

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2019 - 2021**

**Comune di Vicolungo
Provincia di Novara**

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

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

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

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

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

- a) Entrate:
- Tributi e tariffe dei servizi pubblici
 - Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
 - Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità
- b) Spese:
- Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
 - Programmazione triennale del fabbisogno di personale
 - Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
 - Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
 - Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi
- c) Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa
- d) Principali obiettivi delle missioni attivate
- e) Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali
- f) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica
- g) Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)
- h) Altri eventuali strumenti di programmazione

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 2011 n. 883
 Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente n. 887
 di cui maschi n. 443
 femmine n. 454
 di cui
 In età prescolare (0/5 anni) n. 59
 In età scuola obbligo (7/16 anni) n. 78
 In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 109
 In età adulta (30/65 anni) n. 458
 Oltre 65 anni n. 183

Nati nell'anno n. 5
 Deceduti nell'anno n. 7
 saldo naturale: +/- - 2
 Immigrati nell'anno n. 39
 Emigrati nell'anno n. 28
 Saldo migratorio: +/- + 11
 Saldo complessivo naturale + migratorio): +/- + 9

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. 1.350 abitanti

Risultanze del Territorio

Superficie Kmq. 13
 Risorse idriche: laghi n. ... Fiumi n. ...
 Strade:
 autostrade Km. 6
 strade extraurbane Km. 8
 strade urbane Km. 12
 strade locali Km. 10
 itinerari ciclopedonali Km. ...

strumenti urbanistici vigenti:

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

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. 100
Scuole secondarie con posti n. ...
Strutture residenziali per anziani n. ...
Farmacie Comunali n. ...
Depuratori acque reflue n. 1
Rete acquedotto Km. 25
Aree verdi, parchi e giardini Kmq. ...
Punti luce Pubblica Illuminazione n. 569
Rete gas Km. ...
Discariche rifiuti n. ...
Mezzi operativi per gestione territorio n. 2
Veicoli a disposizione n. 7
Altre strutture (da specificare) ...

Accordi di programma n. 1 finalizzato allo svolgimento coordinato e coerente di interventi volti a garantire il funzionamento dell'Istituto Comprensivo ed una sempre maggiore integrazione nel contesto territoriale.

Convenzioni:
Gestione servizi demografici
Trasporto scolastico

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi generali, istituzionali e di gestione; polizia municipale; servizi scolastici, turistici, manutenzione e gestione del territorio e patrimonio.

Servizi gestiti in forma associata

Servizi socio assistenziali

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizio idrico integrato

Servizi affidati ad altri soggetti

Mensa scolastica e servizio di pre e post scuola

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali controllati:

Enti strumentali partecipati

Società controllate

Società partecipate

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

CONSORZI:

CONSORZIO OVEST TICINO (ex CISA 24) per la gestione dei servizi socio-assistenziali
CONSORZIO DI BACINO BASSO NOVARESE per la gestione del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti
CONSORZIO CASERMA CARABINIERI
CONSORZIO CASE DI VACANZE DEI COMUNI NOVARESI per la gestione di colonie climatiche

3 - Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2017 € 178.452,72

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2017 € 178.452,72

Fondo cassa al 31/12/2016 € 246.447,95

Fondo cassa al 31/12/2015 € 151.650,24

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>	<i>Costo interessi passivi</i>
2017	n.	€.
2016	n.	€.
2015	n.	€.

