COMUNE DI PIEVE DEL CAIRO

DOCUMENTO UNICO
DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO

(D.U.P.S.)

2020 - 2022

PREMESSA

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e, tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente. Si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

La programmazione si attua nel rispetto dei principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce la relazione previsionale e programmatica, è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico ed unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento. Inoltre, il decreto interministeriale del 18 maggio 2018 ha consentito agli gli enti con popolazione inferiore ai 2000 abitanti di redigere il D.U.P.S. in forma ulteriormente semplificata (par. 8.4.1 del principio contabile applicato della programmazione di bilancio – all. 4/1 al D.Lgs. 118/2011).

Rilevato che la popolazione residente nel Comune di Pieve del Cairo alla data del 31/12/2018 era pari a 1930 abitanti ed in considerazione del fatto che il mandato dell'attuale amministrazione comunale verrà in scadenza durante l'esercizio 2020, il presente documento viene redatto in forma ulteriormente semplificata, come previsto del par. 8.4.1 del principio contabile applicato della programmazione di bilancio – all. 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

L'individuazione degli obiettivi consegue ad un processo conoscitivo di analisi strategica, delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

In particolare, con riferimento alle condizioni interne, l'analisi richiede l'approfondimento dei seguenti aspetti:

1) le risultanze dei dati relativi al territorio, alla popolazione, alla situazione socio economica dell'Ente;
2) l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
3) la gestione delle risorse umane;
4) i vincoli di finanza pubblica.

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

1.1 POPOLAZIONE

Popolazione legale all'ultimo censimento					2.108
Popolazione residente al 31/12/2018 (art.156 D.Lvo 267/2000)				n.	1.930
	di cui:	maschi		n.	947
		femmine		n.	983
	nuclei familiari			n.	850
	comunità/convivenze			n.	5
Popolazione al 1 gennaio 2018				n.	1.962
Nati nell'anno	n.	17			
Deceduti nell'anno	n.	35			
		saldo naturale		n.	-18
Immigrati nell'anno	n.	84			
Emigrati nell'anno	n.	98			
		saldo migratorio		n.	-14
Popolazione al 31-12-2018				n.	1.930
di cui					
In età prescolare (0/6 anni)				n.	66
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)				n.	162
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)				n.	283
In età adulta (30/65 anni)				n.	909
In età senile (oltre 65 anni)				n.	510

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2014	0,38 %
	2015	0,97 %
	2016	0,40 %
	2017	0,46 %
	2018	0,88 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2014	1,63 %
	2015	1,75 %
	2016	1,91 %
	2017	1,78 %
	2018	1,81 %

1.2 – ECONOMIA INSEDIATA

Elenco della attività economiche in esercizio sul territorio:

n. 4 esercizi di vicinato di tipo alimentare;
n. 1 edicola;
n. 2 tabaccai;
n. 1 farmacia;
n. 1 panificatore;
n. 1 centro commerciale media struttura:
n. 1 centro commerciale media struttura tipo misto;
n. 1 centro commerciale media struttura di tipo non alimentare;
n. 1 centro commerciale media struttura - arredamenti;
n. 1 pizzeria da asporto;
n. 12 pubblici esercizi;
n. 1 lavatintoria;
n. 1 barbiere;
n. 4 parrucchiere per signora;
n. 1 estetista;
n. 1 fabbro;
n. 1 vendita legna presso il domicilio del consumatore;
n. 1 fabbrica produzione materie plastiche;
n. 1 fabbrica produzione prodotti alimentari orientali;
n. 4 studi di commercialisti;
n. 4 officine meccaniche;
n. 1 falegnameria con servizio di onoranze funebri;
n. 3 trincerie- giunterie;
n. 1 vendita prodotti petroliferi;
n. 1 distributore carburanti;
n. 1 produzione e vendita uova;
n. 1 allevamento maiali;
n. 1 allevamento gamberi di fiume;
n. 1 allevamento di capre da latte;
n. 1 impresa edile;
n. 2 case di riposo;
n. 1 casa di cura;
n. 2 banche;
n. 1 esposizione di arredamenti

Attività istituzionali e altri:

- Amministrazione comunale;
- Scuole dell’infanzia, elementare e medie;
- Ufficio Postale;
- n. 2 studi medici.

