COMUNE DI PERTENGO

Bilancio finanziario armonizzato

D . U. P. S.

Documento Unico di Programmazione

Semplificato

2019 - 2021

SOMMARIO

PARTE PRIMA
ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

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

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

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

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA
INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

a) Entrate:

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

b) Spese:

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

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

d) Principali obiettivi delle missioni attivate

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

f) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

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

h) Altri eventuali strumenti di programmazione

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

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

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

In applicazione di quanto contemplato dal 887 della Legge 205/2017 con D.M. 18/05/2018 è stato aggiunto il paragrafo 8.4.1, destinato agli enti locali con popolazione fino a 2mila abitanti, ai quali viene consentito di redigere il DUP in forma ulteriormente semplificata.

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

Poiché il Comune di Pertengo ha un popolazione pari a 306 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato..

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

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

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

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

-prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;

-prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato;

-prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;

-riepilogo delle entrate per titoli e tipologie;

-riepilogo delle spese per titoli,

-bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei Responsabili di P.O. (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 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.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove 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 2018 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 novità 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.

Con riferimento alle **condizioni esterne** si evidenziano i seguenti elementi di valutazione:

1) Con riferimento agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che il presente bilancio rispecchia i seguenti elementi

   Era dal primo trimestre 2011 che l'economia italiana non cresceva a un tasso almeno pari allo 0,3% come è accaduto nel primo trimestre 2015. Tecnicamente, dunque, la ripresa c'è, ma i primi dati del 2015 confermano le attese di una ripresa debole e incerta. Intanto, i dati sulla fiducia restano contrastanti. Mentre, la ripresa del PIL risulta trainata dagli investimenti fissi lordi e, in particolare, dalle costruzioni, mentre i consumi nazionali e, in particolare, i consumi delle famiglie, sono diminuiti (-0,1%). Sul piano settoriale, la ripresa è risultata trainata dal settore manifatturiero (+0,6%), mentre i servizi risultano stazionari (0,0%). Secondo l'Istat, nell'ultimo trimestre dell'anno proseguirà la ripresa dell'attività produttiva che sarà accompagnata da una ripresa dei consumi interni. La crescita del PIL per il 2015 è stimata allo 0,4%. Il dato dell'Italia resta inferiore al +0,55% della Francia e al +0,93% della Spagna che hanno beneficiato di una ripresa dei consumi interni grazie a politiche di sostegno dei redditi e della domanda più vigorose di quelle attuate in Italia.

   Con il D.L. 95/2012 (conv. in legge 135/2012) si instaura un nuovo corso per tutto il sistema degli enti locali. Il criterio-guida della riforma è una "soglia di sbarramento" al principio di sussidiarietà verticale.

   I servizi di prossimità al cittadino devono essere gestiti da aggregazioni di comuni non inferiori a soglie demografiche consistenti (5-10.000 abitanti secondo la legge statale, 3-5.000 per la legge regionale), mentre le funzioni di area vasta devono essere gestite da province aggregate o da Città Metropolitane.

   La legge regionale del Piemonte n. 11/2012 ha dato attuazione alle previsioni del D.L. 138/2011 e del D.L. 95/2012.

Negli ultimi anni è stata attuata una radicale trasformazione della politica fiscale a livello centrale, trasformazione che tende a spostare sempre più dal centro agli enti locali i livelli di imposizione ai cittadini. Da un lato, infatti, lo Stato effettua tagli continui di trasferimenti di risorse agli enti locali demandando agli stessi il recupero delle somme attraverso la gestione dell'imposizione fiscale locale. Il venir meno di risorse finanziarie derivate da parte di Organismi centrali, Regionali, Provinciali, ha fortemente penalizzato l'Ente in termini di risorse

finanziarie da destinare agli investimenti.

2) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:

Gli obiettivi strategici di questo Ente sono rivolti al mantenimento di una programmazione improntata al contenimento delle spese ed all'attuazione di una politica fiscale locale basata sul recupero delle risorse finanziarie minime indispensabili per consentire l'erogazione dei servizi attualmente offerti alla cittadinanza, cercando di mantenerne almeno inalterato lo standard quali-quantitativo e, ove possibile, migliorarli.

Con l'acuirsi della politica fiscale sono stati ormai raggiunti, in molti casi, i livelli massimi consentiti e quindi non avendo a disposizione ulteriori margini di aumento, risulta imprescindibile l'obbligo di rivolgere una particolare attenzione alla politica di controllo dell'evasione fiscale.

Il particolare momento di difficoltà e di crisi che sta attraversando il Paese oltre a mettere in crisi numerose attività economiche e produttive colpisce conseguentemente anche parte della popolazione appartenente alle fasce più deboli, imponendo all'Amministrazione il mantenimento di un elevato livello di attenzione nei confronti delle situazioni di disagio sociale o economico mettendo in campo tutte le attività possibili per dare un sostegno effettivo, possibilmente anche economico. In questo senso, tra gli obiettivi strategici dell'Amministrazione rientreranno nel breve e nel lungo periodo, le attività di collaborazione e cooperazione con altre strutture presenti e operanti sul territorio quali Associazioni di volontariato ed in particolare con il C.I.S.A.S. Consorzio Intercomunale per la gestione dei Servizi di Assistenza Sociale.

Nell'anno 2000 i Comuni di Caresana – Costanzana – Motta de' Conti – Pertengo – Pezzana – Stroppiana, con atti approvati dai rispettivi Consigli Comunali si sono costituiti in Unione, ai sensi dell'art. 32 del D.lgs n. 267/2000, denominata " UNIONE COSER BASSA VERCELLESE", il cui atto costitutivo è stato sottoscritto dai Sindaci dei Comuni aderenti in data 28.12.2000.

- l'art. 32 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 "Unioni di Comuni" è stato interamente sostituito dall'art. 19, comma 3, del D.L. 6.07.2012, n. 95, convertito in L. 7.08.2012, n. 135 introducendo nuovi criteri di composizione degli organi delle unioni;
- l'art. 32 suddetto è stato ulteriormente integrato con il comma 5 bis introdotto dall''art. 2, comma 6, del D.L. 18.10.2012, n. 179 convertito in L. 17.12.2012 n. 221;
- la Regione Piemonte ha approvato la Legge regionale n. 11 del 28.09.2012 "Disposizioni organiche in materia di Enti Locali";
- tutti i Comuni aderenti hanno espresso con i seguenti atti deliberativi dei rispettivi Consigli Comunali:
    - Comune di Caresana – Deliberazione CC n. 12 del 20.12.2012
    - Comune di Costanzana – Deliberazione CC n. 31 del 15.12.2012
    - Comune di Motta de' Conti – Deliberazione CC n. 14 del 22.12.2012
    - Comune di Pertengo – Deliberazione CC n. 20 del 14.12.2012
    - Comune di Pezzana – Deliberazione CC n. 18 del 22.12.2012
    - Comune di Stroppiana – Deliberazione CC n. 20 del 12.12.2012

A) la volontà di proseguire le esperienze associative in atto che vedono già conferito:

1. alla suddetta Unione l'esercizio delle seguenti funzioni fondamentali:
   - pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale, nonché di partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovracomunale;
   - programmazione e gestione dell'attività di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi;
   - polizia municipale e polizia amministrativa;
   - organizzazione e gestione dei servizi di raccolta, avvio e smaltimento e recupero dei rifiuti urbani e di riscossione dei relativi tributi;
2. al Consorzio Intercomunale per la gestione dei Servizi di Assistenza Sociale (C.I.S.A.S.) l'esercizio della funzione fondamentale riguardante la progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali e di erogazione delle relative prestazioni ai cittadini.

B) di optare, per il caso specifico della sunnominata Unione, per la disciplina di quella ordinaria prevista dall'art. 32 del T.U. Enti Locali approvato con D.lgs n. 267/2000 e s.m.i., ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 19, comma 4, del D.L. n. 95/2012, convertito in L. n. 135/2012.

C) di pervenire nella gestione in forma associata delle restanti funzioni fondamentali, attraverso il loro conferimento all'Unione.

Per quanto riguarda l'obbligo di ricorso a centrali di committenza o a gestioni associate per le procedure di affidamento di beni e servizi Con deliberazione del Consiglio Unionale n. 5 del 27.03.2013 è stato adottato il "REGOLAMENTO DISCIPLINANTE IL FUNZIONAMENTO DELLA CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA"

- la C.U.C. cura la gestione delle procedure di gara per conto dei singoli Comuni aderenti all'Unione, riguardanti l'affidamento di lavori, servizi e forniture soggette alla disciplina del D.lgs n. 163/2006 e s.m.i., comprese le acquisizioni in economia mediante procedura di cottimo fiduciario che prevedano l'indizione di una gara informale;
- la stessa C.U.C., per l'attività riferita ai lavori pubblici ed ai servizi e forniture legati all'attività tecnico-manutentiva, è diretta dal Responsabile unionale del Servizio Tecnico-Manutentivo che già riveste la funzione di Responsabile Unico del Procedimento (R.U.P.) sia per l'Unione che per i singoli Comuni aderenti, mentre per l'attività riferita ai servizi ed alle forniture diversi da quelli prima indicati, il ruolo di direzione della medesima C.U.C. è affidato all'infrascritto Responsabile di Procedimento che, in seno all'Unione, riveste il ruolo di Responsabile del Servizio Finanziario.