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Interessi passivi impegnati(a)</i>	<i>Entrate accertate tit.1-2-3- (b)</i>	<i>Incidenza (a/b)%</i>
2017	39.710,41	1.785.303,24	2,22 %
2016	43.950,37	2.044.043,27	2,15 %
2015	48.178,34	1.884.791,42	2,56 %

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)</i>
2017	
2016	
2015	

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari ad €. _____, per il quale il Consiglio Comunale ha definito un piano di rientro in n. ___ annualità, con un importo di recupero annuale pari ad €. _____

L'andamento del recupero del disavanzo da riaccertamento straordinario ha determinato

Ripiano ulteriori disavanzi

Specificare importi, modalità di ripiano ed incidenza sui bilanci futuri

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 - giuridico D3	1	1	
Cat.C	4	3	1
Cat.B3 - giuridico B5	1	1	
Cat.B1			
Cat.A			
TOTALE	6	5	1

Numero dipendenti in servizio al 31/12 N. 6

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2017	7	318.606,00	19,26
2016	7	321.336,00	16,60
2015	6 + segretario com.le	308.394,00	17,62
2014	6	288.410,00	15,95
2013	6 + segretario com.le	303.858,00	15,95

5 - Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente, con decorrenza 2016, ha rispettato i vincoli di finanza pubblica

In caso di risposta negativa:

L'Ente ha / non ha applicato le sanzioni previste dalla normativa vigente in materia nell'esercizio _____

L'Ente negli esercizi precedente ha acquisito / ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.? NO

Se si, specificare:

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

Le linee programmatiche relative alle azioni ed ai progetti da realizzare nel corso del mandato amministrativo, sono state approvate con deliberazione di C.C. n. 15 del 8-8-2014 ed abbracciano un arco temporale quinquennale.

Nel periodo di valenza del presente DUP semplificato, la programmazione e la gestione amministrative vengono improntate in parte a completamento del programma del mandato dell'Amministrazione (che nella prossima primavera 2019 andrà ad elezioni amministrative per il rinnovo del Sindaco e del Consiglio Comunale) ed in parte sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe servizi pubblici

Deliberate con i seguenti atti:

Mensa scolastica – Deliberazione di G.C. n. 27 in data 30-4-2016

Servizio di pre e post scuola – Deliberazione G.C. n. 27 in data 30-4-2016

vengono mantenute inalterate

Fiscalità locale

IUC: IMU E TASI: Non sono previsti aumenti di aliquota

ADD.LE COMUNALE IRPEF: Introdotta nell'anno 2015, l'aliquota viene mantenuta in ragione dello 0,45% con soglia di esenzione pari ad € 15.000,00

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA': Gestita in economia. Le tariffe sono state stabilite con deliberazione di G.C. n. 2 in data 11-1-2006 e vengono mantenute inalterate.

RISCOSSIONE COATTIVA: La materia è piena di incognite ed incertezze. Si tenderà in prima battuta al recupero dell'evasione direttamente con mezzi propri.

T.A.R.I.: Le tariffe sono direttamente collegate al costo del servizio di igiene ambientale e subiscono pertanto variazioni in proporzione ai costi sostenuti ed al numero degli utenti che usufruiscono del servizio

DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI: Servizio gestito direttamente in economia. Non vengono previsti aumenti tariffari.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione, in riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni, prevede di disporre di risorse straordinarie ed in conto capitale derivanti da entrate proprie come di seguito riportato:

ONERI DI URBANIZZAZIONE

CONCESSIONI CIMITERIALI

ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI

CONVENZIONE SPECIFICA CON SOCIETA' PRIVATA

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Il limite di indebitamento risulta il seguente:

Entrate di parte corrente accertate (Rendiconto penultimo anno precedente)	€	1.785.303,25
Limite di impegno per interessi passivi	€	178.530,32
Interessi passivi su mutui in ammortamento nell'anno al netto dei contributi statali in c/interessi (39.400,75 – 13.122,95)	€	<u>26.277,05</u>
Ammontare disponibile per nuovi interessi	€	152,253,27
Totale debito dell'Ente al 31-12-2018	€	840.071,66

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente ed in riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni, si precisa che le spese correnti vengono finanziate principalmente da entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e da quote di trasferimenti da parte di organismi centrali, regionali od altri. Una parte delle restanti spese correnti potranno invece avere come fonte di finanziamento proventi derivanti da tariffe o canoni.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale è stata adottata deliberazione di Giunta Comunale n. 8 in data 30 gennaio 2018 avente per oggetto: "Programma triennale del fabbisogno del personale 2018-2020 e Piano annuale delle assunzioni 2018"

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Nel Bilancio pluriennale 2019-2021 non sono previsti acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore ad € 40.000,00 per cui non sussiste obbligo di approvazione del programma biennale degli acquisti di beni e servizi di cui all'art. 21 del D.Lgs. 18-4-2016 n. 50.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti nel bilancio pluriennale 2019-2021 non vengono iscritti investimenti di importo superiore ai 100.000,00 euro .