Sono presenti inoltre una ventina di attività artigianali, collegate all'edilizia e connessi: muratori, elettricisti, idraulici, ecc.

1.3 TERRITORIO

Superficie in Kmq				25,51
RISORSE IDRICHE				
	* Laghi			0
	* Fiumi e torrenti			2
STRADE				
	* Statali		Km.	0,00
	* Provinciali		Km.	8,00
	* Comunali		Km.	13,00
	* Vicinali		Km.	10,00
	* Autostrade		Km.	0,00

PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

			Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione
* Piano regolatore adottato	Si [X]	No [ ]	DELIBERA DI CONSIGLIO COMUNALE N. 10 DEL 31/07/2014
* Piano regolatore approvato	Si [ ]	No [X]	
* Programma di fabbricazione	Si [ ]	No [X]	
* Piano edilizia economica e popolare	Si [ ]	No [X]	

PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI

* Industriali	Si [ ]	No [X]
* Artigianali	Si [ ]	No [X]
* Commerciali	Si [ ]	No [X]
* Altri strumenti (specificare)	Si [ ]	No [X]

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.Lgs, 267/2000) Si [ ] No [X]

1.4 - STRUTTURE OPERATIVE

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Asili nido n. 0	posti n. 0	0	0	0
Scuole materne n. 80	posti n. 80	80	80	80
Scuole elementari n. 110	posti n. 110	110	110	110
Scuole medie n. 100	posti n. 100	100	100	100
Strutture residenziali per anziani n. 0	posti n. 0	0	0	0
Farmacie comunali	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
Rete fognaria in Km				
- bianca	0,00	0,00	0,00	0,00
- nera	0,00	0,00	0,00	0,00
- mista	7,80	7,80	7,80	7,80
Esistenza depuratore	Si X No	Si X No	Si X No	Si X No
Rete acquedotto in Km	8,90	8,90	8,90	8,90
Attuazione servizio idrico integrato	Si X No	Si X No	Si X No	Si X No
Aree verdi, parchi, giardini	n. 1 hq. 10,00	n. 1 hq. 10,00	n. 1 hq. 10,00	n. 1 hq. 10,00
Punti luce illuminazione pubblica	n. 386	n. 386	n. 386	n. 386
Rete gas in Km	0,00	0,00	0,00	0,00
Raccolta rifiuti in quintali				
- civile	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
- industriale	0,00	0,00	0,00	0,00
- racc. diff.ta	Si X No	Si X No	Si X No	Si X No
Esistenza discarica	Si No X	Si No X	Si No X	Si No X
Mezzi operativi	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
Veicoli	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
Centro elaborazione dati	Si X No	Si X No	Si X No	Si X No
Personal computer	n. 12	n. 12	n. 12	n. 12
Altre strutture (specificare)				

2. ORGANIZZAZIONE E MODELITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Di seguito si elencano i servizi pubblici erogati dal Comune di Pieve del Cairo evidenziando la modalità di gestione degli stessi:

- Servizio di mensa scolastica: appaltato a società esterna per il periodo settembre 2019 – giugno 2021;

- Servizio di raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani interni e raccolta differenziata: attualmente gestito da C.L.I.R. S.p.A;

- Servizio trasporto scolastico alunni: gestito direttamente dal Comune;

- Servizio gestione peso pubblico: gestito direttamente dal Comune;

- Servizio tumulazione: gestito da società esterna;

- Servizio illuminazione votiva: gestito direttamente dal Comune.