3) Con riferimento ai parametri finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici, si riportano i seguenti indicatori:

Nel corso di questi ultimi anni l'Ente ha potuto garantire la stabilità degli equilibri di bilancio fronteggiando la riduzione dei trasferimenti erariali. Gli esercizi finanziari si sono conclusi sempre con avanzi di amministrazione. Anche i rendiconti economici hanno registrato risultati positivi, determinando così una crescita del patrimonio comunale.

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 2011 n. 321
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente n. 306
di cui maschi n. 152
femmine n. 154

Nati nell'anno n. 2
Deceduti nell'anno n. 3
saldo naturale: - 1
Immigrati nell'anno n. 8
Emigrati nell'anno n. 16
Saldo migratorio: - 8
Saldo complessivo naturale + migratorio): - 9

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. 350 abitanti

Risultanze del Territorio

Superficie Kmq. 13,78
Risorse idriche: laghi n. 0 Fiumi n. 0
Strade:
- autostrade Km. 0
- strade extraurbane Km. 7
- strade urbane Km. 2,5
- strade locali Km. 11
- itinerari ciclopedonali Km. 0

strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC - adottato	SI	X	NO	
Piano regolatore – PRGC - approvato	SI	X	NO	
Piano edilizia economica popolare - PEEP	SI		NO	X
Piano Insediamenti Produttivi - PIP	SI		NO	X

Altri strumenti urbanistici (da specificare) …

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. ==
Scuole dell'infanzia con posti n. ==
Scuole primarie con posti n. ==

Scuole secondarie con posti n. ==
Strutture residenziali per anziani n. ==
Farmacie Comunali n. ==
Depuratori acque reflue n. 1
Rete acquedotto Km. 4
Aree verdi, parchi e giardini Kmq. 0,01
Punti luce Pubblica Illuminazione n. 129
Rete gas Km. 4
Discariche rifiuti n. ==
Mezzi operativi per gestione territorio n. ==
Veicoli a disposizione n. ==
Altre strutture (da specificare)

Accordi di programma n. ==

Convenzioni n. =

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi istituzionali
Istruzione e diritto allo studio
Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
Politiche giovanili, sport e tempo libero

Servizi gestiti in forma associata

Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato
Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
Ufficio tecnico
Statistica e sistemi informativi
Altri servizi generali
Polizia locale e amministrativa
Sistema integrato di sicurezza urbana
Urbanistica assetto del territorio
Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare
Rifiuti
Viabilita' e infrastrutture stradali
Sistema di protezione civile
Interventi a seguito di calamita' naturali
Servizio necroscopico e cimiteriale

Diritti sociali, politiche sociali e famiglia (C.I.S.A.S. CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI ASSISTENZA SOCIALE)

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizio idrico integrato (A.M.C. S.p.A.)

Servizi affidati ad altri soggetti

====

LE'nte detiene le seguenti partecipazioni:
Enti strumentali controllati:
UNIONE COSER BASSA VERCELLESE

Enti strumentali partecipati

====

Società controllate

===

Società partecipate

Azienda Multiservizi Casalese S.p.A.
Consorzio Vercellese Formazione Professionale S.c. a r.l.

3 - Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2017 € 38.328,09

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2017	€ 38.328,09
Fondo cassa al 31/12/2016	€ 49.491,04
Fondo cassa al 31/12/2015	€ 104.293,46

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	
2015	NEGATIVO
2016	NEGATIVO
2017	

Anticipazioni dal 01/01/2017 al 31/12/2017

Utilizzo Anticipazione Massimo € 14.134,96
Utilizzo Anticipazione Medio € 75,18

Data	Importo anticipazione	Importo Regolato	Stato	Numero quiet.	Descrizione causali pagamento
11/05/2017	6.577,51	6.577,51	Regolato	97	UTILIZZO ANTICIPAZIONE ORDINARIA
15/05/2017	3.034,91	3.034,91	Regolato	99	UTILIZZO ANTICIPAZIONE ORDINARIA
22/05/2017	645,83	645,83	Regolato	107	UTILIZZO ANTICIPAZIONE ORDINARIA
25/05/2017	2.824,85	2.824,85	Regolato	113	UTILIZZO ANTICIPAZIONE ORDINARIA
15/12/2017	906,33	906,33	Regolato	264	UTILIZZO ANTICIPAZIONE ORDINARIA
19/12/2017	13.228,63	13.228,63	Regolato	269	UTILIZZO ANTICIPAZIONE ORDINARIA
Totale:		**27.218,06**			

Data	Importo anticipazione	Importo Regolato	Stato	Numero quiet.	Descrizione causali pagamento
12/05/2017	-1.996,16	1.996,16	Regolato	122	RIPRISTINO ANTICIPAZIONE ORDINARIA
18/05/2017	-6.216,47	6.216,47	Regolato	124	RIPRISTINO ANTICIPAZIONE ORDINARIA
19/05/2017	-621,63	621,63	Regolato	124	RIPRISTINO ANTICIPAZIONE ORDINARIA
24/05/2017	-129,00	129,00	Regolato	128	RIPRISTINO ANTICIPAZIONE ORDINARIA
29/05/2017	-197,88	197,88	Regolato	132	RIPRISTINO ANTICIPAZIONE ORDINARIA
30/05/2017	-3.921,96	3.921,96	Regolato	132	RIPRISTINO ANTICIPAZIONE ORDINARIA
20/12/2017	-10.000,00	10.000,00	Regolato	276	RIPRISTINO ANTICIPAZIONE ORDINARIA
21/12/2017	-26,00	26,00	Regolato	276	RIPRISTINO ANTICIPAZIONE ORDINARIA
22/12/2017	-3.659,27	3.659,27	Regolato	276	RIPRISTINO ANTICIPAZIONE ORDINARIA
27/12/2017	-449,69	449,69	Regolato	276	RIPRISTINO ANTICIPAZIONE ORDINARIA
	Totale:	**27.218,06**			

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	*Interessi passivi impegnati(a)*	*Entrate accertate tit.1-2-3- (b)*	*Incidenza (a/b)%*
2017	28646,92	291251,09	9,83 %
2016	29930,66	294652,70	10,15 %
2015	28276,30	252.458,59	11,20 %

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	*Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)*
2017	
2016	
2015	

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente non ha rilevato un disavanzo di amministrazione

4 - Gestione delle risorse umane

Personale

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

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

Numero dipendenti in servizio al 31/12

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	***Dipendenti***	***Spesa di personale***	***Incidenza % spesa personale/spesa corrente***
2017	1	43515,73	19,07
2016	1	45957,15	18,68
2015	1	53.378,79	20,53
2014	1	45.553,49	17,82
2013	1	44.945,23	12,73

5 -Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica

L'Ente negli esercizi precedente non ha acquisito / ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a un'equità fiscale e ad una copertura integrale dei costi dei servizi.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni, le stesse dovranno essere indirizzate verso nuclei monofamiliari e verso i ceti meno capienti.

La previsione per il triennio è la conferma delle aliquote attuali onde garantire la copertura dell'attuale livello di spesa corrente, a parità di risorse trasferite dallo Stato.

Relativamente alle entrate tariffarie, interessando solo pochi servizi, dovrà essere garantita ampia copertura dei costi, senza agevolazioni per particolari categorie;

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Non si prevede il ricorso al reperimento di risorse straordinarie e in conto capitale, oltre alle entrate derivanti dalla disciplina urbanistica che si prevedono altalenanti sulla scorta dell'esame dei dati storici ed in coerenza con gli strumenti della programmazione ed urbanistici vigenti.
Per eventuali altre spese si potrà far ricorso all'impiego dell'avanzo di amministrazione disponibile accertato nei limiti consentiti dalle norme, anche in materia di rispetto delle regole di finanza pubblica.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Non è previsto ricorso all'indebitamento.

