
Comune di Castana

Provincia di Pavia

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2019 - 2021

- Nota tecnica introduttiva -

Il 1 Gennaio 2016 sono entrate 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. dovrebbe essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.

Poiché il Comune di Castana ha un popolazione pari a 716 abitanti alla data del 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 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 nel bilancio armonizzato, che copre un triennio (2019-2021) nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la 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 del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

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

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 previsto un FCDDE pari al 100%.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 744
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui : maschi femmine nuclei familiari comunità/convivenze		n. 351 n. 360 n. 344
1.1.3 – Popolazione all'1.1.16 (penultimo anno precedente)		n. 721
1.1.4 – Nati nell'anno	n.4	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n.21	
saldo naturale		n. - 17
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n.31	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n.24	
saldo migratorio		n. +7
1.1.8 – Popolazione al 31.12.2016 (penultimo anno precedente) di cui		n. 711
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 24
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 34
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 84
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 365
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 204
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2012	0,01
	2013	0,01
	2014	0,01
	2015	0,01
	2016	0,01
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2012	0,03
	2013	0,02
	2014	0,01
	2015	0,02
	2016	0,03
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. ____ n. ____
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: MEDIO		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: MEDIO		

- 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. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.4 - Scuole medie n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca				
- nera				
- mista	11	11	11	11
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	No	No	No	No
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	20	20	20	20
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	Si	Si	Si	Si
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 1 hq. 1,00	n. 1 hq. 1,00	n. 1 hq. 1,00	n. 1 hq. 1,00
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 176	n. 176	n. 176	n. 176
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	13	13	13	13
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	4183	4183	4183	4183
- 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				
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i> _____ <i>Le dotazioni informatiche sono in unione</i> _____				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2019 - 2021**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) –

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

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

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

Con riferimento al programma amministrativo presentato per il quinquennio da questa amministrazione si evidenzia quanto segue.

Politiche sociali: proseguono i servizi erogati a favore dei soggetti anziani e/o con fragilità attraverso l'Unione di cui questo ente fa parte.

Attività produttive: mantenimento della convenzione con il Comune di Stradella del Suap tramite l'Unione di Comuni , e proseguimento nella valorizzare le eccellenze agroalimentari del nostro territorio nell'ambito del Gal- Fondazione Oltrepo Pavese .

Sicurezza: mantenimento e manutenzione dell'impianto di videosorveglianza in diversi punti del nostro territorio.

Attività culturali e sportive: si prosegue il sostegno a iniziative culturali e a manifestazioni sportive.

Territorio: sono previste manutenzioni straordinarie agli immobili comunali e per la messa in sicurezza del territorio.

Si evidenzia che, come previsto, a decorrere dal 1 gennaio 2016 tutte le funzioni fondamentali sono state trasferite all'Unione.

I trasferimenti all'Unione per spese correnti, salvo diversa disposizione, saranno liquidate con cadenza quadrimestrale ad eccezione di quanto inserito alla missione 18 che sarà liquidato a richiesta dell'Unione.

Dal 1 gennaio 2016 anche il personale del Comune in servizio al 31.12.2015 è stato trasferito all'Unione di Comuni Lombarda Prima Collina. Dal 1 gennaio 2018 è stato trasferito anche il dipendente reintegrato nel corso dell'anno 2017.

- Indicatori utilizzati -

Benché non siano ancora stati definiti a livello centrale gli indicatori di bilancio previsti dal Nuovo D.lgs. 118/2011 al fine dell'armonizzazione dei bilanci, 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

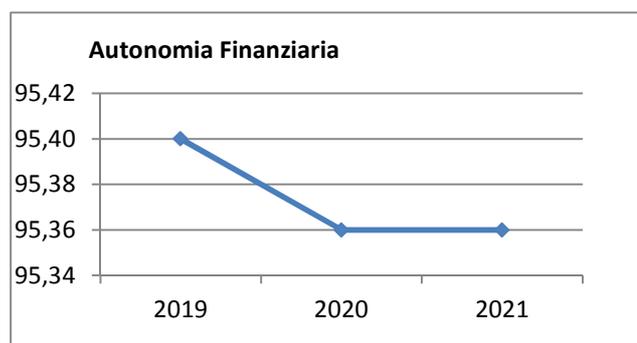
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece 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>	95,40 %	95,36 %	95,36 %

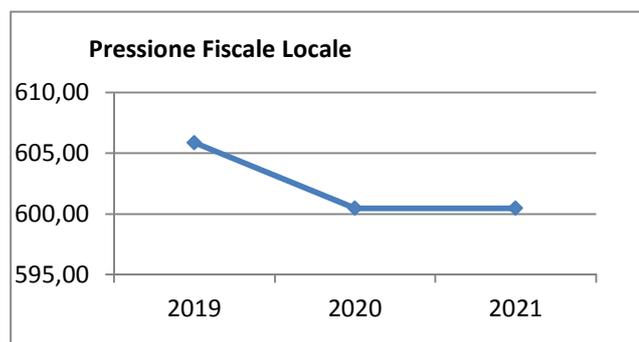


(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

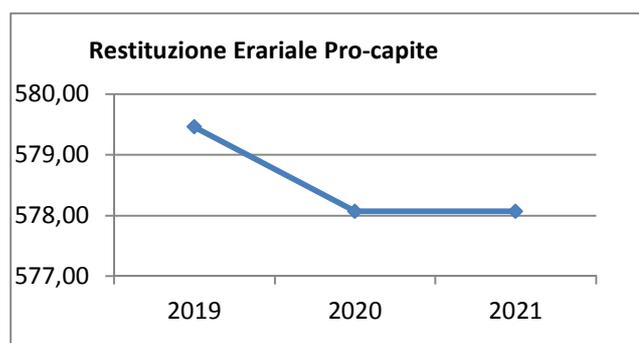
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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>	€ 605,87	€ 600,47	€ 600,47



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 579,46	€ 578,07	€ 578,07

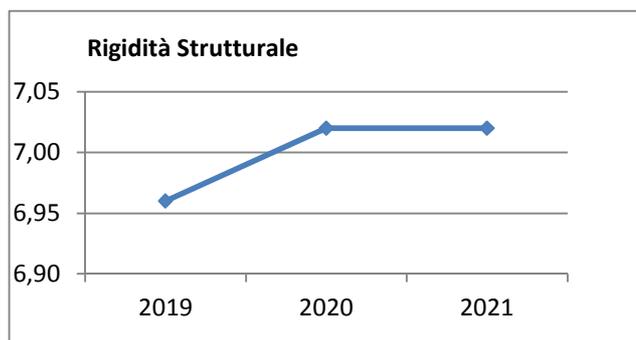


(**** Descrizione / Note Aggiuntive*)

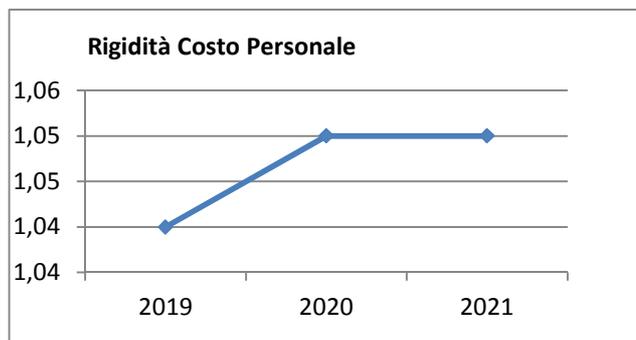
Rigidità del bilancio

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.

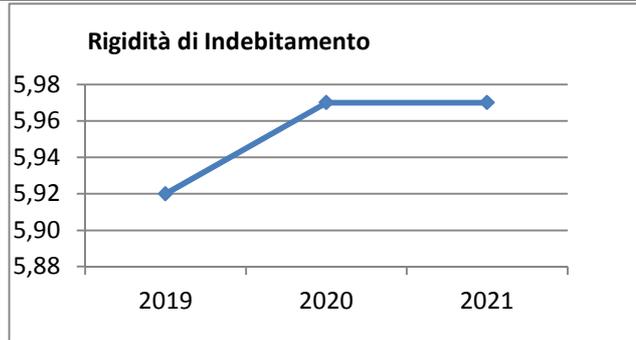
Rigidità strutturale	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	6,96 %	7,02 %	7,02 %



Rigidità costo personale	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	1,04 %	1,05 %	1,05 %



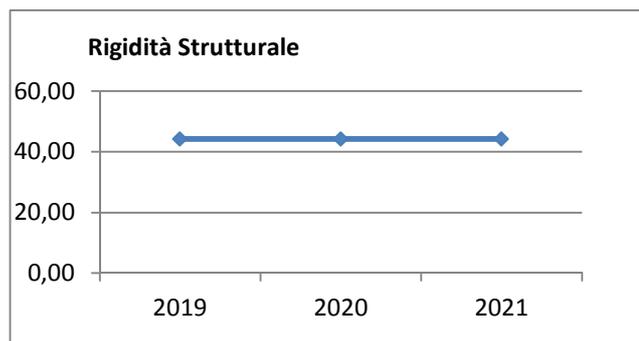
Rigidità indebitamento	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	5,92 %	5,97 %	5,97 %



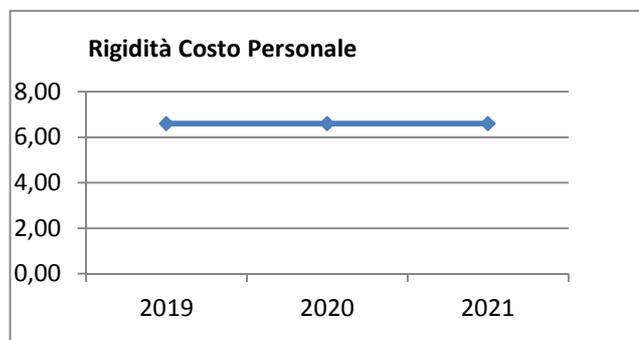
Grado di rigidità pro-capite

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
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.Abitanti}}$	44,19 €	44,19 €	44,19 €

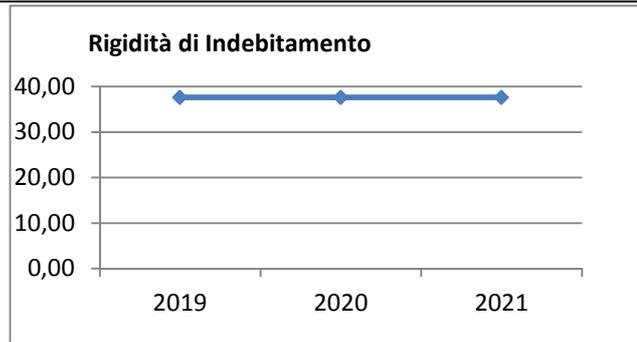


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	6,59 €	6,59 €	6,59 €



Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	37,60 €	37,60 €	37,60 €

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.