2.2 SOCIETA' ED ORGANISMI PARTECIPATI

Si riporta di seguito l'elenco delle partecipazioni possedute dall'ente:

- Gal Lomellina S.r.l. – quota partecipazione 1,88%: l'ente con deliberazione di Consiglio Comunale n. 15 del 29/09/2017 ha disposto la liquidazione della partecipazione posseduta a seguito dell'esaurimento della funzione per la quale Gal Lomellina S.r.l. era stato costituito, come disposto da Regione Lombardia. Gli enti partecipanti a Gal Lomellina S.r.l. sono in attesa di istruzioni da parte della Regione circa le modalità di messa in liquidazione della società;

- Gal Risorsa Lomellina SCARL – quota di partecipazione 0,87%: il Comune di Pieve del Cairo partecipa con una quota di € 100,00 al capitale sociale del nuovo GAL costituito a seguito dell'ammissione del nuovo piano di sviluppo locale ad un finanziamento da parte di Regione Lombardia con decreto n. 7034 del 14/06/2017;

- Consorzio Energia Veneto in sigla CEV – quota di partecipazione 0,09%: il Comune di Pieve del Cairo partecipa con una quota di € 100,00 al capitale del Consorzio (deliberazione n. 36 del 16/04/2018) beneficiando delle convenzioni nazionali dello stesso per la fornitura di energia elettrica e gas e del servizio di Centrale Unica di Committenza.

3. GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

Personale in servizio al 31/12/2018

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D3	4	4	0
Cat.D1	1	1	0
Cat.C	1	1	0
Cat.B3	1	1	0
Cat.B1	0	0	0
Cat.A	0	0	0
TOTALE	7	7	0

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2018	7	389.796,04	32,98
2017	8	460.098,61	32,26
2016	8	489.540,68	35,59
2015	8	483.670,55	33,81
2014	8	495.343,72	34,19

4. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

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

L'Ente negli esercizi precedenti non ha acquisito e non ha ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.

5. SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2018	179.255,20

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2017 *(anno precedente)*	214.348,03
Fondo cassa al 31/12/2016 *(anno precedente -1)*	198.539,80
Fondo cassa al 31/12/2015 *(anno precedente -2)*	133.791,90

Utilizzo Anticipazione di cassa nel biennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2018	27	0,00
2017	101	0,00

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) %
2018	97.166,40	1.430.068,62	6,79
2017	105.583,42	1.571.302,16	6,72
2016	111.952,85	1.474.875,39	7,59

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2018	0,00
2017	0,00
2016	0,00

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

6 - ENTRATE

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI 2020

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO®	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		previsioni di competenza	22.185,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	0,00	0,00		
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente ®		*previsioni di competenza*		0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo per le Regioni		*previsioni di competenza*				
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	179.255,20	0,00		
10000 Totale TITOLO 1	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	302.909,58	previsione di competenza	1.020.500,00	1.069.500,00	1.069.500,00	1.069.500,00
			previsione di cassa	1.277.469,19	1.372.409,58		
20000 Totale TITOLO 2	**Trasferimenti correnti**	0,00	previsione di competenza	69.259,51	65.652,31	65.652,31	65.652,31
			previsione di cassa	69.259,51	65.652,31		
30000 Totale TITOLO 3	**Entrate extratributarie**	65.509,73	previsione di competenza	463.766,72	273.139,46	273.139,46	308.139,46
			previsione di cassa	498.398,53	338.649,19		
40000 Totale TITOLO 4	**Entrate in conto capitale**	43.440,15	previsione di competenza	300.000,00	223.350,00	223.350,00	223.350,00
			previsione di cassa	343.440,15	266.790,15		
50000 Totale TITOLO 5	**Entrate da riduzione di attività finanziarie**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
60000 Totale TITOLO 6	**Accensione Prestiti**	0,00	previsione di competenza	159.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	159.000,00	0,00		
70000 Totale TITOLO 7	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	0,00	previsione di competenza	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
			previsione di cassa	800.000,00	800.000,00		
90000 Totale TITOLO 9	**Entrate per conto terzi e partite di giro**	107.347,73	previsione di competenza	779.500,00	779.500,00	779.500,00	779.500,00
			previsione di cassa	889.261,10	886.847,73		
	TOTALE TITOLI	519.207,19	previsione di competenza	3.592.026,23	3.211.141,77	3.211.141,77	3.246.141,77
			previsione di cassa	4.036.828,48	3.730.348,96		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	519.207,19	previsione di competenza	3.614.211,23	3.211.141,77	3.211.141,77	3.246.141,77
			previsione di cassa	4.216.083,68	3.730.348,96		