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

Titolo	*Denominazione*	*RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERICIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO*		*PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILACIO*	*Anno 2019*	*Anno 2020*	*Anno 2021*
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		**previsione di competenza**	**0,00**	**5.616,64**	**4.972,08**	**0,00**
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		**previsione di competenza**	**94.795,46**	**64.793,58**	**59.000,00**	**59.000,00**
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		***previsione di competenza***	***0,00***	***0,00***		
	Fondo di Cassa all'1/1/2019		***previsione di cassa***	***38.328,09***	***87.214,09***		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.500,04	previsione di competenza	165.099,00	173.151,04	161.651,00	160.651,00
			previsione di cassa	0,00	173.151,04		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	16.718,50	previsione di competenza	69.289,40	56.741,14	42.223,00	42.223,00
			previsione di cassa	0,00	56.741,14		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	19.440,88	previsione di competenza	31.437,38	42.481,06	29.722,00	29.722,00
			previsione di cassa	0,00	53.515,00		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	47.057,00	previsione di competenza	9.000,00	50.657,79	1.000,00	1.000,00
			previsione di cassa	0,00	67.057,00		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	204,54	135.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	135.000,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.425,51	previsione di competenza	198.000,00	198.000,00	198.000,00	198.000,00
			previsione di cassa	0,00	201.425,51		
	TOTALE TITOLI	**90.141,93**	**previsione di competenza**	**473.030,32**	**656.031,03**	**432.596,00**	**431.596,00**
			previsione di cassa	**0,00**	**686.889,69**		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	**90.141,93**	**previsione di competenza**	**567.825,78**	**726.441,25**	**496.568,08**	**490.596,00**
			previsione di cassa	**38.328,09**	**774.103,78**		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI
ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF
IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'
RISCOSSIONE COATTIVA
T.O.S.A.P.
TARSU-TARES-TARI
DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI
FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI
PROVENTI BENI DELL'ENTE
PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

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

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

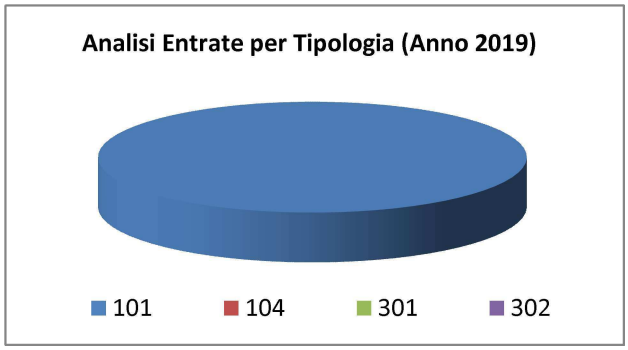
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

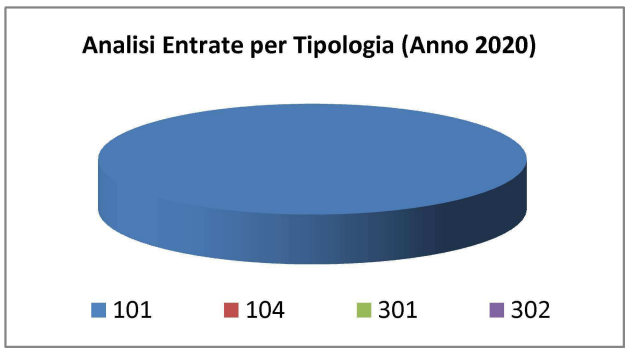
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

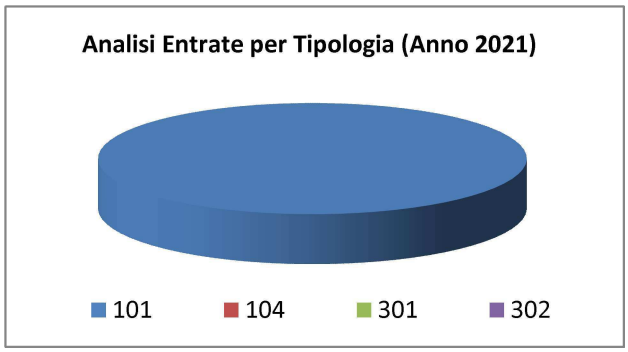
Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			*Anno 2019*	*Anno 2020*	*Anno 2021*
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	173.151,04	161.651,00	160.651,00
		cassa	173.151,04		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**173.151,04**	**161.651,00**	**160.651,00**
		cassa	**173.151,04**		







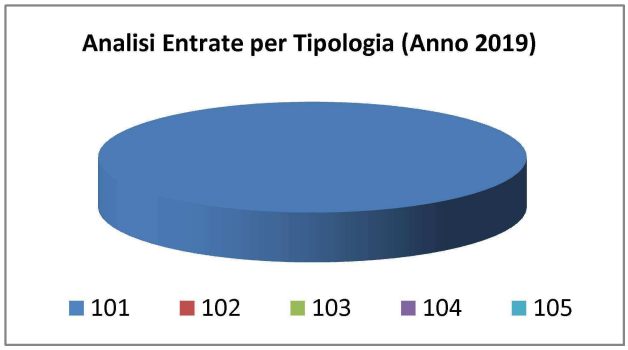
La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell'Interno- Finanza Locale

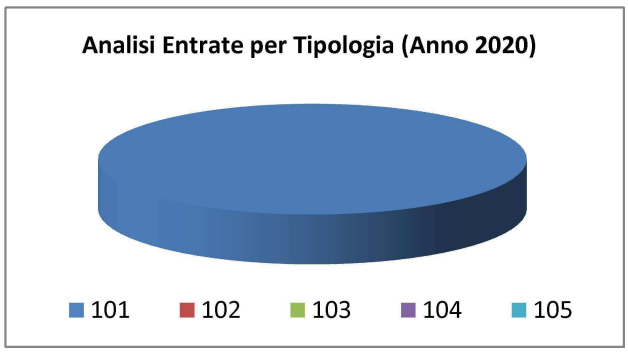
Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabile dei singoli tributi

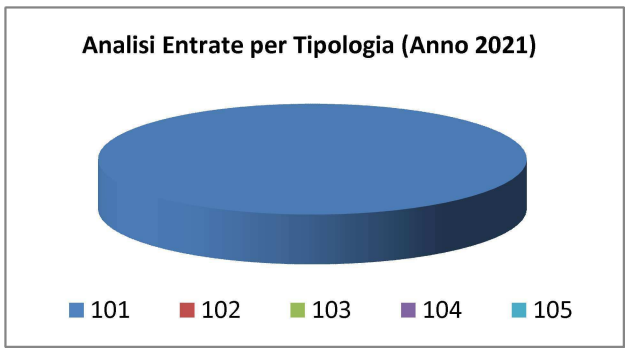
Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI : POLLONE Alessandra
Responsabile TARSU-TARES-TARI: POLLONE Alessandra
Responsabile Tassa occupazione spazi: POLLONE Alessandra
Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: POLLONE Alessandra

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			*Anno 2019*	*Anno 2020*	*Anno 2021*
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	56.741,14	42.223,00	42.223,00
		cassa	56.741,14		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**56.741,14**	**42.223,00**	**42.223,00**
		cassa	**56.741,14**		

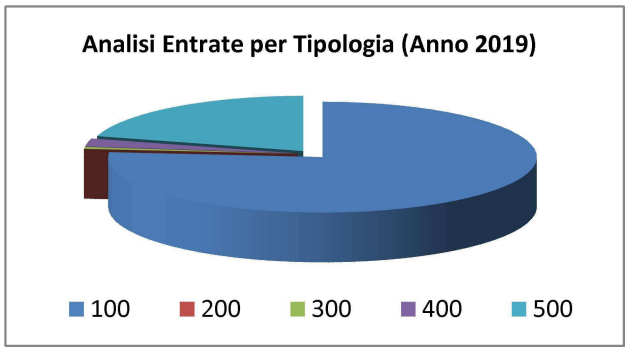


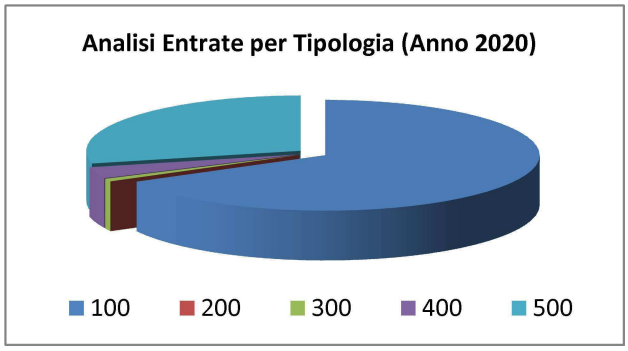


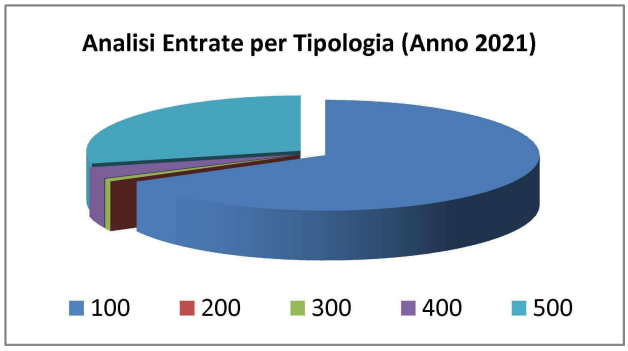


Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			*Anno 2019*	*Anno 2020*	*Anno 2021*
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	32.460,26	19.943,00	19.943,00
		cassa	37.228,51		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Interessi attivi	comp	250,00	250,00	250,00
		cassa	250,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	8.770,80	8.529,00	8.529,00
		cassa	15.036,49		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**42.481,06**	**29.722,00**	**29.722,00**
		cassa	**53.515,00**		