Il costo del personale comprende l'indennità di risultato spettante al Segretario Comunale, una voce previsionale inerente eventuali diritti di rogito e relativi oneri riflessi, il costo del dipendente reintegrato nella nota tecnica introduttiva.

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

Il Comune di Castana trasferisce all'Unione le somme pari al costo complessivo dei tre dipendenti che sono stati trasferiti dal Comune all'Unione a decorrere dal 1 gennaio 2016 e del dipendente trasferito dal 1 gennaio 2018.

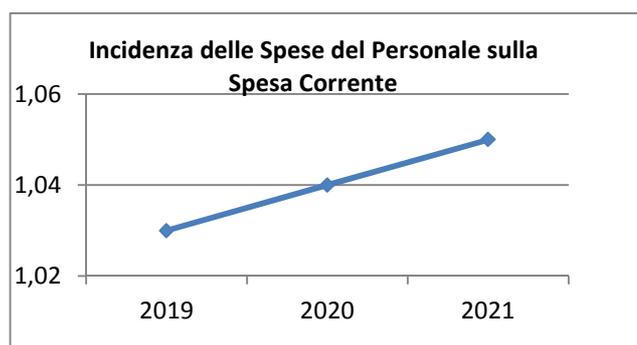
Per quanto riguarda il Segretario Comunale, la retribuzione continua ad essere erogata dal Comune di Canneto Pavese, in qualità di capo-convenzione e questo ente compartecipa alla spesa con una quota pari al 35%

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 Castana nella misura del 35%.

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

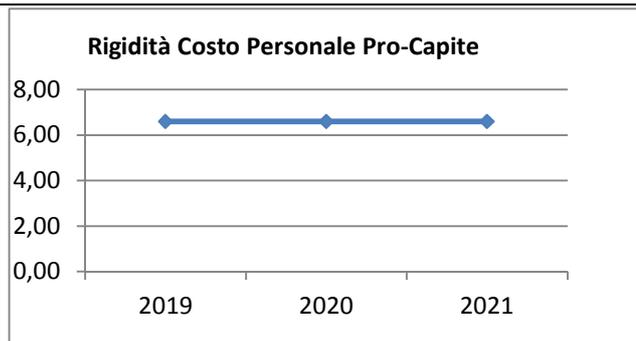
Questo metodo vuole evitare che al fine del calcolo degli indicatori a livello comunale si prendano in considerazione spese già esposte dall'Unione nei suoi indicatori.

Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	1,03 %	1,04 %	1,05 %

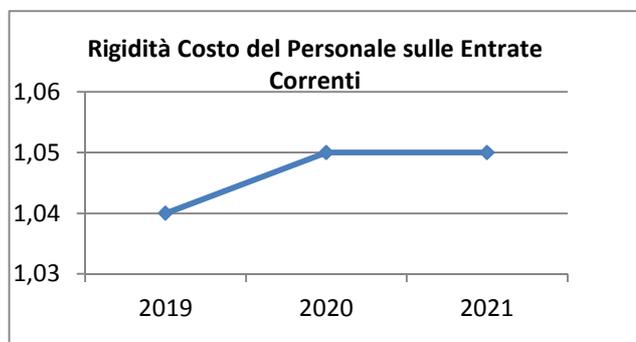


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	6,59 €	6,59 €	6,59 €

Documento Unico di Programmazione 2019/2021



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
<u>Spesa personale + Irap</u> <u>Entrate correnti</u>	1,04 %	1,05 %	1,05 %



Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

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

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

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 ARCHITETTONICHE	- Entrate proprie - OO.UU.	1.000,00	1.000,00	1.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO	- Entrate proprie - OO.UU.	8.500,00	8.500,00	8.500,00
OPERE DEL CULTO	- Entrate proprie - OO.UU.	500,00	500,00	500,00

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

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

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
6130 / 5116 / 1	MANUTENZIONI STRAORDINARIE SULLE STRUTTURE DELL'AREA PARCO	21.045,00	0,00	21.045,00
6130 / 5120 / 1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA AL PATRIMONIO COMUNALE	7.407,00	0,00	7.407,00
6790 / 5770 / 99	TRASFERIMENTO FONDI UNIONE PROGETTO VIGILANZA	1.611,00	0,00	1.611,00
7030 / 100 / 1	INCARICO PER INDAGINI DIAGNOSTICHE EDIFICIO SCOLASTICO	11.000,00	0,00	11.000,00
	TOTALE:	41.063,00	0,00	41.063,00

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

Tariffe Servizi Pubblici

L'ente eroga servizi pubblici a domanda individuale: servizio peso pubblico.
Le tariffe sono le seguenti:

TARIFFA UNITARIA	MODALITA' DI APPLICAZIONE
€ 1,50	fino a 50 q. € 1,50
	da 50 a 100 q. € 3,00
	da 100 a 150 q. € 4,50
	oltre 150 q. € 6,00

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 riportano le aliquote previste per l'anno 2018 che si prevede di confermare per il triennio 2019/2021:

ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF 0,50%;

TASI 1,70 PER MILLE ;

TASI 1 PER MILLE SU FABBRICATI RURALI STRUMENTALI;

IMU:

Abitazione principale e relative pertinenze A/7,A/8,A/9	4	per mille
Terreni	7,60	per mille
Aree fabbricabili	7,60	per mille
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	7,60	per mille
Immobili adibiti ad abitazione per i non residenti e relative pertinenze	8,60	per mille
Immobili dati in comodato come da previsione di legge	7,60	Per mille

TARI TARIFFE DEFINITE SULLA BASE DEL PIANO FINANZIARIO.

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Imposta Pubblicità, Diritti pubbliche affissioni e Tosap

I servizi per imposta pubblicità, diritti pubbliche affissioni sono stati affidati a società esterna.(Ica srl), affidamento avvenuto nel corso del 2017 per il periodo 2018/2022. Si è inserita la previsione degli attuali canoni.

Tosap gestita direttamente.

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	11.642,00	11.642,00	11.642,00	
		cassa	17.588,51			
	2-Segreteria generale	comp	33.213,00	33.213,00	33.213,00	
		cassa	65.645,31			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	2.452,00	2.700,00	2.700,00	
		cassa	4.018,00			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	5.819,00	5.819,00	5.819,00	
		cassa	13.597,03			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	6.860,00	7.746,00	7.746,00	
		cassa	10.360,00			
	6-Ufficio tecnico	comp	23.914,00	23.914,00	23.914,00	
		cassa	39.519,00			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	56.527,00	56.527,00	56.527,00	
		cassa	93.657,25			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	5.000,00	0,00	0,00	
		cassa	5.000,00			
	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	6.831,00			
	11-Altri servizi generali	comp	4.650,00	4.650,00	4.650,00	
cassa		4.650,00				
Totale Missione 1		comp	150.077,00	146.211,00	146.211,00	
		cassa	260.866,10			
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	36.494,00	36.494,00	36.494,00	
		cassa	60.021,00			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 3		comp	36.494,00	36.494,00	36.494,00
			cassa	60.021,00		
4-Istruzione e diritto allo						

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	1.100,00	1.100,00	1.100,00
		cassa	1.100,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	13.600,00	13.600,00	13.600,00
		cassa	18.133,34		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
Totale Missione 4	comp	14.700,00	14.700,00	14.700,00	
	cassa	19.233,34			
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
Totale Missione 5	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero					
1-Sport e tempo libero	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
Totale Missione 6	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
7-Turismo					
1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	1.800,00	1.800,00	1.800,00	
	cassa	1.800,00			
Totale Missione 7	comp	1.800,00	1.800,00	1.800,00	
	cassa	1.800,00			
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	5.744,00	5.744,00	5.744,00	
	cassa	9.437,00			
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	5.744,00	5.744,00	5.744,00	
	cassa	9.437,00			
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	90.579,00	90.579,00	90.579,00	
	cassa	120.772,00			
4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	90.579,00	90.579,00	90.579,00
		cassa	120.772,00		
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	51.909,00	51.909,00	51.909,00
11-Soccorso civile		cassa	79.550,18		
	Totale Missione 10	comp	51.909,00	51.909,00	51.909,00
		cassa	79.550,18		
	1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.365,00		
	Totale Missione 12	comp	0,00	0,00	0,00
13-Tutela della salute		cassa	1.365,00		

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	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	700,00	700,00	700,00	
		cassa	700,00			
	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	700,00	700,00	700,00		
	cassa	700,00				
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	500,00	500,00	500,00	
		cassa	500,00			
Totale Missione 15	comp	500,00	500,00	500,00		
	cassa	500,00				
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	1.204,00	1.204,00	1.204,00	
		cassa	1.204,00			
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 16	comp	1.204,00	1.204,00	1.204,00	
		cassa	1.204,00			
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	85.879,00	85.879,00	85.879,00
			cassa	85.879,00		
Totale Missione 18		comp	85.879,00	85.879,00	85.879,00	
		cassa	85.879,00			
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			

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

20-Fondi e accantonamenti		cassa	0,00		
	1-Fondo di riserva	comp	2.850,00	2.850,00	2.850,00
		cassa	2.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	7.334,00	7.334,00	7.334,00
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	758,00	758,00	758,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	10.942,00	10.942,00	10.942,00
		cassa	2.000,00		
50-Debito pubblico					
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	12.875,00	12.176,00	11.441,00
		cassa	19.565,05		
	Totale Missione 50	comp	12.875,00	12.176,00	11.441,00
		cassa	19.565,05		
60-Anticipazioni finanziarie					
	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	150,00	150,00	150,00
		cassa	150,00		
	Totale Missione 60	comp	150,00	150,00	150,00
		cassa	150,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	463.553,00	458.988,00	458.253,00
		cassa	663.042,67		

*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 di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / avanzo economico/f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :	0,00	0,00	0,00

Indebitamento

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

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Residuo Debito (+)	299.460,05	287.464,12	274.865,11	261.632,11	247.734,11	233.137,11
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	11.995,93	12.599,01	13.233,00	13.898,00	14.597,00	15.332,00
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	287.464,12	274.865,11	261.632,11	247.734,11	233.137,11	217.805,11
Nr. Abitanti al 31/12	711	716	716	716	716	716
Debito medio x abitante	404,31	383,89	365,41	346,00	325,61	304,20