(Inserire o allegare il Piano triennale delle Opere Pubbliche con annesso l'elenco annuale, predisposto come previsto dalle disposizioni normative vigenti)

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

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento:

Art. 6130/21501/7 - Manutenzione straordinaria beni comunali – importo residuo da utilizzare € 3.050,00

Art. 6770/23105/2 – Autovettura per servizio polizia municipale/adeguamento strutturale – importo residuo da utilizzare € 1.288,00

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

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019/2021

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		178.452,72		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	5.945,00	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>	(+)	1.972.555,00 0,00	1.982.695,00 0,00	1.988.285,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	1.861.500,00 0,00 41.950,00	1.863.695,00 0,00 47.545,00	1.869.285,00 0,00 53.135,00
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>	(-)	117.000,00 0,00	119.000,00 0,00	119.000,00 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 spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019/2021

R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	225.000,00	10.000,00	10.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	225.000,00 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
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	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>
-----------------	-----------	-------------------------------------------------------------

Vengono perseguite le finalità di perfezionare il funzionamento dei servizi al fine di raggiungere la massima efficienza; in particolare si evidenziano:

- Miglioramento dei rapporti con il pubblico
- Miglioramento dell'efficienza nell'espletamento delle pratiche d'ufficio
- Efficacia nel monitoraggio della gestione economico finanziaria
- Efficace gestione del patrimonio dell'Ente

MISSIONE	02	<i>Giustizia</i>
-----------------	-----------	-------------------------

MISSIONE	03	<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>
-----------------	-----------	-------------------------------------------

Potenziamento del presidio sul territorio, incentivazione del controllo del traffico, rafforzamento della collaborazione con le forze dell'ordine nell'azione di contrasto e/o indagine, potenziamento degli strumenti per la sicurezza dei cittadini, promozione campagne di sensibilizzazione per prevenzione danni.

MISSIONE	04	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>
-----------------	-----------	------------------------------------------------

Il Comune di Vicolungo ha confermato il proprio costante impegno volto ad assicurare la migliore qualità dei servizi educativi. Servizi quali refezione scolastica, pre e post scuola e trasporto scolastico vengono forniti con sempre maggiore efficienza, nel costante confronto con le aspettative degli utenti finali. Di qui la necessità di attuare una politica tariffaria equilibrata, sensibile sia alle esigenze delle fasce contributive meno favorite, sia alle necessità di bilancio.

MISSIONE	05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>
-----------------	-----------	---------------------------------------------------------------------------

Le attività culturali vengono improntate al fine della valorizzazione sia dei beni architettonici di interesse storico che le tradizioni del nostro territorio. Manifestazioni varie verranno promosse con l'intervento delle associazioni di volontariato locali. In uno spirito di autentica solidarietà, tali collaborazioni saranno razionalizzate ed incentivate su progetti condivisi.

MISSIONE	06	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>
-----------------	-----------	---------------------------------------------------------

Sostegno costante alle associazioni e gruppo ai fini di una stretta collaborazione nelle iniziative per la promozione sul territorio delle attività riguardanti le politiche giovanili, lo sport ed il tempo libero.

MISSIONE	07	<i>Turismo</i>
-----------------	-----------	-----------------------

Pianificazione annuale di eventi vari di promozione turistica, enogastronomici e culturali da svolgersi oltre che nel centro storico ed in luoghi di interesse storico anche nelle aree pubbliche del locale parco commerciale urbano.