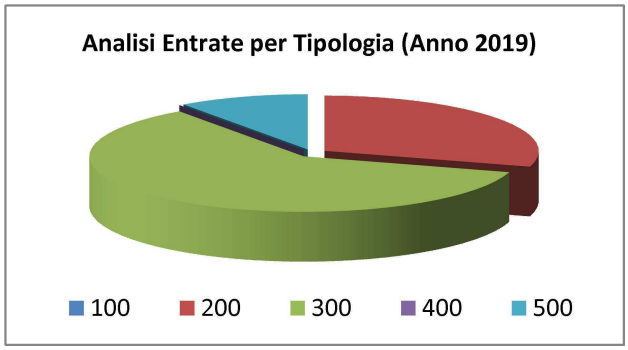


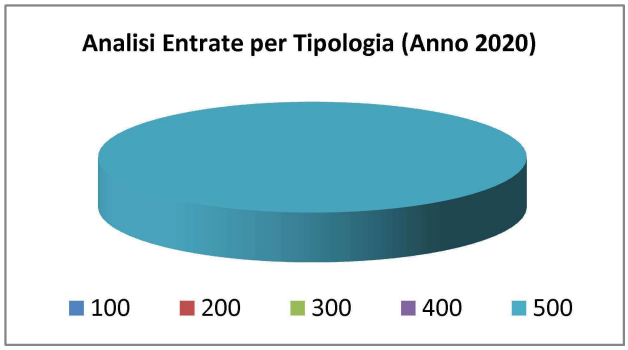


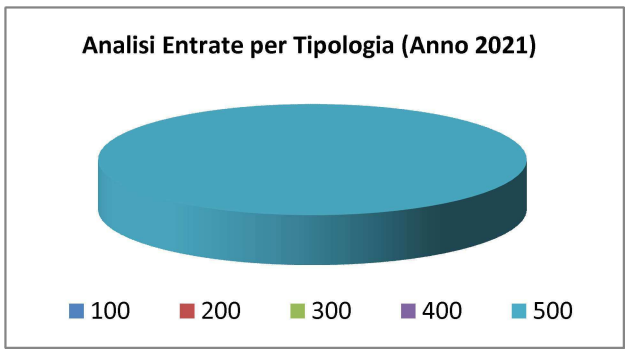


Analisi entrate: Entrate in c/capitale

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	15.000,00	0,00	0,00
		cassa	15.000,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	30.657,79	0,00	0,00
		cassa	47.057,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	5.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	5.000,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**50.657,79**	**1.000,00**	**1.000,00**
		cassa	**67.057,00**		



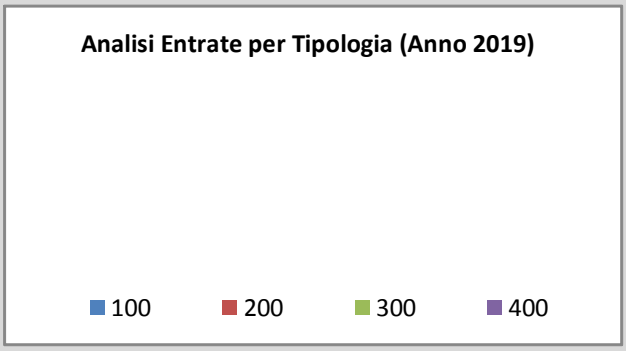


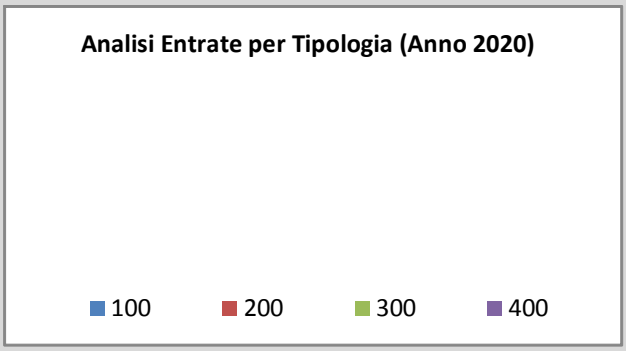


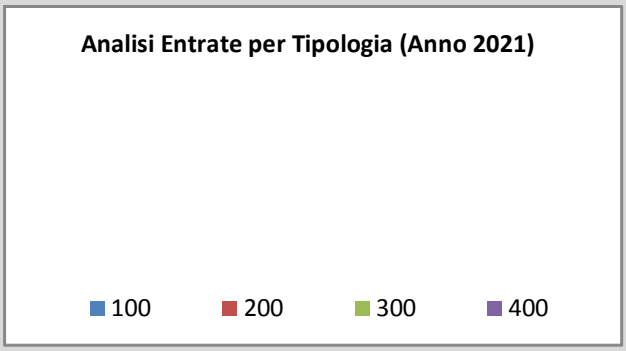
ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

L'entrata da alienazioni beni materiali e immateriali rispecchia i contenuti del Piano delle alienazioni previste per il triennio 2019-2021 (NEGATIVO)

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie





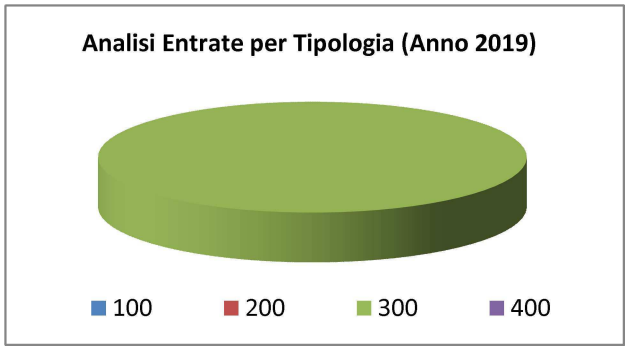


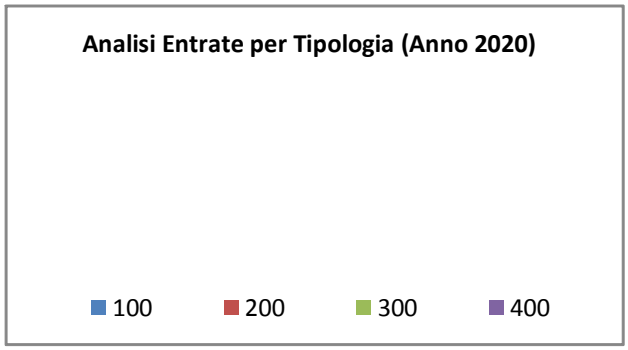
			Anno 2019	*Anno 2020*	*Anno 2021*
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione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

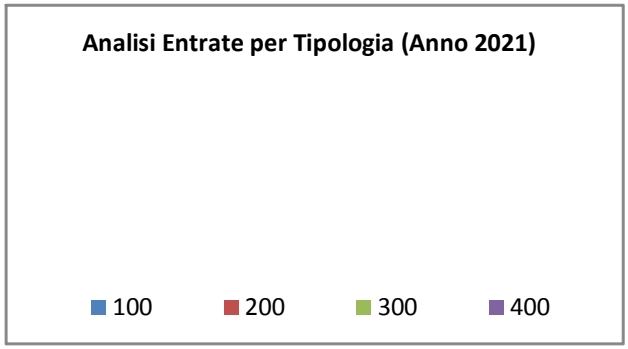
Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente , su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi , un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito.