	<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Oneri finanziari	14.774,17	14.171,09	13.540,00	12.875,00	12.176,00	11.441,00
Quota capitale	11.995,93	12.599,01	13.233,00	13.898,00	14.597,00	15.332,00
Totale fine anno	26.770,10	26.770,10	26.773,00	26.773,00	26.773,00	26.773,00

	<i>Tasso medio indebitamento</i>					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Indebitamento inizio esercizio	299.460,05	287.464,12	274.865,11	261.632,11	247.734,11	233.137,11
Oneri finanziari	14.774,17	14.171,09	13.540,00	12.875,00	12.176,00	11.441,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	4,93	4,93	4,93	4,92	4,91	4,91

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Interessi passivi	14.774,17	14.171,09	13.690,00	13.025,00	12.326,00	11.591,00
Entrate correnti	532.138,62	508.301,56	487.109,95	472.930,06	457.265,00	454.736,00
% su entrate correnti	2,78 %	2,79 %	2,78 %	2,75	2,70	2,55
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

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		177.938,94		
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>	(+)	454.736,00 0,00	450.870,00 0,00	450.870,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	22.715,00	22.715,00	22.715,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	463.553,00 0,00 7.334,00	458.988,00 0,00 7.334,00	458.253,00 0,00 7.334,00
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>	(-)	13.898,00 0,00	14.597,00 0,00	15.332,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Castana	(+)	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	(+)	32.715,00	32.715,00	32.715,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	22.715,00	22.715,00	22.715,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	10.000,00 0,00	10.000,00 0,00	10.000,00 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	(+)	177.938,94
Entrata	(+)	722.072,68
Spesa	(-)	840.541,93
Differenza	=	59.469,69

**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.

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

Partecipazioni in enti o organismi

Il Comune di Castana ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi al 31/12/2017:

Codice fiscale società partecipata	Ragione sociale / denominazione	Localizzazione	Forma giuridica dell'Ente	Visualizza la 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	1,776%	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%	0,0003618569%
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%	0,0087663475%
12514870158	BANCA CENTROPADANA CREDITO COOPERATIVO - SOCIETA' COOPERATIVA	CSO ROMA 100 Lodi (LO) Italia	Società cooperativa	K.64.19.1	0%	0,0015504952%
01599690185	BRONI STRADELLA SPA	VIA CAVOUR 28 Stradella (PV) Italia	Società per azioni	E.38.1	1,1203%	0%
01967760180	BRONI-STRADELLA GAS SRL	VIA CAVOUR 28 Stradella (PV) Italia	Società a responsabilità limitata	D.35.2	0%	0,168045%
02419480187	BRONI-STRADELLA PUBBLICA S.R.L.	VIA CAVOUR 28 Stradella (PV) Italia	Società a responsabilità limitata	E.37	1,8917%	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'OLTREPÒ 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%	0,35844194%
02234900187	PAVIA ACQUE S.C.A R.L.	VIA DONEGANI 21 Pavia (PV) Italia	Società consortile	E.36	0%	0,29635016%

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

<i>Nome</i>
Unione di Comuni Lombarda Prima Collina

L'Ente ha adottato la ricognizione straordinaria delle partecipate detenute con delibera consiliare n. 31 in data 27/9/2017.

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 27/12/2017 deliberazione di giunta comunale n. 39 avente ad oggetto: Bilancio consolidato- individuazione delle società e degli enti strumentali da includere nel gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.) e nel perimetro di consolidamento.

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

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 1,54%.

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 5,17		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° _____	* Fiumi e Torrenti n° _____	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. _____	* Provinciali Km. 5	* Comunali Km. 8
* Vicinali Km. 11	* Autostrade Km. _____	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
<i>Pgt approvato con deliberazione dell'Assemblea dell'Unione di Comuni Lombarda Prima Collina n. 27 in data 11.10.2010, avente efficacia dal 13.04.2011</i>		
	SI	
* Piano reg. adottato	—	_____
* Piano reg. approvato	—	_____
* Progr. di fabbricazione	—	_____
* Piano edilizia economica e popolare	—	_____
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	NO	
* Industriali	—	_____
* Artigianali	—	_____
* Commerciali	—	_____
* Altri strumenti (specificare)		_____

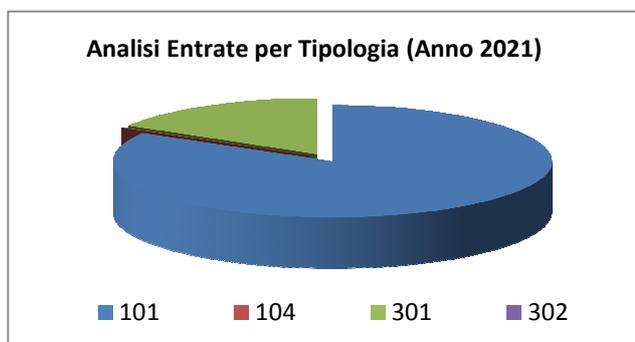
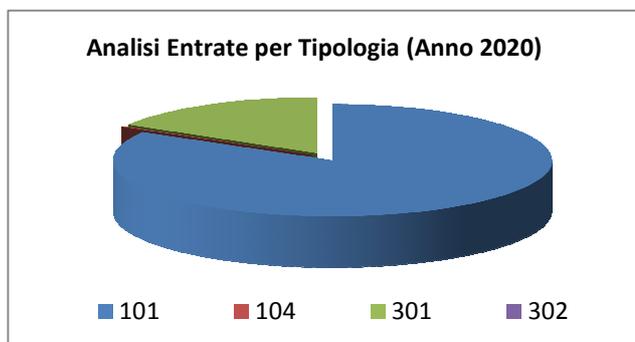
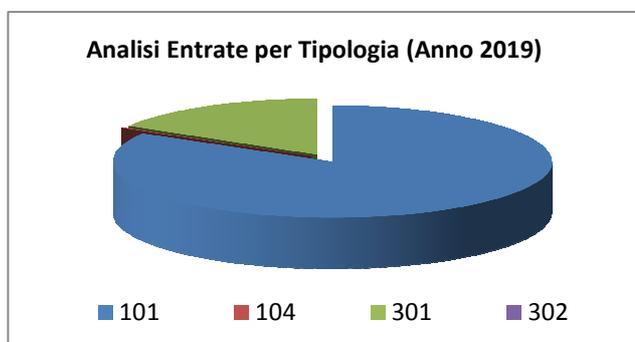
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) SI		

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	21.056,37	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	5.782,80	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	50.000,00	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	143.194,19	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	114.981,52	previsione di competenza	417.076,00	414.896,00	413.896,00	413.896,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	4.343,00	previsione di cassa	378.469,68	529.877,52		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	1.041,00	previsione di competenza	20.935,00	20.935,00	20.935,00	20.935,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	9.086,35	previsione di cassa	20.935,00	25.278,00		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	19.254,00	18.905,00	16.039,00	16.039,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	136,81	previsione di competenza	19.012,12	19.946,00		
			previsione di cassa	1.309.698,00	32.715,00	32.715,00	32.715,00
			previsione di cassa	1.309.698,00	41.801,35		
			previsione di competenza	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
			previsione di cassa	60.000,00	60.000,00		
			previsione di competenza	45.033,00	45.033,00	45.033,00	45.033,00
			previsione di cassa	46.673,67	45.169,81		
	TOTALE TITOLI	129.588,68	previsione di competenza	1.871.996,00	592.484,00	588.618,00	588.618,00
			previsione di cassa	1.834.788,47	722.072,68		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	129.588,68	previsione di competenza	1.948.835,17	592.484,00	588.618,00	588.618,00
			previsione di cassa	1.977.982,66	722.072,68		

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	345.809,00	344.809,00	344.809,00
		cassa	460.790,52		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	700,00	700,00	700,00
		cassa	700,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	68.387,00	68.387,00	68.387,00
		cassa	68.387,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	414.896,00	413.896,00	413.896,00
		cassa	529.877,52		



Documento Unico di Programmazione 2019/2021

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

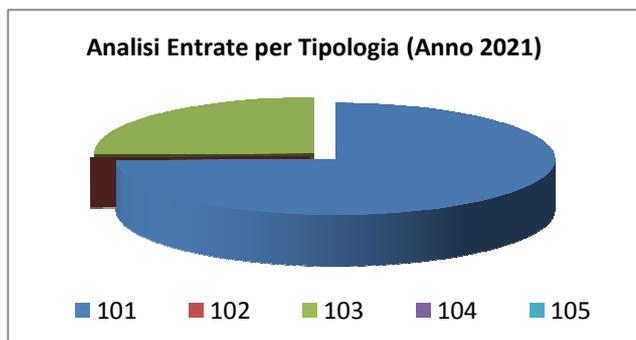
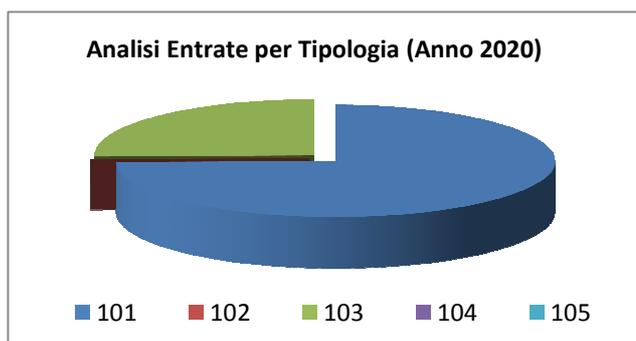
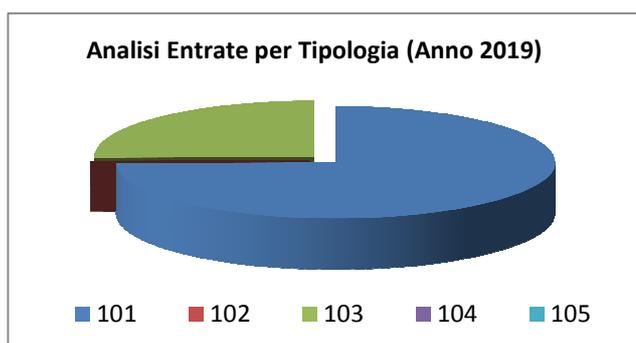
	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
ICI/IMU	4.000,00	4.000,00	3.000,00
TASI			
TARSU/TARES			
ALTRE			

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito dei tributi e del fondo di solidarietà sono state previste come risulta dal portale della finanza locale ad oggi.