QUADRO RIASSUNTIVO DI COMPETENZA

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	**1.141.585,49**	**1.013.551,01**	**1.020.500,00**	**1.069.500,00**	**1.069.500,00**	**1.069.500,00**	**4,801**
Contributi e trasferimenti correnti	**71.735,63**	**58.420,12**	**69.259,51**	**65.652,31**	**65.652,31**	**65.652,31**	**- 5,208**
Extratributarie	**357.981,04**	**358.097,49**	**463.766,72**	**273.139,46**	**273.139,46**	**308.139,46**	**- 41,104**
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.571.302,16	1.430.068,62	1.553.526,23	1.408.291,77	1.408.291,77	1.443.291,77	- 9,348
Proventi oneri di urbanizzazione, alienazioni ed entrate in conto capitale destinati al finanziamento della spesa corrente ed al rimborso prestiti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**154.412,65**	**122.180,87**	**80.505,39**	**0,000**
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	**0,00**	**0,00**	**22.185,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-100,000**
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.571.302,16	1.430.068,62	1.575.711,23	1.562.704,42	1.530.472,64	1.523.797,16	- 10,625
Alienazione di beni e trasferimenti capitale al netto della quota destinata a finanziamento di spese correnti e rimborso prestiti	**10.000,00**	**63.490,87**	**300.000,00**	**68.937,35**	**101.169,13**	**142.844,61**	**- 25,550**
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,000**
Accensione mutui passivi	**0,00**	**3.993,51**	**159.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-100,000**
Altre accensioni di prestiti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,000**
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**			
- finanziamento investimenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,000**
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	10.000,00	67.484,38	459.000,00	68.937,35	101.169,13	142.844,61	- 51,339
Riscossione crediti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,000**
Anticipazioni di cassa	**449.899,84**	**84.243,78**	**800.000,00**	**800.000,00**	**800.000,00**	**800.000,00**	**0,000**
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	449.899,84	84.243,78	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.031.202,00	1.581.796,78	2.834.711,23	2.431.641,77	2.431.641,77	2.466.641,77	- 14,219

QUADRO RIASSUNTIVO DI CASSA

ENTRATE	2017 (riscossioni)	2018 (riscossioni)	2019 (previsioni cassa)	2020 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Tributarie	**985.409,94**	**1.091.325,69**	**1.277.469,19**	**1.372.409,58**	**7,431**
Contributi e trasferimenti correnti	**71.228,55**	**64.099,83**	**69.259,51**	**65.652,31**	**- 5,208**
Extratributarie	**387.606,24**	**409.770,75**	**498.398,53**	**338.649,19**	**- 32,052**
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.444.244,73	1.565.196,27	1.845.127,23	1.776.711,08	- 3,707
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,000**
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,000**
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.444.244,73	1.565.196,27	1.845.127,23	1.776.711,08	- 3,707
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	**74.615,26**	**73.310,46**	**343.440,15**	**266.790,15**	**- 22,318**
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,000**
Accensione mutui passivi	**16.000,00**	**3.993,51**	**159.000,00**	**0,00**	**-100,000**
Altre accensioni di prestiti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,000**
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,000**
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	90.615,26	77.303,97	502.440,15	266.790,15	- 46,901
Riscossione crediti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,000**
Anticipazioni di cassa	**449.899,84**	**84.243,78**	**800.000,00**	**800.000,00**	**0,000**
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	449.899,84	84.243,78	800.000,00	800.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.984.759,83	1.726.744,02	3.147.567,38	2.843.501,23	- 9,660