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	135.000,00	0,00	0,00
		cassa	135.000,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**135.000,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**135.000,00**		







Nel titolo VI sono esposti i dati inerenti le nuove accensioni di prestito previste nel triennio, suddivisi nelle diverse tipologie:

- emissione titoli obbligazionari;
- accensione prestiti a breve termine;
- accensione prestiti a lungo termine;
- altre forme di indebitamento.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

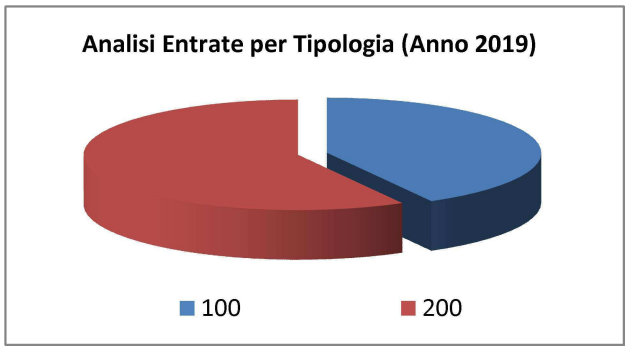
Tipologia			*Anno 2019*	*Anno 2020*	*Anno 2021*
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp cassa	60.000,00 60.000,00	60.000,00	60.000,00
	TOTALI TITOLO	**comp** **cassa**	**60.000,00** **60.000,00**	**60.000,00**	**60.000,00**

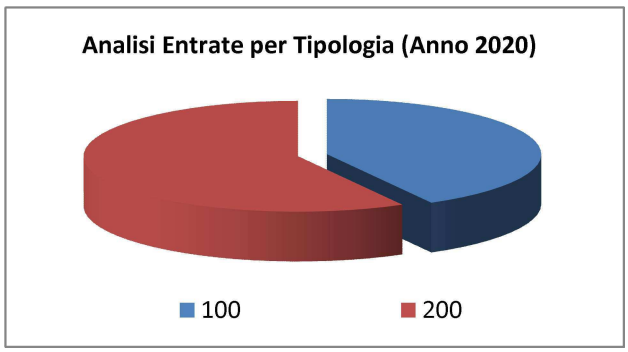
Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.
L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

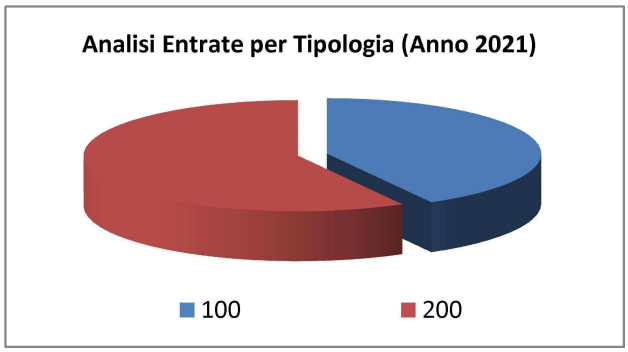
Entrate accertate nel rendiconto di gestione 2016		
TITOLO 1	€	170.829,84
TITOLO 2	€	43.666,45
TITOLO 3	€	30.917,17
Entrate finanziarie…… ……		245.413,46
Limite per le anticipazioni di tesoreria		
(3/12 delle entrate finanziarie accertate)… ……	**€**	**61.353,36**

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			*Anno 2019*	*Anno 2020*	*Anno 2021*
100	Entrate per partite di giro	comp	83.000,00	83.000,00	83.000,00
		cassa	84.600,00		
200	Entrate per conto terzi	comp	115.000,00	115.000,00	115.000,00
		cassa	116.825,51		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**198.000,00**	**198.000,00**	**198.000,00**
		cassa	**201.425,51**		







B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione di dell'obiettivo di risparmio così come definito dal decreto sulla "spending review" n.66/2014 e ss.mm.ii.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà completare il processo di trasferimento all'Unione Coser Bassa Vercellese delle funzioni fondamentali al fine di conseguire un risparmio dei costi compatibili con le risorse correnti a disposizione.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, la stessa dovrà:

per il triennio 2019-2021, non necessita alcun fabbisogno di personale rispetto a quello attualmente in servizio, fatti salvi i casi in cui debba procedersi per assunzioni a tempo indeterminato a seguito di "turn over" o a tempo determinato, pieno o parziale, nei casi e secondo le modalità ed i limiti stabiliti dalla legge e dal C.C.N.L. Regioni-Enti Locali, fatto salvo l'adozione di successivo apposito provvedimento conseguente all'attivazione delle funzioni fondamentali, entro i termini di legge prorogati al 31/12/2018 dalla legge di bilancio 2018, che comporterà evidenti ricadute sull'organizzazione della gestione delle risorse umane sia dell'Unione che dei singoli Comuni partecipanti secondo quanto disciplinato, in termini di trasferimento, dall'art. 31 del D.lgs 30.03.2001, n. 165 "Passaggio di dipendenti per effetto di trasferimento di attività";

ai sensi e per gli effetti dell'art. 33, comma 1, del D.lgs n. 165/2001, così come sostituito dall'art. 16, comma 1, della L. n. 183/2011, non risultano situazioni di soprannumero o comunque eccedenze di personale, in relazione alle esigenze funzionali o alla situazione finanziaria del Comune.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

L'art. 21 , comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 dispone che gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore ad € 40.000,00 vengano effettuati sulla base di una programmazione biennale e dei suoi aggiornamenti annuali. L'art. 21 stabilisce, altresì, che le amministrazioni predispongano ed approvino tali documenti nel rispetto degli altri strumenti programmatori dell'Ente e in coerenza con i propri bilanci.

Il "Programma biennale degli acquisti di beni e servizi" per il periodo 2019-2020 risulta negativo non essendo previsti acquisti di beni e servi idi importo stimato uguale o superiore ad € 40.000,00

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

L'art. 21 del D.Lgs. n. 50 del 18 aprile /2016 "Codice dei Contratti" dispone che l'attività di realizzazione dei lavori, rientranti nell'ambito di applicazione e aventi singolo importo superiore ad € 100.000, si svolga sulla base di un Programma Triennale dei Lavori Pubblici e di suoi aggiornamenti annuali. Tale programma, che identifica in ordine di priorità, e quantifica, i bisogni dell'amministrazione aggiudicatrice in conformità agli obiettivi assunti, viene predisposto ed approvato unitamente all'elenco dei lavori da realizzare nell'anno stesso (Elenco annuale). La normativa stabilisce che l'Elenco annuale venga approvato unitamente al bilancio di previsione, di cui costituisce parte integrante.

Non essendo previsti per il periodo di valenza del presente D.U.P.S. interventi di singolo importo superiore ad € 100.000 euro, il "Programma Triennale dei Lavori Pubblici per il triennio 2019-2021" è da intendersi negativo".

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

Alla data di presentazione del presente documento, non sono previsti interventi in corso di esecuzione la cui conclusione è programmata oltre il triennio 2019-2021.

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

Relativamente al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica si osserva:

L'adozione del Principio di competenza finanziaria potenziata impone una forte correlazione fra l'esigibilità delle fonti di finanziamento e quella dei relativi impieghi. In particolare la copertura finanziaria degli investimenti va assicurata attraverso l'accertamento di entrate in conto capitale o con l'utilizzo del margine corrente che risulta dal prospetto degli equilibri di bilancio.

Particolare importanza riveste, in sede di verifica degli equilibri, accertare l'effettiva realizzazione delle coperture degli investimenti e la dinamica dei cronoprogrammi dei lavori, per poter analizzare - con cognizione di causa - le pertinenti variazioni di bilancio, anche in riferimento agli impegni di spesa reimputati e finanziati dal FPV. A fronte di entrate in conto capitale esigibili, gli investimenti da esse finanziati potranno essere "mantenuti" in bilancio (tramite impegni o accantonamenti a FPV) solo a precise condizioni. La costituzione del FPV per l'intero quadro economico progettuale è consentita solo in presenza di impegni assunti sulla base di obbligazioni giuridicamente perfezionate, imputate secondo esigibilità, anche se relativi solo ad alcune voci, escluse le spese di progettazione.

Il controllo sugli equilibri di bilancio implica anche la valutazione degli effetti che si determinano sul bilancio dell'ente in relazione all' andamento economico-finanziario degli organismi gestionali esterni.

Il superamento del Patto di stabilità interno, basato sulla competenza mista, a favore delle nuove regole sul pareggio di bilancio (stabilite dalla Legge di Stabilità 2016 che ha attuato la Legge n. 243/2012), incentrate sulla competenza pura, rende necessariauna puntuale attività di accertamento del rispetto del pareggio. I responsabili di servizio che impegnano la spesa, oltre ad acquisire la copertura finanziaria, dovranno verificare «anche la compatibilità della propria attività di impegno e pagamento con i limiti previsti dal concorso degli enti territoriali ai saldi di finanza pubblica. In particolare, dovranno riscontrare la coerenza della propria attività di impegno al Prospetto obbligatorio di verifica del rispetto dei vincoli di finanza pubblica allegato al bilancio di previsione. L'obbligatorietà di questa verifica impone ulteriori valutazioni determinate dal disallineamento tra le voci di entrata e di spesa del bilancio con quelle rilevanti ai fini del pareggio.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a dimostrare il rispetto di quanto disciplinato dall' articolo 183, comma 8, del TUEL, in merito all'obbligo, in capo al responsabile della spesa, di verificare se il programma dei pagamenti che derivano da provvedimenti di impegno è compatibile con le disponibilità di cassa.