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	15.637,00	15.637,00	15.637,00
		cassa	15.637,00		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	5.298,00	5.298,00	5.298,00
		cassa	9.641,00		
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	20.935,00	20.935,00	20.935,00
		cassa	25.278,00		

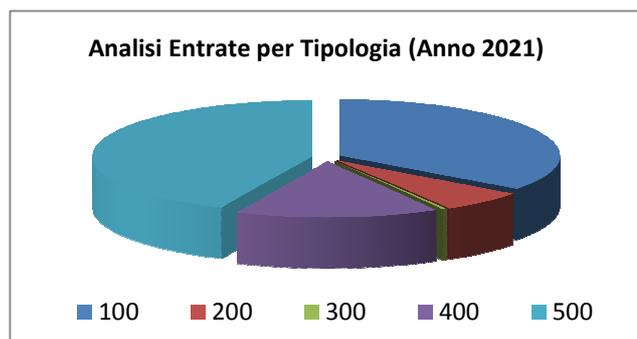
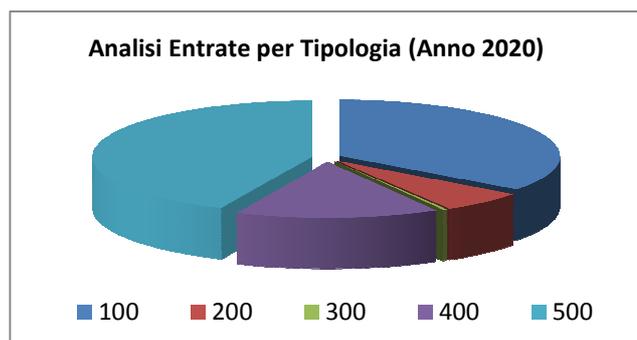
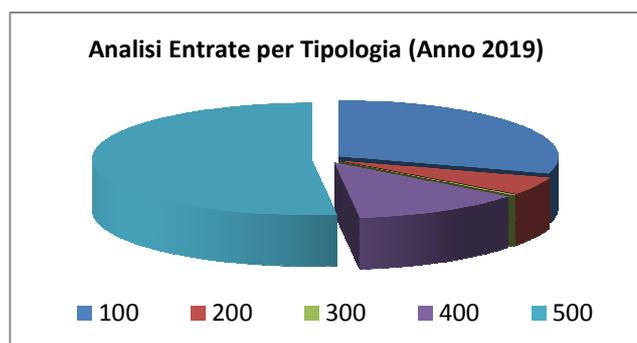


Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Prevista quota per trasferimenti statali e quota Pavia Acque per rate mutui afferenti al 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	5.650,00	5.650,00	5.650,00
		cassa	6.650,00		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.041,00		
300	Interessi attivi	comp	50,00	50,00	50,00
		cassa	50,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	2.400,00	2.400,00	2.400,00
		cassa	2.400,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	9.805,00	6.939,00	6.939,00
		cassa	9.805,00		
TOTALI TITOLO		comp	18.905,00	16.039,00	16.039,00
		cassa	19.946,00		

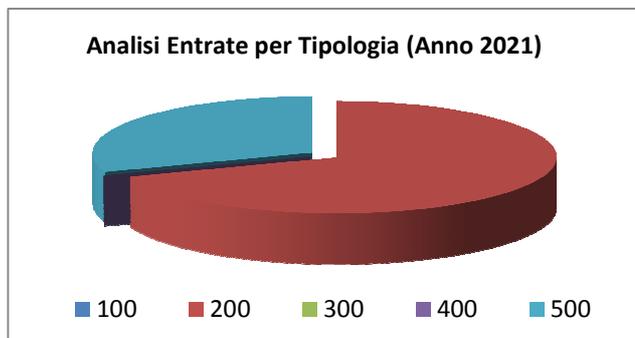
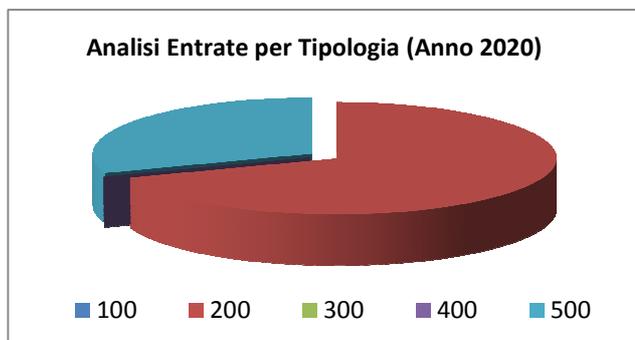
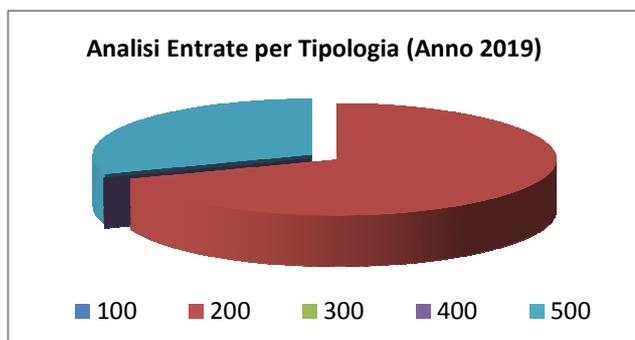


Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Previsti diritti rogito, sanzioni codice strada, contravvenzioni, proventi servizio pesa pubblica.

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	22.715,00	22.715,00	22.715,00
		cassa	31.801,35		
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	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	10.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	32.715,00	32.715,00	32.715,00
		cassa	41.801,35		



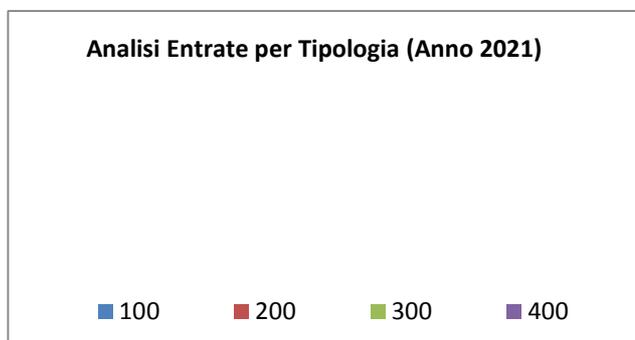
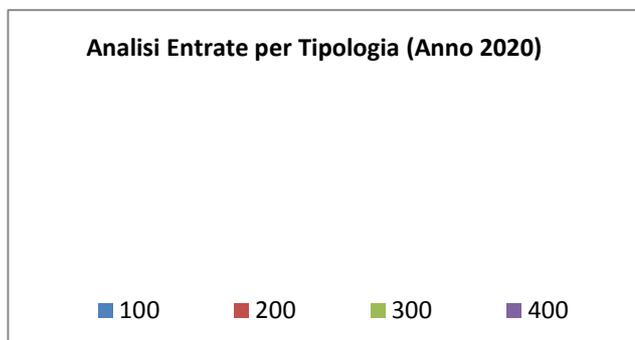
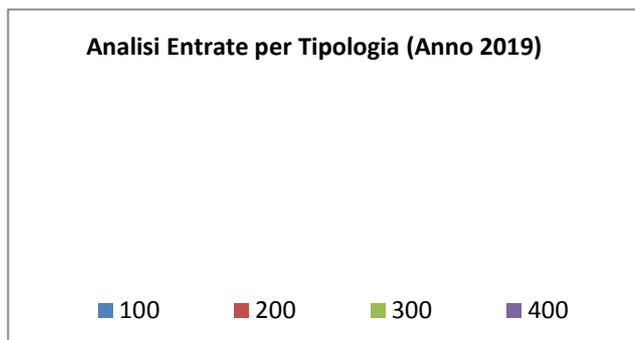
Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Inserita una previsione per oneri di urbanizzazione.

Iscritto il trasferimento statale per quote mutui in ammortamento.

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

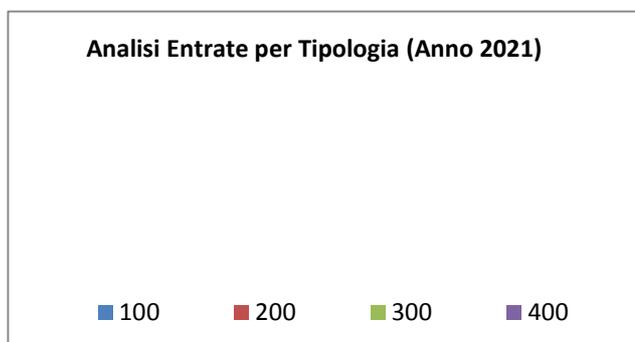
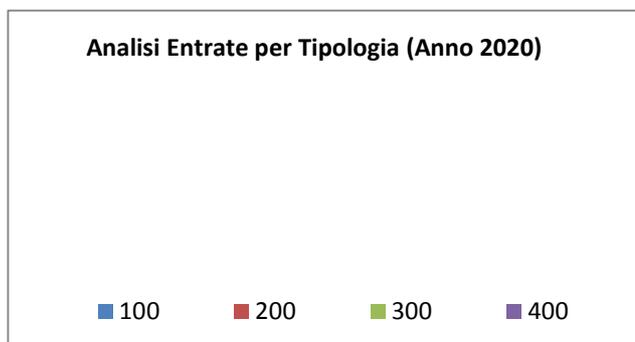
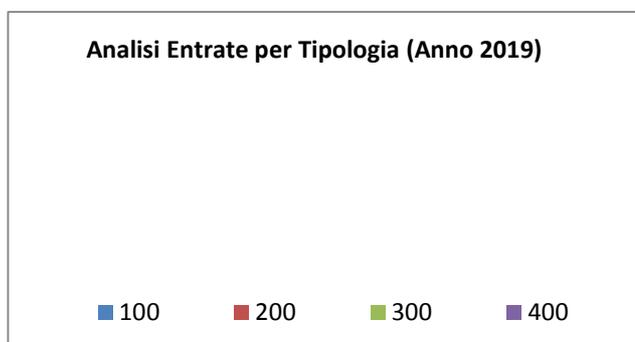
Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione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