MISSIONE	08	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>
-----------------	-----------	------------------------------------------------------------

Attività volte al funzionamento e fornitura di servizi per la casa nonché di supporto alla programmazione e coordinamento delle relative politiche.

MISSIONE	09	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>
-----------------	-----------	----------------------------------------------------------------------------

La missione contempla programmi legati alla gestione del verde pubblico, al sistema idrico integrato ed al ciclo di raccolta e smaltimento dei rifiuti urbani. Nello specifico:

- miglioramento dell'efficienza del servizio di smaltimento rifiuti,
- salvaguardia del verde pubblico,
- controllo riduzione dei fattori inquinanti con l'abbattimento di Co2 derivanti dalla sostituzione di corpi illuminanti con sistemi di nuova generazione.

MISSIONE	10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>
-----------------	-----------	-------------------------------------------------

Attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Manutenzione e gestione di tutta l'area stradale.

MISSIONE	11	<i>Soccorso civile</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

Attività di primo coordinamento sugli interventi di protezione civile per il superamento delle emergenze.

MISSIONE	12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
-----------------	-----------	-------------------------------------------------------------

Fornitura di servizi ed attività volte al sostegno sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili e dei soggetti a rischio di esclusione sociale; incluse le misure di sostegno e sviluppo agli organismi esterni che operano in tale ambito.

MISSIONE	13	<i>Tutela della salute</i>
-----------------	-----------	-----------------------------------

MISSIONE	14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>
-----------------	-----------	--------------------------------------------------

MISSIONE	15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
-----------------	-----------	---------------------------------------------------------------------

MISSIONE	16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
-----------------	-----------	-------------------------------------------------------------

MISSIONE	17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
-----------------	-----------	------------------------------------------------------------------

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

MISSIONE	19	Relazioni internazionali
-----------------	-----------	---------------------------------

MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti
-----------------	-----------	-------------------------------

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 al' 0,3% delle spese correnti e fino a un valore massimo pari al 2% di dette spese.

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

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

Lo stanziamento del Fondo crediti di dubbia esigibilità viene calcolato secondo le seguenti percentuali previste dal D.lgs. n. 118/2011:

Anno 2018	75%
Anno 2019	85%
Anno 2020	95%
Anno 2021	100%

Per i residui attivi conservati relativi ai titoli I e III delle entrate è stato creato un vincolo nell'avanzo di amministrazione 2017 di € 134.179,11 (Ultimo conto consuntivo approvato: Conto del bilancio esercizio 2017 approvato con deliberazione di C.C. n. 8 del 9-5-2018).

MISSIONE	50	Debito pubblico
-----------------	-----------	------------------------

La missione 50 ricomprende le quote dovute in c/ interessi e c/capitale su mutui e prestiti assunti dall'ente. L'art. 204 del TUEL prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quelle dei mutui precedentemente contratti non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

La missione 50 rappresenta il peso che l'ente deve sostenere per la restituzione del debito contratto a medio e lungo termine, con il relativo costo.

MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie
-----------------	-----------	----------------------------------

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

Entrate accertate nel penultimo anno precedente	
(Anno 2017/Titoli I, II,III)	1.785.303,24
Limite 5/12	743.876,35

Si evidenzia che non si è fatto ricorso negli anni pregressi ad anticipazioni di tesoreria in quanto le disponibilità di cassa sono state sempre sufficienti per garantire l'ordinaria gestione finanziaria.

In fase di predisposizione del bilancio di previsione pluriennale 2019/2021 viene inserita una quota per anticipazione di cassa decisamente inferiore rispetto al limite massimo della disponibilità.

MISSIONE	99	Servizi per conto terzi
-----------------	-----------	--------------------------------

La presente missione termina il raggruppamento del bilancio dell'Ente Locale. E' di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente ai fini degli equilibri di bilancio poiché generatrice di impegni ed accertamenti autocompensanti.