Particolare rilievo assume l'eventuale utilizzo dei fondi vincolati confluiti nella cassa, per esigenze correnti. In questo contesto si inseriscono i c.d. vincoli di tesoreria. Il controllo della cassa non può prescindere da una corretta gestione dei medesimi. Costituiscono somme vincolate presso il tesoriere gli incassi derivanti da indebitamento, da trasferimenti o da specifiche norme di legge. Il monitoraggio di queste somme è indispensabile anche ai fini dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione non vincolato, che non può essere applicato al bilancio nel caso in cui l'ente si

trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 e 222 del Tuel, fatto salvo l'utilizzo per i provvedimenti di riequilibrio. Riguardo alla programmazione dei flussi, poiché le previsioni di cassa assumono carattere autorizzatorio, al pari delle previsioni di competenza, occorre programmare attentamente i flussi in entrata e in uscita per ogni capitolo di bilancio, tenendo conto delle somme esigibili in competenza e nei residui. Inoltre, per le entrate con un certo grado d'inesigibilità, la previsione di cassa non potrà mai eccedere quanto mediamente si è riscosso negli ultimi esercizi.

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		38.328,09		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	2.508,02	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	(+)	305.777,99	305.384,14	306.384,14
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D)Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	278.061,77	273.745,37	273.196,14
di cui:				
- fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilità		*15.336,52*	*15.332,92*	*15.332,92*
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	(-)	30.224,24	31.638,77	33.188,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*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	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*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 spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in	(+)	0,00	0,00	0,00

conto capitale				
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale *di cui fondo pluriennale vincolato di spesa*	(-)	0,00 *0,00*	0,00 *0,00*	0,00 *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
EQUILIBRIO FINALE **W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y**		**0,00**	**0,00**	**0,00**

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE	*01*	*Servizi istituzionali, generali e di gestione*

Programma 01: Organi Istituzionali:
Dotazione organica: nessuno
Dotazione mezzi: nessuno
Dotazioni strumentali:
Sito web istituzionale, posta elettronica. Telefono, fax, software specifici di gestione delle deliberazioni di Giunta Comunale, Consiglio Comunale e determinazioni,
Obiettivi operativi: La comunicazione istituzionale rivolta ai cittadini, alle istituzioni e a interlocutori diversi rimane fondamentale per rendere note, utilizzabili e comprensibili tutte quelle informazioni o attività della Pubblica Amministrazione, anche alla luce dei nuovi obblighi di pubblicità e trasparenza previsti dal d.Lgs. 33/2013 e dalla legge n. 190/2012.
Gli strumenti in dotazione agli uffici comunali, coniugando conoscenze professionali e abilità nell'uso delle tecnologie correnti, consentono al personale dipendente di fornire all'utenza in tempi rapidi informazioni aggiornate, corrette e complete.
Anche l'azione politico-amministrativa diventerà più visibile con sempre maggior utilizzo delle tecnologie informatiche e canali di informazione avanzati e diversificati attraverso comunicati stampa sull'home page del sito del Comune.

Programma 02: Segreteria Generale:
Dotazione organica: nessuno
Dotazione mezzi: nessuno
Dotazioni strumentali: N. 1 PC**,** Attrezzature già in dotazione; telefono, fax, software specifici di gestione e pubblicazione delle deliberazioni di Giunta Comunale, Consiglio Comunale e determinazioni, collegamenti ad internet, accessi a banche dati.
Obiettivi Operativi: Il parco informatico e i programmi di cui gli uffici sono dotati consentono apprezzabili economie di tempi di lavoro e migliore organizzazione della documentazione amministrativa e delle procedure burocratiche. Per consentire il mantenimento o miglioramento del lavoro svolto con tali supporti tecnologici, sarà assicurata l'attività di assistenza qualificata sia relativamente ai software utilizzati che alle dotazioni hardware.
Il sistema organizzativo all'interno del Comune è già impostato in modo da consentire l'acquisizione informatica di tutta la documentazione che perviene al protocollo. Obiettivo dell'Amministrazione è quello di incrementare l'utilizzo della posta elettronica e della p.e.c. per lo scambio di corrispondenza all'interno e all'esterno, al fine di ottimizzare i tempi e contenere al massimo i costi.
Sarà privilegiato l'invio di mail per scambi di corrispondenza sia interna che con soggetti esterni, al fine di ridurre l'utilizzo della carta.
La pubblicazione degli atti all'albo pretorio, in ossequio all'art. 32 della legge 18 giugno 2009, n. 69, avviene on line, senza più la stampa del cartaceo.
In esecuzione di quanto disposto dalle recenti norme in materia di anticorruzione, trasparenza e codice comportamentale dei dipendenti, tutti gli uffici, sotto il controllo e la direzione del Segretario Comunale, concorreranno nel caricamento e nell'aggiornamento sul sito web delle informazioni e dei dati resi obbligatori dal decreto sulla trasparenza, dal decreto sui controlli e dal decreto anti corruzione nonché dal nuovo codice di comportamento dei dipendenti pubblici.

Programma 03: Gestione Economica Finanziaria:
Dotazione organica: nessuno
Dotazione mezzi: nessuno

Il servizio è interamente svolto a livello unionale

Programma 04: Gestione Entrate Tributarie e servizi fiscali:
- **Dotazione organica:** nessuno
- **Dotazione mezzi:** nessuno

Il servizio è interamente svolto a livello unionale

Programma 05: Beni demaniali:
- **Dotazione organica:** nessuno
- **Dotazione mezzi:** nessuno

Il servizio è interamente svolto a livello unionale

Programma 06: Ufficio Tecnico:
- **Dotazione organica:** nessuno
- **Dotazione mezzi:** nessuno

Il servizio è interamente svolto a livello unionale

Programma 07 e 08: Anagrafe, stato civile, statistica:
- **Dotazione organica: n. 1 Istruttore Direttivo Cat. D;**
- **Dotazione mezzi:** nessuno

Dotazioni strumentali: N. 1 PC Si utilizzano telefono, strumenti hardware, software specifici dei servizi demografici, stampante per carte di identità, collegamenti ad internet, accessi a banche dati, abbonamenti telematici ad associazioni

Obiettivi operativi:

Con l'entrata in vigore del D.L. 5/2012, convertito dalla legge 35/2012, il cambio di residenza dei cittadini viene eseguito in tempo reale. Cio comporta tempi strettissimi per la ricezione della domanda, le verifiche della effettiva presenza, le comunicazioni conseguenti agli altri Enti ed Organismi. I software utilizzati dai servizi demografici vengono tempestivamente aggiornati con le normative che man mano entrano in vigore e che vanno a variare tempi e modalità di comunicazione.

La recente riforma della Giustizia ha introdotto, con D.L. n. 132/2014, convertito con modificazioni dalla legge 10/11/2014, n.162, all'art. 12 la "Separazione consensuale, richiesta congiunta di scioglimento o di cessazione degli effetti civili del matrimonio e modifica delle condizioni di separazione o di divorzio innanzi all'ufficiale dello stato civile". Questo implica nuovi procedimenti con le altre Pubbliche Amministrazioni e anche sanzionatori nei confronti degli avvocati che non rispettano i termini di presentazione degli accordi di separazione.

È inoltre entreto in vigore il fascicolo elettorale informatico, che sostituisce gradualmente e quasi totalmente l'attuale fascicolo cartaceo che doveva seguire l'elettore nei vari spostamenti di residenza. Saranno ridotti i costi di trasmissione delle documentazioni, essendo obbligatorio unicamente l'utilizzo della PEC.

I servizi demografici dovranno utilizzare per la quasi totalità delle comunicazioni la posta mail certificata, sia con i Consolati all'estero che con i Comuni e le altre Pubbliche Amministrazioni.

Programma 08: statistica e sistemi informativi:
- **Dotazione organica:** nessuno
- **Dotazione mezzi:** nessuno

Il servizio è interamente svolto a livello unionale

Programma 09 – 10 - 11: Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali - Risorse umane Altri servizi generali :
- **Dotazione organica:** nessuno
- **Dotazione mezzi:** nessuno
- **Dotazioni strumentali:** nessuna
- **Obiettivi operativi**:

Gestione delle attività varie connesse con il presente programma con particolare riferimento a quelle finalizzate al funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione nonché in materia di personale dell'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa.

La formazione del personale continua ad essere un obiettivo importante, anche alla luce delle crescenti novità normative: l'aggiornamento dei dipendenti avverrà attraverso la partecipazione a corsi, convegni e giornate di studio sia organizzate da organismi esterni che gestite all'interno dell'Ente o a livello unionale.

Il segretario è nominato responsabile di tutte le procedure introdotte.