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

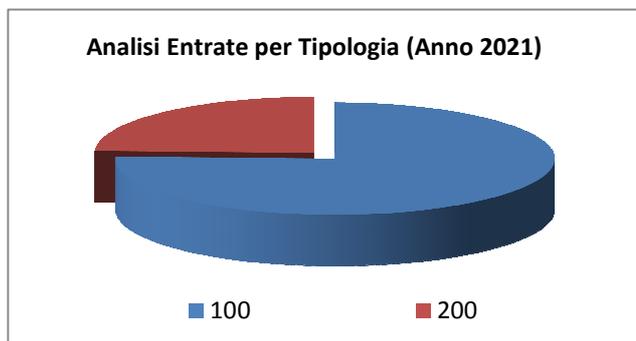
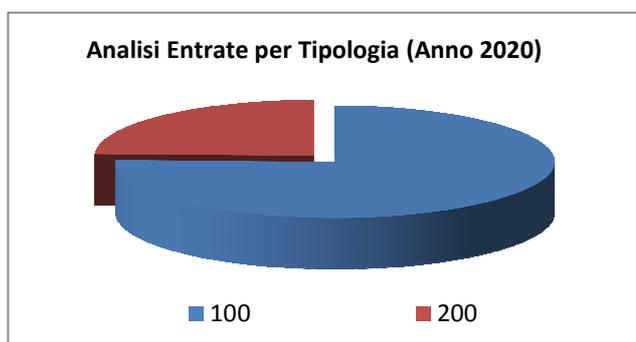
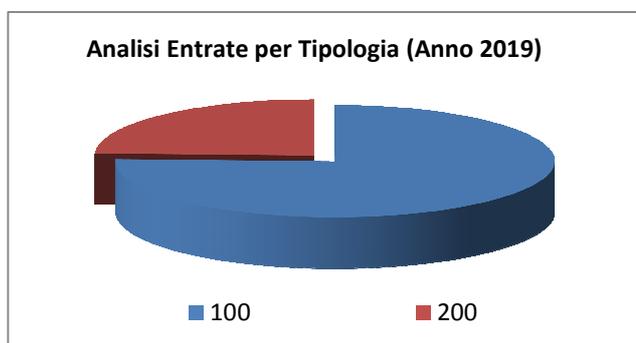
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	60.000,00	60.000,00	60.000,00
		cassa	60.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	60.000,00	60.000,00	60.000,00
		cassa	60.000,00		

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

La posta in bilancio è solo precauzionale. L'importo rispetta il limite dei 5/12 delle entrate accertate afferenti i primi tre titoli del penultimo esercizio chiuso.

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	34.033,00	34.033,00	34.033,00
		cassa	34.169,81		
200	Entrate per conto terzi	comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00
		cassa	11.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	45.033,00	45.033,00	45.033,00
		cassa	45.169,81		



Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

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

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI - ANNI 2019 - 2021			
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>			
	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	412.347,67	417.076,00	414.896,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	45.322,51	20.935,00	20.935,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	15.259,88	19.254,00	18.905,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	472.930,06	457.265,00	454.736,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale :	47.293,01	45.726,50	45.473,60
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2018	12.875,00	12.176,00	11.441,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	34.418,01	33.550,50	34.032,60
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/2018	261.632,11	247.734,11	233.137,11
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	261.632,11	247.734,11	233.137,11
DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

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

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2019-2021 sono i seguenti:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>

Non sono previsti mutui nel triennio.

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

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

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	159.577,00	155.711,00	155.711,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	298.818,10		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	36.494,00	36.494,00	36.494,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	61.632,00		
		previsione di competenza	14.700,00	14.700,00	14.700,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	30.233,34		
		previsione di competenza	500,00	500,00	500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	500,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	1.800,00	1.800,00	1.800,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	1.800,00		
		previsione di competenza	5.744,00	5.744,00	5.744,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	9.437,00		
		previsione di competenza	90.579,00	90.579,00	90.579,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	120.772,00		
		previsione di competenza	51.909,00	51.909,00	51.909,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	79.550,18		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	1.365,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	700,00	700,00	700,00

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	700,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	500,00	500,00	500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	500,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	1.204,00	1.204,00	1.204,00
		<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	1.204,00		
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	85.879,00	85.879,00	85.879,00
		<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	85.879,00		
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	10.942,00	10.942,00	10.942,00
		<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	2.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	26.773,00	26.773,00	26.773,00
		<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	40.160,95		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	60.150,00	60.150,00	60.150,00
		<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	60.150,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	45.033,00	45.033,00	45.033,00
		<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	45.840,36		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	592.484,00	588.618,00	588.618,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	840.541,93		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	592.484,00	588.618,00	588.618,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	840.541,93		

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

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

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

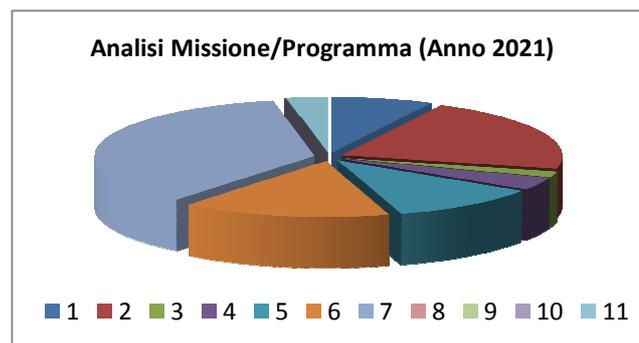
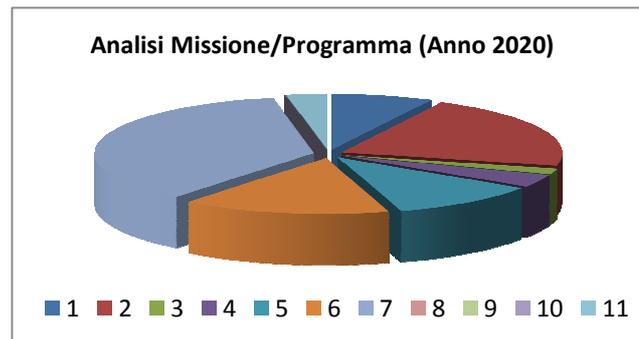
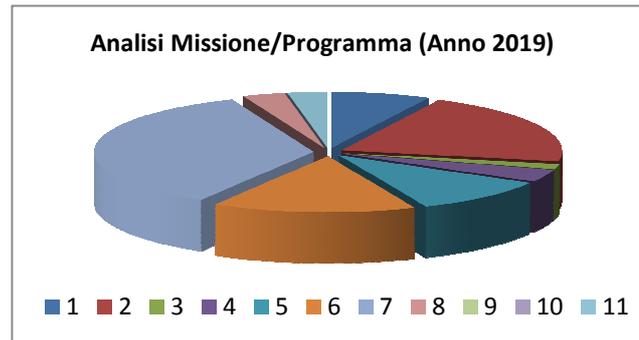
“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

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

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Organi istituzionali	comp	11.642,00	11.642,00	11.642,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	17.588,51		
2	Segreteria generale	comp	33.213,00	33.213,00	33.213,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	65.645,31		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	2.452,00	2.700,00	2.700,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.018,00		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	5.819,00	5.819,00	5.819,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	13.597,03		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	16.360,00	17.246,00	17.246,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	48.312,00		
6	Ufficio tecnico	comp	23.914,00	23.914,00	23.914,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	39.519,00		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	56.527,00	56.527,00	56.527,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	93.657,25		
8	Statistica e sistemi informativi	comp	5.000,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.000,00		
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	6.831,00		
11	Altri servizi generali	comp	4.650,00	4.650,00	4.650,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.650,00		
TOTALI MISSIONE		comp	159.577,00	155.711,00	155.711,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	298.818,10		



In questa missione sono inserite principalmente: le spese per le indennità agli amministratori, i trasferimenti per il personale segreteria, ufficio tecnico, anagrafe.
Nella parte degli investimenti è prevista una manutenzione straordinaria immobili comunali.

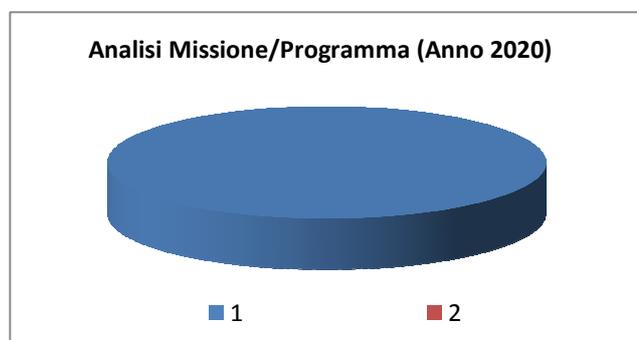
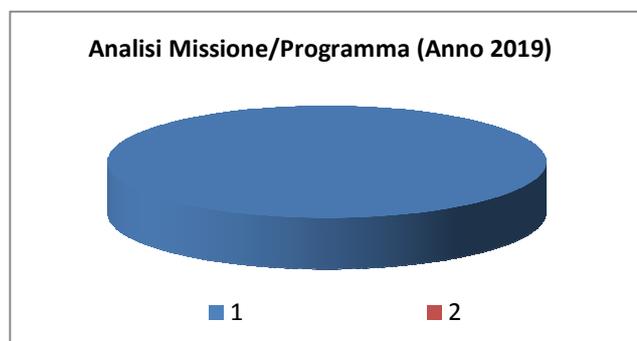
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

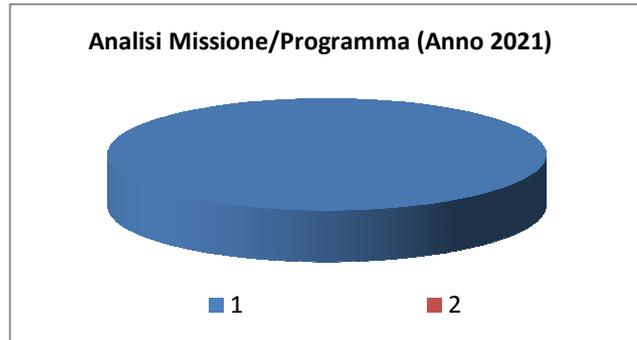
“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche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

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Polizia locale e amministrativa	comp	36.494,00	36.494,00	36.494,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	60.021,00		
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.611,00		
TOTALI MISSIONE		comp	36.494,00	36.494,00	36.494,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	61.632,00		



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



In questa missione è previsto il trasferimento all'Unione per il personale di polizia locale.

