	6170	2566	0	RIDUZ. CONSUMI ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICI PUBBLICI	50.000,00	48.346,00	1.654,00
2015	8230	2540	0	REALIZZAZIONE ATTRACCO FLUVIALE, PERCORSI CICLO-PEDONALI SU ARGINI CANALBIANCO	10.000,00	0,00	10.000,00
2018	8230	2637	0	MOBILITA' E SICUREZZA STRADALE - AMMODERNAMENTO STRUTTURE ESISTENTI	232.689,04	232.689,04	0,00

in relazione ai quali si prevede di darne realizzazione entro il 2019.

**C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE
CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI
EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA**

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà monitorare attentamente i relativi andamenti in quanto la mancata corresponsione dei contributi previsti per la realizzazione degli interventi in conto capitale, nei termini previsti, potrebbe generare consistenti anticipi finanziari che comporterebbero pesanti squilibri di gestione.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata ad evitare, possibilmente, il ricorso ad anticipazioni di Tesoreria.

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		330.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	2.023.713,99 0,00	2.058.597,99 0,00	2.058.597,99 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	(-)	1.803.493,99 0,00 54.939,47	1.781.497,99 0,00 56.950,68	1.776.857,99 0,00 56.950,68
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>	(-)	204.420,00 0,00	213.600,00 0,00	223.240,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		15.800,00	63.500,00	58.500,00
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	(-)	15.800,00	63.500,00	58.500,00
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 Semplificato 2020/2022

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.100.500,00	282.500,00	37.500,00
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	(+)	15.800,00	63.500,00	58.500,00
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	(-)	1.116.300,00 0,00	346.000,00 0,00	96.000,00 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 Semplificato 2020/2022

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

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	330.000,00
Entrata	(+)	5.555.230,47
Spesa	(-)	5.808.608,92
Differenza	=	76.621,55

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi risorse umane e strumentali disponibili

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2020-2022 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	1.160.000,60	1.004.840,60	754.670,60
		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	1.489.895,41		
		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
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	51.350,00	36.230,00	36.100,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	57.376,31		
		previsione di competenza	250.420,40	247.130,40	242.850,40
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	367.839,77		
		previsione di competenza	16.050,00	16.050,00	16.050,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	44.273,52		
		previsione di competenza	15.240,00	14.280,00	13.270,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	22.680,87		
		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
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	257,58		
		previsione di competenza	229.106,00	226.006,00	222.756,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	615.158,57		
		previsione di competenza	227.236,00	227.106,00	226.966,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	265.420,92		
		previsione di competenza	610.000,00	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
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	610.000,00		
		previsione di competenza	29.800,00	22.500,00	22.500,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	33.977,58		
		previsione di competenza	256.033,00	258.403,00	262.743,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	350.232,51		
		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
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	3.200,00	3.200,00	3.200,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	3.200,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	71.357,99	71.751,99	71.751,99
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	10.531,51		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	204.420,00	213.600,00	223.240,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	303.376,77		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.000.000,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	484.720,00	484.720,00	484.720,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	634.387,60		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	4.608.933,99	3.825.817,99	3.580.817,99
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.808.608,92		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	4.608.933,99	3.825.817,99	3.580.817,99
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.808.608,92		

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

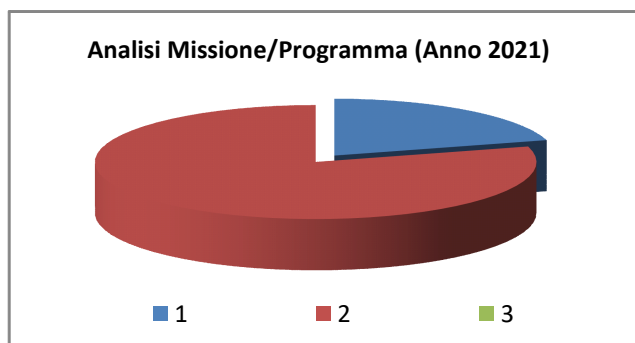
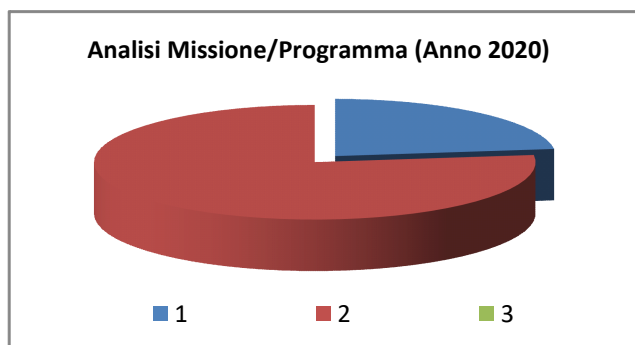
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