(descrivere solo le missioni attivate)

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

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio si evidenzia quanto segue

Il Piano delle alienazioni immobiliari rispecchia totalmente il piano approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 13-2-2014.

Gli immobili oggetto di alienazione sono i seguenti:

Terreno – Foglio 16 mapp. 374

Terreno – Foglio 16 mapp. 376

Viene inoltre prevista l'entrata dovuta all'alienazione del seguente immobile:

Appartamento di Via IV Novembre n. 10 - Foglio 8 mapp. 188 sub. 19

Autorimessa annessa - Foglio 8 mapp. 188 sub. 15

In fase di predisposizione degli atti relativi alla formazione del bilancio 2019 e pluriennale 2020/2021 verrà valutata l'eventuale modifica del piano attualmente in vigore.

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

Le Amministrazioni locali che hanno un legame di partecipazione diretta o indiretta con enti/organismi/società sono tenute, nell'ambito della contabilità economico patrimoniale, alla predisposizione del Bilancio consolidato annuale, previa valutazione della partecipazione ed individuazione del Gruppo Amministrazione Pubblica (G.A.P.).

La normativa (art. 14 quater del D.L. 174/2012, il quale integra il D.Lgs. 267/2000) infatti, prevede che i risultati annuali complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende partecipate siano rilevati mediante un unico bilancio consolidato, redatto secondo il criterio della competenza economica.

Come specificato dall'all. 4/4 al D.Lgs. 118/2011, riguardante il principio contabile applicato, il Bilancio consolidato è un documento consuntivo che rappresenta il risultato economico, patrimoniale e finanziario del "Gruppo Amministrazione Pubblica" redatto dall'Ente capofila e rettificato dai rapporti infragruppo con le consociate.

L'Ente con deliberazione di Consiglio Comunale n. 8 in data 9-5-2018 ha deliberato di rinviare espressamente con decorrenza 2018 (con l'approvazione del conto consuntivo 2018) l'adozione dei principi applicati della contabilità economico patrimoniale in quanto Comune con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti. Tale rinvio deriva dall'interpretazione del comma 2 dell'art. 232 del TUEL fornita dalla Commissione Arconet attraverso la Faq. n. 30 del 18-4-2018.

Gli Enti che pertanto si sono avvalsi della facoltà di rinvio al 2018 dell'adozione della contabilità economico-patrimoniale non sono tenuti all'approvazione del bilancio consolidato 2017 per due motivi: il primo è che non è evidentemente possibile predisporre tale documento in assenza di una contabilità economico patrimoniale del Comune. Il secondo motivo riguarda il comma 2 dell'art. 227 del TUEL il quale prevede che, nelle more dell'adozione della contabilità economico patrimoniale, gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti che si avvalgono della facoltà prevista dall'art. 232, non predispongono il conto economico, lo stato patrimoniale ed il bilancio consolidato.

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

Piano adottato per il triennio 2016/2018 con deliberazione di G.C. n. 03 del 21-1-2016 ad oggetto:
"Approvazione Piano Triennale di razionalizzazione delle spese di funzionamento. Triennio
2016/2018".

**H) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI
PROGRAMMAZIONE**

Considerazioni Finali

Il DUP (Documento Unico di Programmazione) rappresenta il primo strumento di programmazione del Comune. In un panorama politico in continua evoluzione, risulta particolarmente difficile proporre una corretta e dettagliata programmazione relativamente ai prossimi esercizi.

Tuttavia, se la parte corrente viene prevista tenendo in considerazione gli oneri fissi che gravano per la maggior parte sugli importi di bilancio, per la gestione degli investimenti ci si è limitati ad individuare le opere più urgenti e significative che potranno essere realizzate solo nel momento in cui ci sarà la dovuta copertura finanziaria dando atto inoltre che nella prossima primavera 2019 si terranno le elezioni amministrative per la elezione del Sindaco ed il rinnovo del consiglio comunale.

Data _____