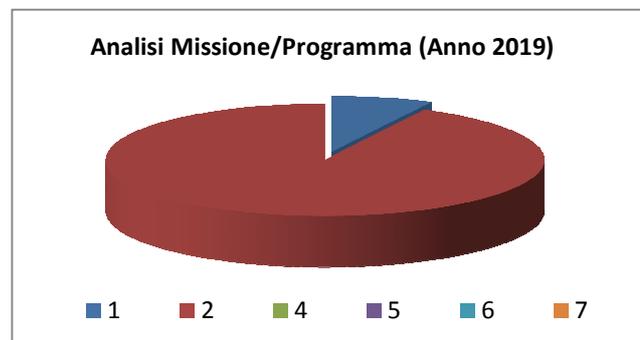
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

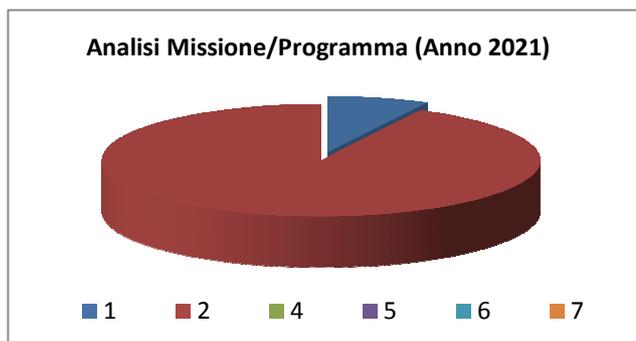
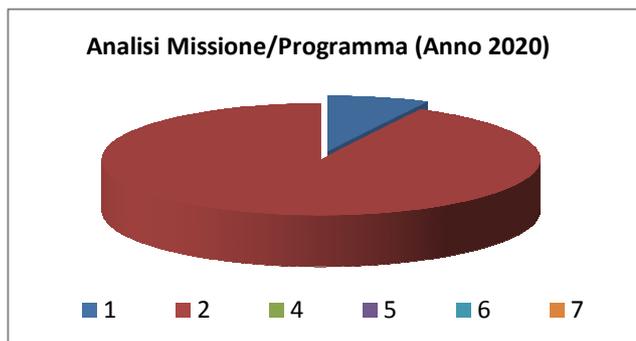
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono 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	1.100,00	1.100,00	1.100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	12.100,00		
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	13.600,00	13.600,00	13.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	18.133,34		
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	14.700,00	14.700,00	14.700,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	30.233,34		



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



Nella missione è previsto un importo relativo al trasferimento di una quota per pasti personale docente scuola materna. Tale somma è rimborsata dal Ministero. Previsto altresì un trasferimento all'Unione per quota uso locali scuole primarie in percentuale da previsione contrattuale.

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

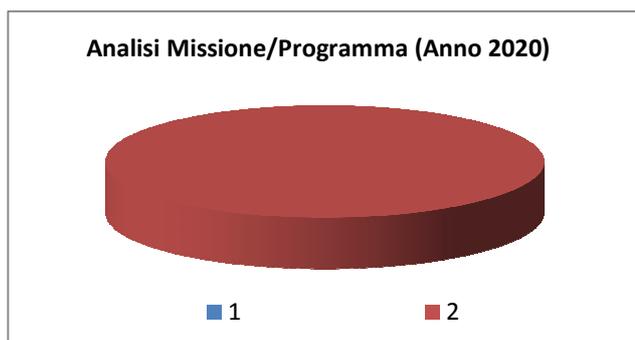
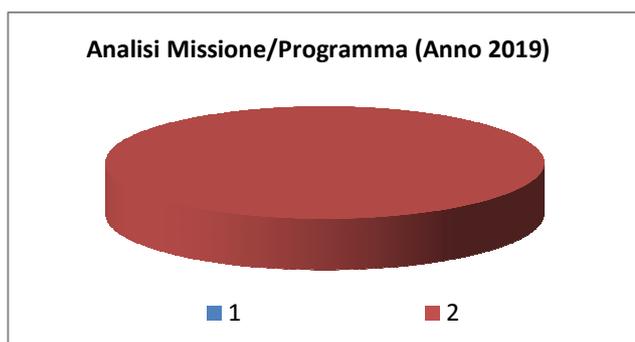
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

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.

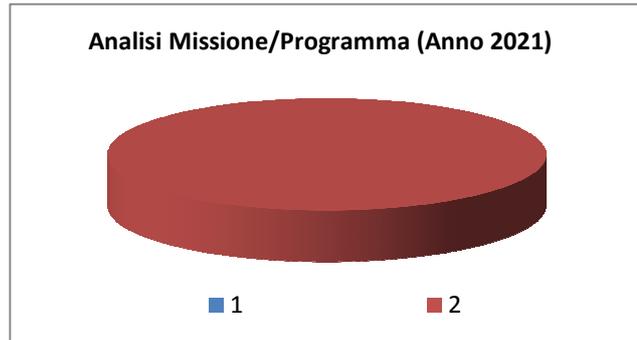
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

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	500,00		
TOTALI MISSIONE		comp	500,00	500,00	500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	500,00		



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



E' prevista la quota di oneri di urbanizzazione da destinare ad opere di culto in base alla Legge Regionale n. 12/2005.

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:

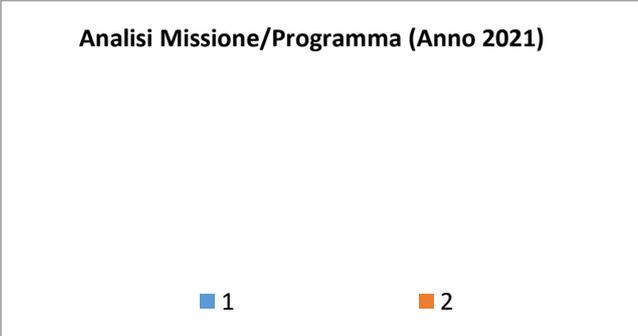
Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Sport e tempo libero	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)

■ 1 ■ 2



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	1.800,00	1.800,00	1.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.800,00		
TOTALI MISSIONE		comp	1.800,00	1.800,00	1.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.800,00		

In questa missione è allocato un trasferimento all’unione destinato ad Associazioni Locali.

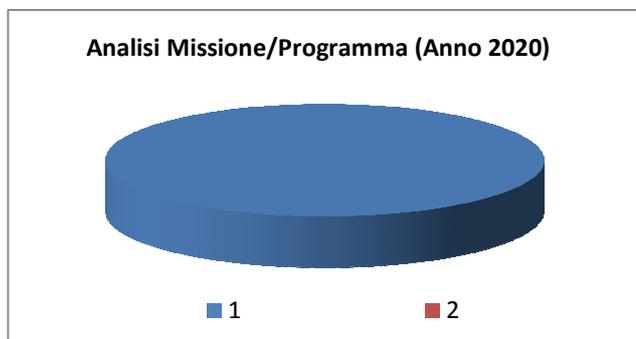
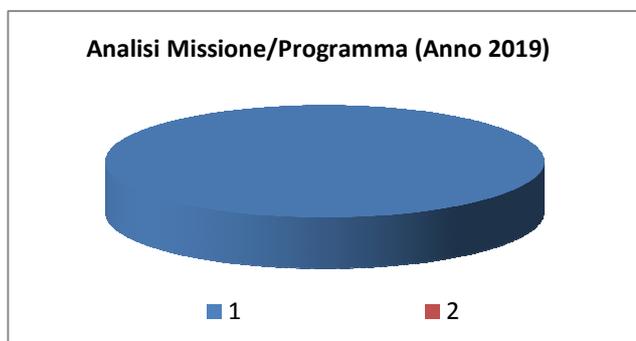
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

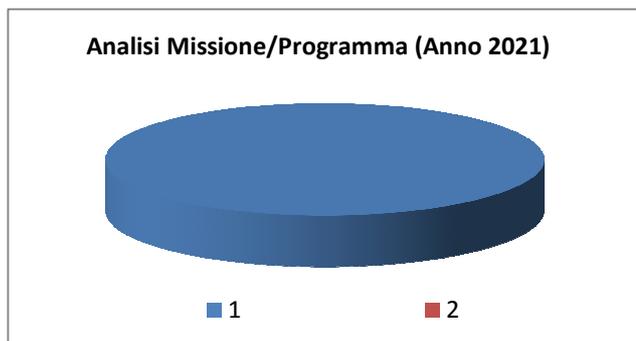
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

All’interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	5.744,00	5.744,00	5.744,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	9.437,00		
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	5.744,00	5.744,00	5.744,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	9.437,00		



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



In questa missione è prevista la spesa per il personale da trasferire all'Unione.

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

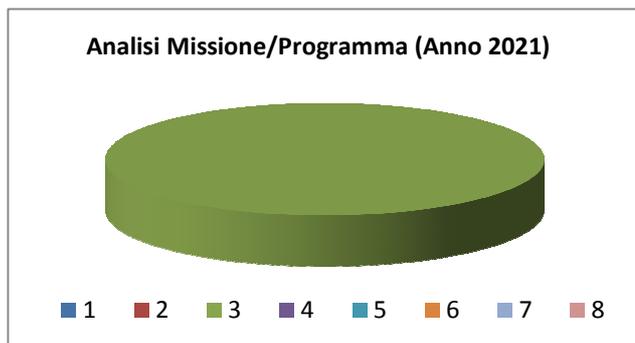
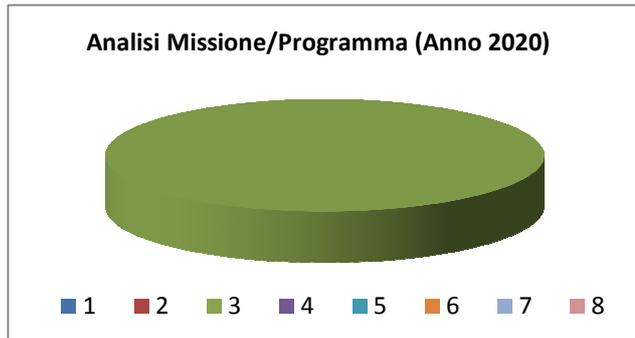
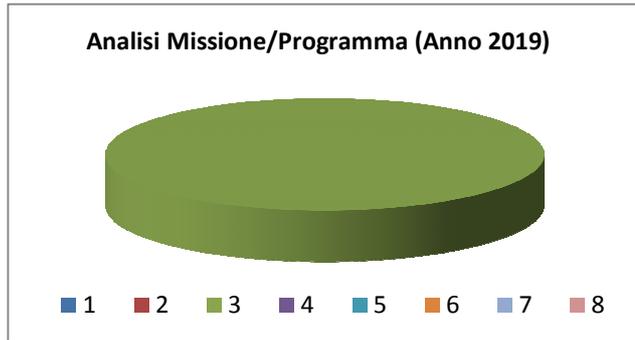
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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	0,00		
3	Rifiuti	comp	90.579,00	90.579,00	90.579,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	120.772,00		
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	90.579,00	90.579,00	90.579,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	120.772,00		



In questa missione è inserito il trasferimento all'Unione per il servizio raccolta e smaltimento rifiuti.