Con deliberazione del Consiglio Unionale n. 5 del 27.03.2013 è stato adottato il **"REGOLAMENTO DISCIPLINANTE IL FUNZIONAMENTO DELLA CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA"**

- la C.U.C. cura la gestione delle procedure di gara per conto dei singoli Comuni aderenti all'Unione, riguardanti l'affidamento di lavori, servizi e forniture soggette alla disciplina del D.lgs n. 163/2006 e s.m.i., comprese le acquisizioni in economia mediante procedura di cottimo fiduciario che prevedano l'indizione di una gara informale;
- la stessa C.U.C., per l'attività riferita ai lavori pubblici ed ai servizi e forniture legati all'attività tecnico-manutentiva, è diretta dal Responsabile unionale del Servizio Tecnico-Manutentivo che già riveste la funzione di Responsabile Unico del Procedimento (R.U.P.) sia per l'Unione che per i singoli Comuni aderenti, mentre per l'attività riferita ai servizi ed alle forniture diversi da quelli prima indicati, il ruolo di direzione della medesima C.U.C. è affidato all'infrascritto Responsabile di Procedimento che, in seno all'Unione, riveste il ruolo di Responsabile del Servizio Finanziario

MISSIONE	***02***	***Giustizia***

NON ATTIVATA

MISSIONE	***03***	***Ordine pubblico e sicurezza***

Programma 01: Polizia locale e amministrativa – 02 Sistema integrato di sicurezza urbana :
- **Dotazione organica:** nessuno
- **Dotazione mezzi:** nessuno

Il servizio è interamente svolto a livello unionale

MISSIONE	***04***	***Istruzione e diritto allo studio***

Programma 06: Servizi ausiliari all'istruzione:
Dotazione organica: nessuno
Dotazione mezzi:nessuno
Dotazioni strumentali:

Obiettivi operativi:

L'Amministrazione Comunale, tenuta a fornire gratuitamente i libri di testo agli alunni delle Scuole Elementari, provvederà all'acquisto dei testi scolastici mediante cedole librarie.

è prevista inoltre spesa per erogazione di contributi per il servizio di trasporto scolastico

MISSIONE	***05***	***Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***

Programma 02: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale:
Dotazione organica: nessuno
Dotazione mezzi:nessuno
Dotazioni strumentali: nessuna

Obiettivi operativi:
Sarà favorita una sempre maggiore sensibilità culturale verso la musica, la pittura, il teatro e altre forme espressive, stimolando ciascuno a riservare uno spazio significativo per gli interessi di questa natura.
A sostegno delle iniziative locali delle associazioni e compatibilmente con le disponibilità di bilancio, è prevista l'erogazione di contributi a favore delle Associazioni che propongano eventi condivisi dall'Amministrazione.
L'attività della biblioteca sarà finalizzata a:
- favorire l'aggiornamento del patrimonio librario per garantire la funzionalità del servizio offerto e l'incremento dell'utenza e delle occasioni di lettura e informazione;
- stimolare l'aumento del numero degli utenti e dei prestiti; - favorire l'utilizzo del patrimonio librario agli alunni delle Scuole Primarie e Secondaria di primo grado;

MISSIONE	***06***	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***

Programma 01: Sport e tempo ibero:
Dotazione organica: nessuno
Dotazione mezzi:nessuno
Dotazioni strumentali: nessuno

Obiettivi operativi:

è stata concessa, in comodato d'uso gratuito, l'utilizzo di parte dell'area sportiva di proprietà comunale, al fine di concretizzare un'attività di educazione del cane e sports cinofili che non comporta allo stato oneri riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente

MISSIONE	***07***	***Turismo***

NON ATTIVATO

MISSIONE	***08***	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***

Programma 01: Urbanistica e assetto del territorio – 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare :
Dotazione organica: nessuno
Dotazione mezzi:nessuno
Dotazioni strumentali:
nessuna
Obiettivi operativi:
Il servizio è interamente svolto a livello unionale

MISSIONE	***09***	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***

i servizi sono gestiti esclusivamente a livello unionale

MISSIONE	***10***	***Trasporti e diritto alla mobilità***

Programma 05: Viabilità e infrastrutture stradali: Dotazione organica: nessuno
Dotazione mezzi: nessuno
Dotazioni strumentali: Obiettivi operativi:

Il servizio è interamente svolto a livello unionale

MISSIONE	***11***	***Soccorso civile***

Programma 01: Sistema di protezione civile:
Dotazione organica: nessuno
Dotazione mezzi: nessuno
Dotazioni strumentali: Obiettivi operativi:

Il servizio è interamente svolto a livello unionale

MISSIONE	*12*	*Diritti sociali, politiche sociali e famiglia*

Programma 01: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido: Dotazione organica: nessuno
Dotazione mezzi: nessuno
Dotazioni strumentali: nessuna

Obiettivi operativi:
Spese per inserimento di minori in Istituti: si tratta del sostenimento dei costi riferiti all'inserimento di minori in istituti assistenziali .
Prosegue l'inziativa dell'attribuzione di un contributo una tantum di € 300,00 a bambino in favore delle famiglie residenti in cui siano nati bambini

Programma 03: Interventi per gli anziani:
Dotazione organica: nessuno
Dotazione mezzi:nessuno
Dotazioni strumentali: centro anziani
Obiettivi operativi:
Al fine di favorire l'attività ricreativa degli anziani, è previsto un soggiorno climatico, costituito da vacanza al mare
È stata finalizzata l'iniziativa per l'installazione in Comune di Pertengo, di un distributore automatico per la vendita di pane fresco;

Programma 05: Interventi per le famiglie :
Dotazione organica: nessuno
Dotazione mezzi:nessuno
Dotazioni strumentali:
nessuno
Obiettivi operativi:

È stata espressa la volontà di proseguire l'esperienza associativa in atto che vede già conferito al Consorzio Intercomunale per la gestione dei Servizi di Assistenza Sociale (C.I.S.A.S.) l'esercizio della funzione fondamentale riguardante la progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali e di erogazione delle relative prestazioni ai cittadini.
I servizi assistenziali continuano pertanto ad essere erogati dal Consorzio al quale il Comune versa una quota annua riferita al numero degli abitanti

Viene garantito il servizio di sportello dedicato alle richieste di contributi o agevolazioni per categorie deboli o per nuove fattispecie, previste dai pacchetti anticrisi del Governo (esempio bonus elettricità; bonus gas).

Programma 09: Servizi necroscopico cimiteriali:
Dotazione organica: n. nessuno
Dotazione mezzi: n. nessuno
Dotazioni strumentali: nessuna

Obiettivi operativi:
La gestione del servizio cimiteriale comunale e la manutenzione delle relative strutture è gstito dal Servizio Tecnico/Manutentivo Unionale.

La necessità, improcrastinabile, di provvedere ad una generale operazione di monitoraggio delle concessioni cimiteriali in essere, finalizzata alla definizione della banca dati completa di loculi, cellette ossario e aree cimiteriali, al fine di evitare pregiudizi anche finanziari al Comune e conformemente alla volontà espressa dall'Amministrazione in sede di approvazione dei documenti programmatici contabili richiede l'adozione di soluzione software che permetta, appunto, una gestione integrata delle strutture, dei concessionari, dei contratti, delle movimentazioni (traslazioni, ecc.), degli scadenziari, delle ricerche parametriche, della mappa delle strutture, consentendo anche l'interfacciamento con gli altri programmi per la gestione dello stato civile e Selene per la gestione dell'anagrafe della popolazione;

MISSIONE	***13***	***Tutela della salute***

NON ATTIVATA

MISSIONE	***14***	***Sviluppo economico e competitività***

Programma 02: Commercio- reti distributive - tutela dei consumatori:
Dotazione organica: nessuno
Dotazione mezzi:nessuno
Dotazioni strumentali:
nessuna

Obiettivi operativi:
Con l'entrata in vigore del D.P.R. 160/2010 "Regolamento per la semplificazione ed il riordino della disciplina sullo sportello unico per le attività produttive, ai sensi dell'art. 38, comma 3, de decreto-legge 25 giugno 2088, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133" la competenza delle procedure in materia del commercio sono attribuite allo sportello unico delle attività produttive gestito a livello Unionale

MISSIONE	***15***	***Politiche per il lavoro e la formazione professionale***

NON ATTIVATA

MISSIONE	***16***	***Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***

Programma 01: Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare: Dotazione organica: nessuno
Dotazione mezzi:nessuno
Dotazioni strumentali: peso pubblico

Obiettivi operativi:
Prevede le spese relative alla gestione del peso pubblico

MISSIONE	***17***	***Energia e diversificazione delle fonti energetiche***

NON ATTIVATA

MISSIONE	***18***	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***

NON ATTIVATA

MISSIONE	*19*	*Relazioni internazionali*

NON ATTIVATA

MISSIONE	*20*	*Fondi e accantonamenti*

Obiettivi operativi:

Nella missione 20 sono inserite le previsioni di spesa dei capitoli inerenti il Fondo di Riserva nei limiti previsti dalla norma ossia nell'importo compreso tra lo 0,3% e il 2% delle spese correnti .

All'interno del programma 02 è stata inserita la voce di spesa del Fondo Crediti di Dubbia esigibilità calcolato sulla base del prospetto allegato allo schema di bilancio e determinato in base ai vincoli previsti dalla norma attualmente in vigore nella misura del 100% dell'importo complessivo risultante.