6.1 ENTRATE TRIBUTARIE

IMU - IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

L'IMU è stata introdotta in via sperimentale, a decorrere dal 1° gennaio 2012, dall'art. 13 del DL 6.12.2011 n. 201 convertito nella Legge 22/12/2011 n. 214, ed ha sostituito l'Imposta Comunale sugli Immobili (ICI).

L'art. 1 comma 639 della Legge n. 127 del 27/12/2013 (Legge di stabilità 2014) ha introdotto la IUC - Imposta Unica Comunale – ed ha trasformato l'IMU dal 2014 a regime e non più in via sperimentale.

La IUC è composta da: Imposta Municipale propria (IMU); tassa sui rifiuti (TARI) e tributo per i servizi indivisibili (TASI).

La IUC è stata confermata anche per l'anno 2015 dall'art. 1 comma 679 della Legge 23/12/2014 n. 190 (Legge di Stabilità per il 2015).

La Legge n. 208/2015 (Legge di Stabilità 2016) ha previsto alcune modifiche alla IUC, in particolare per quanto riguarda l'imposizione su terreni agricoli, immobili concessi in comodato, immobili di cooperative edilizie a proprietà indivisa, immobili situati all'estero, immobili a canone concordato ed "imbullonati". Le previsioni iscritte nel bilancio tengono conto di tali novità normative.

Le aliquote previste per il triennio 2020 - 2022 sono invariate rispetto al 2019.

TRIBUTO PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)

La TASI è uno dei tributi di cui si compone la IUC – Imposta Unica Comunale – istituita dall'art. 1, comma 639, della Legge 27/12/2013 n. 147 (Legge di Stabilità per il 2014).

Presupposto della TASI è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di fabbricati, ivi compresa, fino al 2015, l'abitazione principale, e di aree fabbricabili, così come definiti ai fini dell'Imposta Municipale Propria (IMU), fatta eccezione, in ogni caso, per i terreni agricoli e, dal 2016, dell'abitazione principale.

Le aliquote previste per il triennio 2020 - 2022 sono invariate rispetto al 2019.

RECUPERO EVASIONE IMU – TASI – TARI

L'attività di accertamento condotta nel 2019 relativamente all'IMU ed alla TASI proseguirà nel 2020 e negli esercizi successivi mediante affidamento del servizio ad apposito concessionario della riscossione.

Relativamente alla TARI verrà proseguita l'attività di recupero coattivo degli avvisi di pagamento non riscossi autonomamente dall'ente avvalendosi di concessionario della riscossione abilitato ed iscritto all'apposito albo ministeriale.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

La base imponibile è costituita dai redditi dei contribuenti aventi domicilio fiscale nel Comune. Tali redditi possono essere variabili in quanto influenzati dall'andamento dell'economia del paese.

Il gettito previsto è pari ad € 194.000,00 per ciascuno degli anni del triennio di riferimento in base alle stime effettuate in base ai dati MEF applicando la nuova aliquota dello 0,80%.

TASSA RIFIUTI - TARI

La determinazione delle tariffe TARI (Tassa sui rifiuti) è tale da garantire la copertura integrale dei costi, il gettito previsto per l'anno 2020 e successivi è di € 254.000,00.

IMPOSTA PUBBLICITA' E DIRITTO PUBBLICHE AFFISSIONI

La gestione è stata affidata in concessione alla ditta ABACO S.p.A. dal 01/02/2018 e fino al 31/12/2019. Per il servizio è prevista l'erogazione a favore del Comune di un canone annuo di € 8.500,00.

In considerazione del termine della concessione del servizio all'attuale concessionario, nel corso del 2019 si provvederà ad un nuovo affidamento ovvero ad un rinnovo dell'affidamento in essere.