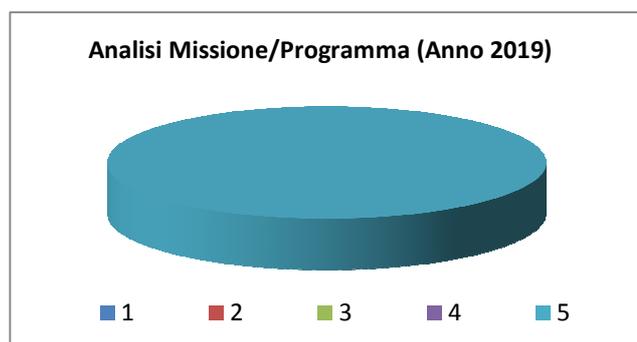
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

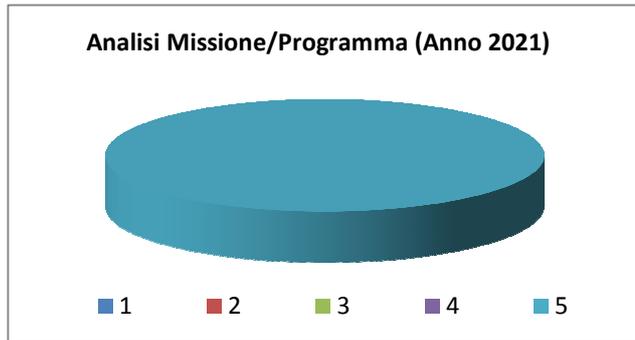
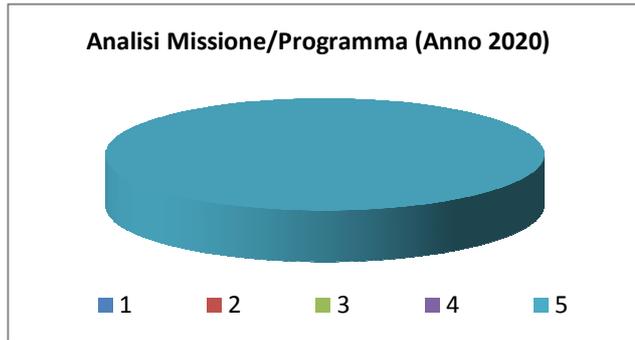
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Responsabili
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	51.909,00	51.909,00	51.909,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	79.550,18			
TOTALI MISSIONE		comp	51.909,00	51.909,00	51.909,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	79.550,18			





In questa missione sono previsti trasferimenti all'unione per l'illuminazione pubblica e la relativa manutenzione degli impianti, personale viabilità e quanto incassato per sanzioni violazioni codice della strada.

Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”

All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

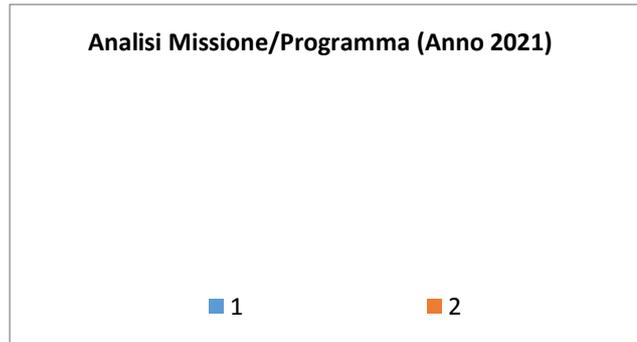
Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)

■ 1 ■ 2

Documento Unico di Programmazione 2019/2021



Il servizio è gestito in unione.

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 a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Responsabili</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	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.365,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.365,00			

Documento Unico di Programmazione 2019/2021

Analisi Missione/Programma (Anno 2019)

■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9

Analisi Missione/Programma (Anno 2020)

■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9

Analisi Missione/Programma (Anno 2021)

■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8 ■ 9

Prevista una somma per retrocessione concessioni cimiteriali.

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

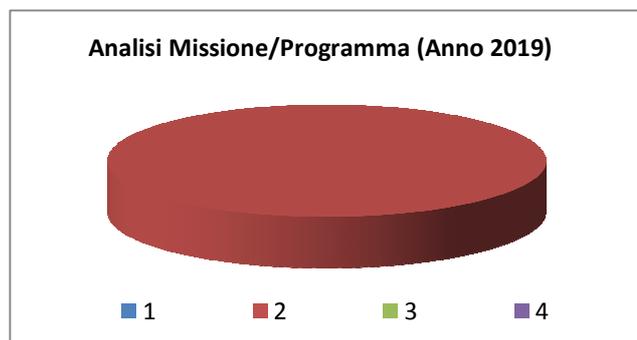
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.

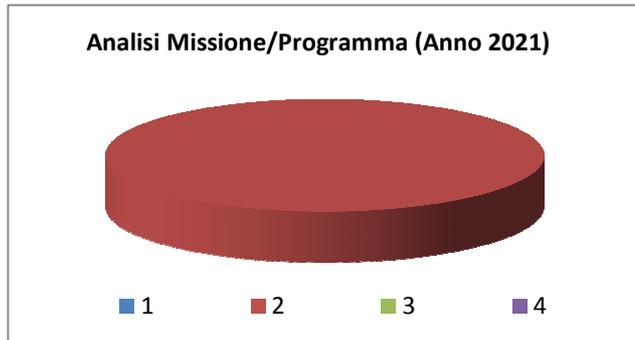
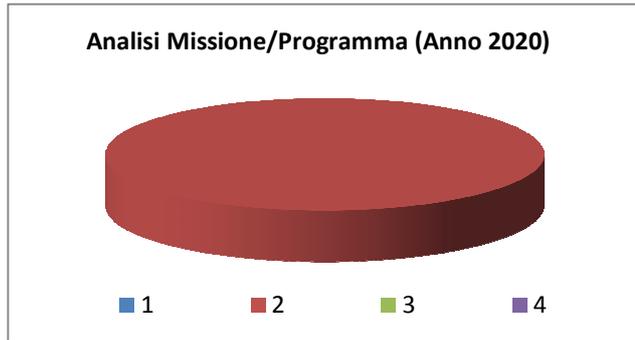
Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale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

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
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	700,00	700,00	700,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	700,00		
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	700,00	700,00	700,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	700,00		



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



E' qui allocata la spesa per la manutenzione del servizio peso pubblico.

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

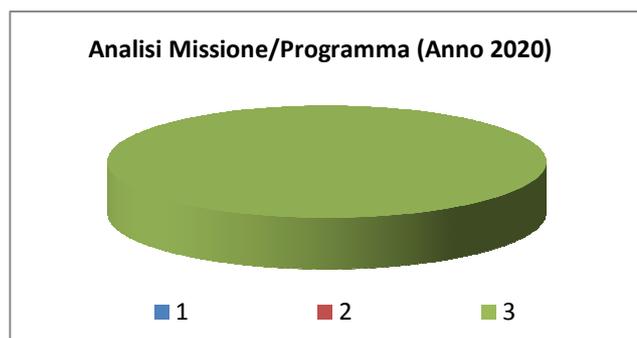
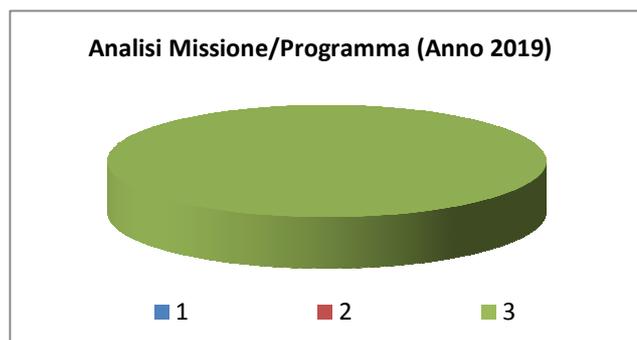
La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.

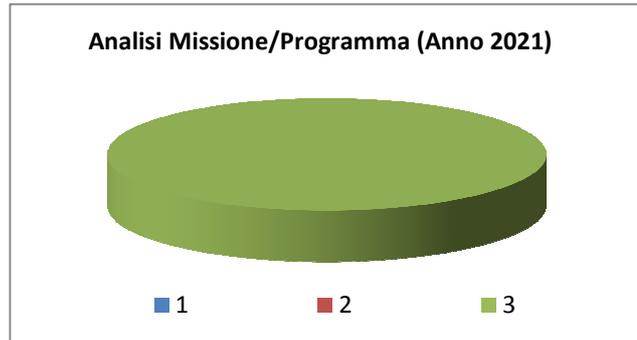
Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”

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	500,00	500,00	500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	500,00		
TOTALI MISSIONE		comp	500,00	500,00	500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	500,00		



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



In questa missione è prevista la spesa per l'adesione al Centro per l'impiego del Comune di Voghera.

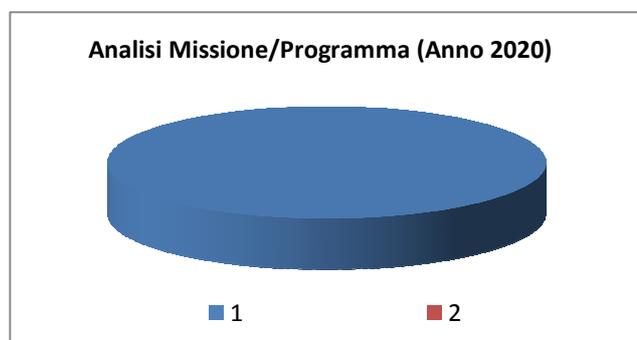
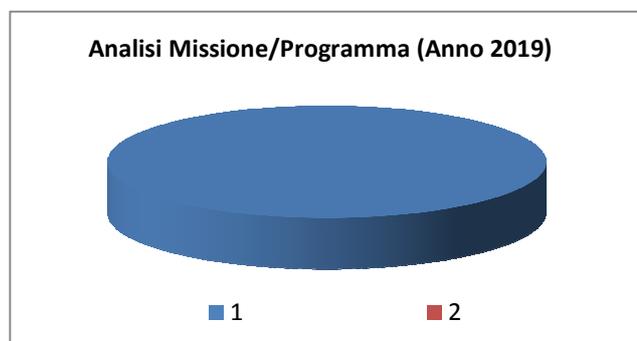
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

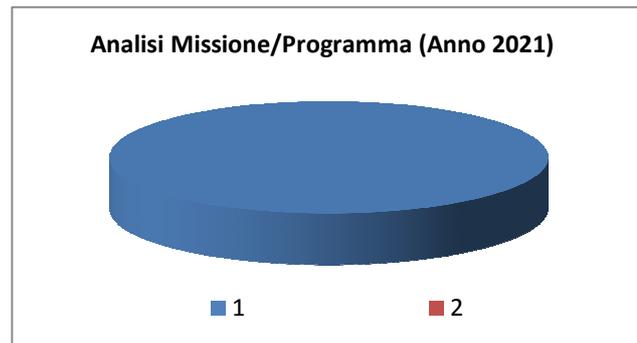
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche 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	1.204,00	1.204,00	1.204,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.204,00		
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	1.204,00	1.204,00	1.204,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.204,00		



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



Sono qui allocate le spese per le associazioni a cui l'amministrazione intende aderire:
Strada del Vino e dei Sapori;
Centro per la viticoltura Vallescuropasso;
Città 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 a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	85.879,00	85.879,00	85.879,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	85.879,00		
TOTALI MISSIONE		comp	85.879,00	85.879,00	85.879,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	85.879,00		

Sono qui inserito trasferimenti all’Unione per spese correnti di funzionamento non imputabili a specifiche missioni.