MISSIONE	*50*	*Debito pubblico*

Obiettivi operativi:

La gestione del debito pubblico, secondo i principi della nuova contabilità armonizzata, è gestita all'interno della Missione 50 - debito Pubblico. L'importo delle quote capitale dei mutui in ammortamento comprende l'ammontare delle quote capitale residue dei mutui in essere alla data odierna e in ammortamento al 0 1.01.2016 aumentate della previsione di maggior spesa correlata all'assunzione di nuovi mutui.

MISSIONE	*60*	*Anticipazioni finanziarie*

Obiettivi operativi:

Questa missione comprende le spese sostenute dall'ente per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria. Queste anticipazioni di fondi vengono concesse dal tesoriere per fronteggiare momentanee esigenze di cassa e di liquidità in seguito alla mancata corrispondenza tra previsioni di incasso e relativo fabbisogno di cassa per effettuare i pagamenti. Questo genere di anticipazione è ammessa entro determinati limiti stabiliti dalla legge. In questo comparto sono collocate anche le previsioni di spesa per il pagamento degli interessi passivi addebitati all'ente in seguito all'avvenuto utilizzo nel corso dell'anno dell'anticipazione di tesoreria. Questi oneri sono imputati al titolo primo della spesa (spese correnti).

MISSIONE	*99*	*Servizi per conto terzi*

Gestione delle entrate e delle spese relative ai servizi per conto terzi e le partite di giro secondo il principio contabile 7 applicato alla contabilità finanziaria in base rientrano nella fattispecie da iscrivere in tale missione le transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità e autonomia decisionale da parte dell'ente, quali quelle effettuate come sostituto di imposta.

La necessità di garantire e verificare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni

riguardanti le partite di giro o le operazioni per conto terzi, attraverso l'accertamento di entrate cui deve corrispondere, necessariamente, l'impegno di spese correlate (e viceversa) richiede che, in deroga al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive che danno luogo a entrate e spese riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi, sono registrate e imputate all'esercizio in cui l'obbligazione è perfezionata e non all'esercizio in cui l'obbligazione è esigibile

obiettivo operativo:
Gestione delle partite di giro e dei servizi per conto terzi con particolare attenzione alle indicazioni della Corte dei Conti in ordine all'utilizzo strettamente limitato alle fattispecie previste.

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.

Riepilogo delle Missioni	*Denominazione*		*Anno 2019*	*Anno 2020*	*Anno 2021*
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	189.829,57	189.829,57	189.829,57
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	286.180,10		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	1.090,40	1.090,40	1.090,40
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	1.090,40		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	1.500,00		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	500,00	500,00	500,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	665,00		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	22.450,00	22.450,00	22.450,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	52.961,78		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	12.712,16	12.712,16	12.712,16
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	17.078,63		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	1.700,00	1.700,00	1.700,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	2.257,23		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	18.140,93	19.078,34	19.078,34
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	57.461,08	57.523,67	57.523,67
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	57.461,08		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	60.000,00	60.000,00	60.000,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	60.000,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	293.000,00	293.000,00	293.000,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	293.792,50		
	TOTALI MISSIONI	**previsione di competenza**	**658.384,14**	**659.384,14**	**659.384,14**
		di cui già impegnato	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		di cui fondo plur. vinc.	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		previsione di cassa	**772.986,72**		
	TOTALE GENERALE SPESE	**previsione di competenza**	**658.384,14**	**659.384,14**	**659.384,14**
		di cui già impegnato	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		di cui fondo plur. vinc.	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		previsione di cassa	**772.986,72**		

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

L'ente approva ogni anno il piano triennale di alienazione del proprio patrimonio. Si tratta di un'operazione che può variare la classificazione e la composizione stessa delle proprietà pubbliche. Premesso ciò, il primo prospetto riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei e risconti attivi. In questo ambito (attivo patrimoniale), la parte interessata dal piano è quella delle immobilizzazioni materiali.

Elenco Riepilogativo dei Beni Immobili ricadenti nel Territorio di competenza del comune non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione

(ai sensi dell'Art. 58, comma 1, del D.L. 25.06.2008, n° 112, convertito con modificazioni nella legge 06.08.2008, n° 133)

Modello	Codice	Descrizione	Valore al 31/12/2008	Ubicazione	Destinazione	Codice C.P.	Destinazione d'uso: Alienazione / Valorizzazione
C	1	Risaia stabile	104,58	Pertengo - fg. 1 num. 127	AGRICOLA	Terreni Patrimonio Disponibile	Valorizzazione
C	3	Incolto produttivo	4,12	Pertengo - fg. 6 num. 28	AGRICOLA	Terreni Patrimonio Disponibile	Valorizzazione
C	5	Bosco ceduo	52,29	Pertengo - fg. 7 num. 101	AGRICOLA	Terreni Patrimonio Disponibile	Valorizzazione
C	6	sem. irriguo	4.580,33	Pertengo - fg. 8 num. 668	AGRICOLA	Terreni Patrimonio Disponibile	Valorizzazione
C	7	sem. irriguo	94,96	Pertengo - fg. 8 num. 298	AGRICOLA	Terreni Patrimonio Disponibile	Valorizzazione

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

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

Società partecipate

Accantonamento a copertura di perdite

(art. 1 commi da 550 a 562 della legge 147/2013 e art. 21 commi 1 e 2 del D.Lgs.175/2016)

Alla data attuale non risultano risultati d'esercizio negativi non immediatamente ripianabili che obbligano l'ente a provvedere agli accantonamenti ai sensi del comma 552 dell'art.1 della legge 147/2013

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

I commi da 594 a 599 dell'art 2 della finanziaria 2008 introducono alcune misure tendenti al contenimento della spesa per il funzionamento delle strutture delle pubbliche amministrazioni, che debbono concretizzarsi essenzialmente nell'adozione di piani triennali finalizzati all'utilizzo di una serie di dotazioni strumentali.

In particolare la legge individua tra le dotazioni strumentali oggetto del piano quelle informatiche, le autovetture di servizio, le apparecchiature di telefonia mobile e i beni immobili ad uso abitativo e di servizio.

Nell'anno 2000 i Comuni di Caresana – Costanzana – Motta de' Conti – Pertengo – Pezzana –Stroppiana, con atti approvati dai rispettivi Consigli Comunali si sono costituiti in Unione, ai sensi dell'art. 32 del D.lgs n. 267/2000, denominata " ***UNIONE COSER BASSA VERCELLESE*****",** il cui atto costitutivo è stato sottoscritto dai Sindaci dei Comuni aderenti in data 28.12.2000.

Ai sensi dell'art.2 comma 594 della L.24.12.2007 n. 244 – Finanziaria 2008, ai fini del contenimento delle spese, il Piano triennale 2019- 2021 è adottato a livello Unionale da parte dell'Unione Coser Bassa Vercellese per l'individuazione di misure finalizzate all'utilizzo:
a) delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le postazioni di lavoro nell'automazione dell'ufficio;
b) delle autovetture di servizio;
c) dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Le finalità del piano riguardano il raggiungimento, partendo da uno schema organizzativo di base, di un'ottimizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali attualmente a disposizione delle postazioni di lavoro, delle autovetture di servizio nonchè dei beni immobili in proprietà ricercando la maggiore efficienza ed efficacia con riguardo ai fini del contenimento delle spese e del conseguimento del miglior rapporto costi e benefici.

Considerazioni Finali

Il presente documento è redatto conformemente al D.Lgs. 23 giugno 2011, n.118 e s.m.i. e al Decreto interministeriale del 18 maggio 2018 emanato in attuazione all'art.1 comma 887 della 15 Legge 27.12.2017, n.205 che prevede la redazione di un D.U.P. Semplificato per i comuni di popolazione inferiore ai 5.000 abitanti, ulteriormente semplificato per il comuni di popolazione inferiore ai 2.000 abitanti, i quali possono utilizzare, pur parzialmente, la struttura di documento unico di programmazione semplificato di cui all'appendice tecnica n.1 del citato decreto.
Il presente D.U.P. semplificato ha un periodo di valenza di tre anni decorrenti dal 1° gennaio 2019 e fino al 31 dicembre 2021, superiore al periodo di vigenza dell'attuale amministrazione comunale, il cui mandato scadrà nel mese di giugno 2019.

I programmi rappresentati sono conformi agli indirizzi ed alle linee programmatiche contenuti nei documenti di pianificazione regionale e coerenti con gli impegni discendenti dagli accordi di programma, dai patti territoriali e dagli altri strumenti di programmazione cui l'Ente ha aderito.

Il Rappresentante Legale
(Talpo Anna)

Il Segretario Comunale
(Farana dr. Bartolomeo)

Il Responsabile del Servizio Finanziario
(Cavallari Giuseppe)

COMUNE DI PERTENGO
Prov. di Vercelli