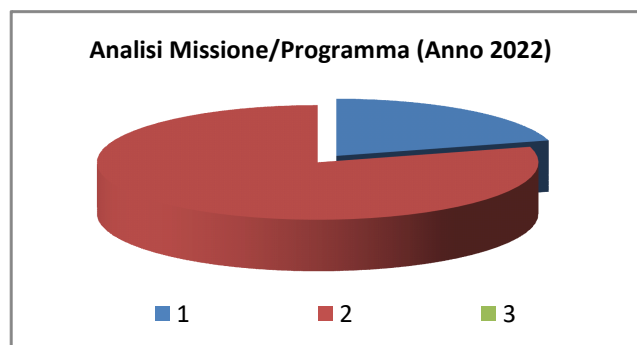
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

All'interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	16.418,52	14.801,31	14.801,31	Mandruzzato Massimo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.531,51			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	54.939,47	56.950,68	56.950,68	Mandruzzato Massimo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	71.357,99	71.751,99	71.751,99	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.531,51			



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020/2022



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:

	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
<i>FONDO DI RISERVA ORDINARIO</i>	16.418,52	14.801,31	14.801,31
%	0,91%	0,83%	0,83%
Spese correnti (Tit.1)	€ 1.803.493,99	€ 1.781.497,99	€ 1.776.857,99

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:

	Previsione 2021
<i>FONDO DI RISERVA DI CASSA</i>	10.531,51
%	0,23%
Spese complessive (Totale generale spese di bilancio)	€ 4.606.433,99

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2019 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: 55% nel 2016 , il 70% nel 2017, l'85% nel 2018 e il 100% dal 2019.

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	54.939,47	100%
2° anno	56.950,68	100%
3° anno	56.950,68	100%

**E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE
RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE
URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE
ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI
PATRIMONIALI**

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione si rinvia a quanto esposto al Punto B) - Spese.

F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, vengono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Enti/Consorzi strumentali

<i>Ragione Sociale</i>	CONSVIPO - Consorzio per lo Sviluppo del Polesine	Consiglio di Bacino "Polesine"	Consorzio per lo Smaltimento dei Rifiuti Solidi Urbani nel Bacino di Rovigo
P.IVA o Codice Fiscale	00563870294	93019960298	01078430293
Tipo (Cons. o Società)	C	C	C
% di Partecipazione	0,5473%	0,6300%	0,8200%
	x	<i>Rif.Acquevenete</i>	<i>Rif.Ecoambiente</i>
Servizio	Promozione sviluppo e rinnovamento economico sociale nel Polesine	Organizzazione e gestione servizio idrico integrato (L.36/1994)	<i>Smaltimento dei Rifiuti</i>

Società strumentali

<i>Ragione Sociale</i>	Acquevenete S.P.A.	AS2 srl
P.IVA o Codice Fiscale	00064780281	01396160291
Tipo (Cons. o Società)	S	S
% di Partecipazione	0,2322%	0,0900%
	x	x
Servizio	Servizio Idrico Integrato	Produzione di beni e servizi strumentali all'attività delle amministrazioni pubbliche locali in funzione delle loro attività istituzionali e nei casi consentiti dalla legge per lo svolgimento esternalizzato di funzioni amministrative di loro competenza

Non è stata considerata la **Società Attiva SpA** risultando cessata la partecipazione a seguito fallimento della Società.

Con Delibera n. 105 del 17/12/2018, la Giunta Comunale ha provveduto alla *Revisione periodica delle partecipazioni ex art. 24, d.lgs. 19 agosto 2016 n. 175 e s.m.i. - presa d'atto e adozione - trasmissione all'organo consiliare* dando atto che la stessa rappresenta aggiornamento del "piano operative di razionalizzazione".

**G) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E
RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma 594
Legge 244/2007)**

La previsione di spesa tiene conto dei vincoli posti dal saldo di finanza pubblica, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/2007, delle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del D.L. 78/2010 e di quelle dell'art. 1, commi 146 e 147 della Legge 24/12/2012 n. 228.

In particolare le previsioni per gli anni 2020-2022 rispettano i seguenti limiti:

Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Studi e consulenze	0,00	80,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	22.552,99	80,00%	4.510,60	2.327,60	2.327,60	2.347,60
Sponsorizzazioni	0,00	100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
Missioni	5.062,26	50,00%	2.531,13	3.000,00	3.000,00	3.112,45
Formazione	480,00	50,00%	240,00	242,88	242,88	242,88
TOTALE	28.095,25		7.281,73	5.540,00	5.570,48	5.570,48

Considerazioni Finali

Nessuna osservazione

Data 04/12/2019

Il Responsabile dei Servizi Finanziari Rag. Massimo Mandruzzato