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

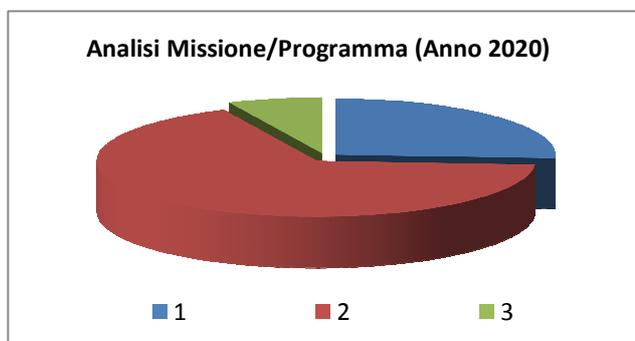
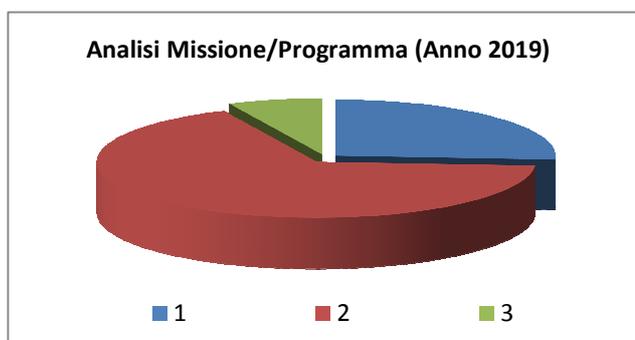
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.

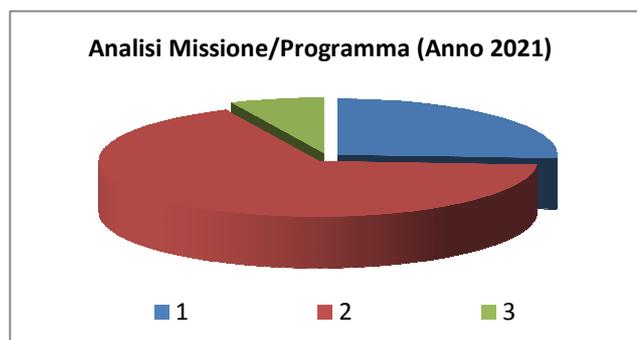
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Fondo di riserva	comp	2.850,00	2.850,00	2.850,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.000,00		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	7.334,00	7.334,00	7.334,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Altri fondi	comp	758,00	758,00	758,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	10.942,00	10.942,00	10.942,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.000,00		



Documento Unico di Programmazione 2019/2021



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

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

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	2.850,00	0,48
2° anno	2.850,00	0,48
3° anno	2.850,00	0,48

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:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	2.000,00	0,24

Lo stanziamento del **Fondo crediti dubbia esigibilità** pari a € 7.334,00, è iscritto al 100%.

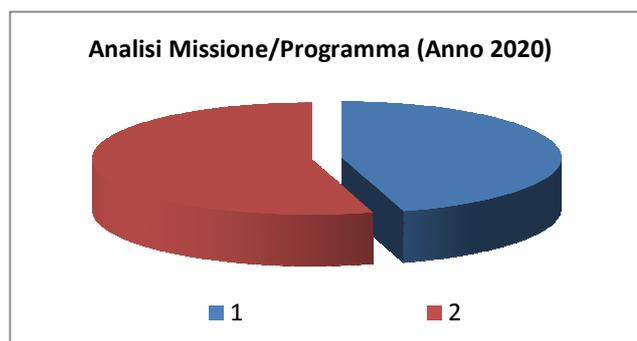
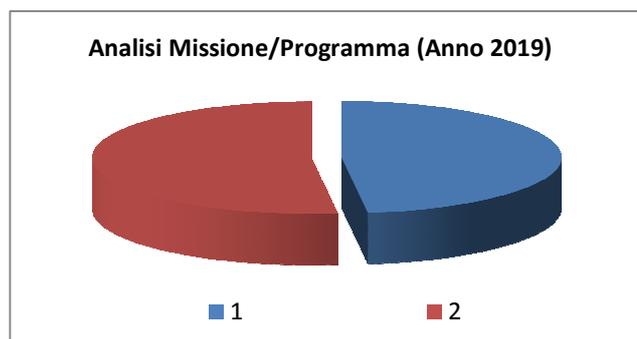
Missione 50 - Debito pubblico

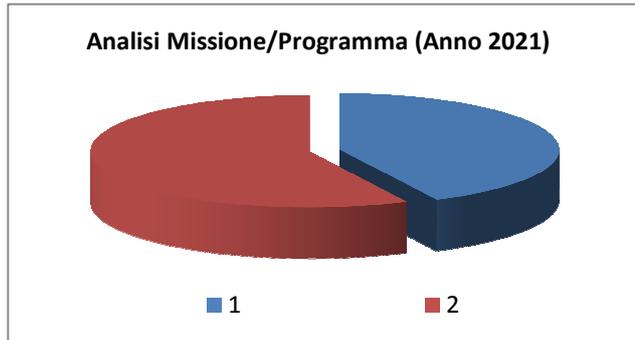
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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	12.875,00	12.176,00	11.441,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	19.565,05		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	13.898,00	14.597,00	15.332,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	20.595,90		
TOTALI MISSIONE		comp	26.773,00	26.773,00	26.773,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	40.160,95		





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	60.150,00	60.150,00	60.150,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	60.150,00		
TOTALI MISSIONE		comp	60.150,00	60.150,00	60.150,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	60.150,00		

L’iscrizione è cautelativa. Il limite massimo previsto dal Tuel è rispettato. I 5/12 degli accertamenti primi tre titoli entrate penultimo esercizio ammontano a 197.054,19.

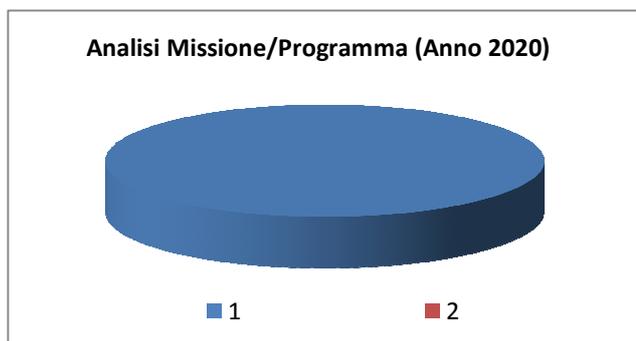
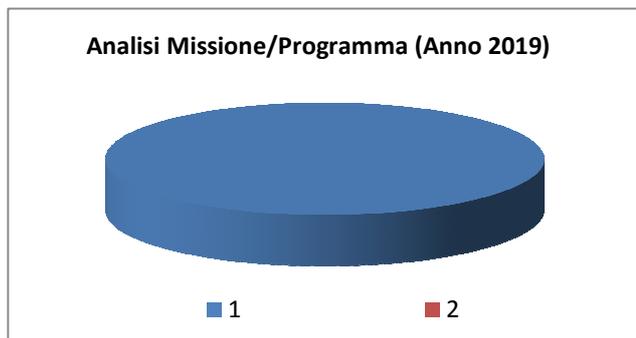
Missione 99 - Servizi per conto terzi

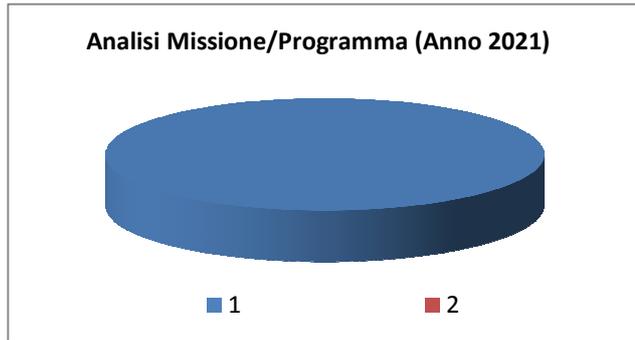
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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	45.033,00	45.033,00	45.033,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	45.840,36		
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	45.033,00	45.033,00	45.033,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	45.840,36		





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>
TOTALE IMPEGNI:	0,00	0,00	0,00

(*** *Descrizione / Note Aggiuntive*)

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

In riferimento alla situazione economico-finanziaria delle società partecipate dirette, si riferisce che ad oggi i relativi bilancio 2017 risultano in utile.

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

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

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

E' stata adottata delibera di Giunta e non si prevedono servizi e forniture pari o superiore a 40.000,00.

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

Il personale in servizio al 31 dicembre 2015 dal 1 gennaio 2016 è stato trasferito all'Unione di Comuni Lombarda Prima Collina, giusta delibera C.C. n. 28 del 21/ 12/ 2015.

Dal 1 gennaio 2018 è stato trasferito anche il dipendente reintegrato nel corso dell'anno 2017.

Il fabbisogno e la programmazione vengono redatti ed approvati dall'Unione di comuni lombarda Prima Collina.

Il limite di spesa è rispettato con il calcolo in modo aggregato con Unione Prima Collina, Canneto Pavese e Montescano.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Non sono previste 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.28 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 11/07/2018

Il Sindaco Maria Pia Bardoneschi

Il Segretario Dott. Giuseppe Esposito

Il Responsabile del Servizio Finanziario Rag. Maria Rosa Casella