6.2 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

VENDITA DI SERVIZI

In questa voce sono classificate tutte le entrate relative ai servizi erogati a pagamento dal Comune, tra cui i servizi a domanda individuale, i più rilevanti dei quali sono:

- servizio mensa scolastica: previsione € 38.000,00 per ciascuno degli anni inclusi nel triennio;
- servizio trasporto alunni e assistenza scolastica: previsione € 3.500,00 per ciascuno degli anni inclusi nel triennio;

PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI

In questa sezione sono contabilizzati i proventi derivanti da:

- proventi per illuminazione votiva: € 13.000,00 per ciascuno degli anni inclusi nel triennio;
- proventi per la gestione del peso pubblico: € 5.0000,00 per ciascuno degli anni inclusi nel triennio;
- fitti attivi di fabbricati: € 35.000,00
- diritti di sfruttamento cave: € 6.650,00 per gli anni 2020-2021, € 41.650, 00 per l'anno 2022;
- proventi derivanti dal costo di costruzione: € 12.000,00 per ciascuno degli anni inclusi nel triennio; i proventi presunti per l'anno 2019, ai sensi dell'art. 1, co. 460 della L. 232/2016, sono destinati al finanziamento di:
    - manutenzione ordinaria verde pubblico: € 4.500,00
    - manutenzione ordinaria strade comunali: € 7.500,00

PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO DEGLI ILLECITI

Questa voce si riferisce sostanzialmente alle sanzioni per violazioni al codice della strada, che a partire dal 2018 sono state riscosse dal Comune di Pieve del Cairo in quanto precedentemente tale funzione era delegata alla Unione Lombarda dei Comuni di Pieve del Cairo e Gambarana.

I proventi sono quantificati in € 20.000,00 per ciascuno degli anni inclusi nel triennio, sulla base dell'andamento degli accertamenti e degli incassi registrati negli ultimi esercizi dalla citata Unione.

Una quota di tale risorsa è accantonata a fondo crediti di dubbia esigibilità a copertura del rischio di mancati incassi. Tali proventi, a norma del codice della strada, hanno inoltre destinazione vincolata per una quota almeno pari al 50%, che viene destinata con specifica deliberazione.

6.3 ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale previste nel triennio 2020-2022 si riferiscono a:

- tipologia 40300: proventi da diritti di escavazione destinati agli investimenti;
- tipologia 40400: proventi da alienazione di immobili appartenenti al patrimonio disponibile previsti per € 162.000,00 per ciascuno degli anni inclusi nel triennio;
- tipologia 40500: proventi da oneri di urbanizzazione i proventi presunti per l'anno 2020, ai sensi dell'art. 1, co. 460 della L. 232/2016, sono destinati al finanziamento di opere di manutenzione straordinaria strade comunali: € 3.000,00.

6.4 RICORSO ALL'INDEBITAMENTO E ANALISI DELLA RELATIVA SOSTENIBILITÀ

Durante il triennio 2020-2022 non è previsto ricorso all'indebitamento.

Gli oneri di ammortamento sulle spese correnti, relativi alle quote interessi dei prestiti già contratti, rientrano nei limiti fissati dalla legge sul totale delle entrate correnti accertate nell'ultimo esercizio chiuso, come evidenziato nella tabella successiva.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2020

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE ***(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)*** **ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000**		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	**(+)**	**1.013.551,01**	**1.067.400,00**	**1.067.400,00**
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	**(+)**	**58.420,12**	**82.400,00**	**82.400,00**
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	**(+)**	**358.097,49**	**289.839,86**	**290.023,09**
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.430.068,62	1.439.639,86	1.439.823,09
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale [1]	**(+)**	**143.006,86**	**143.963,99**	**143.982,31**
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/*esercizio precedente* [2]	**(-)**	**83.513,60**	**76.735,42**	**69.704,65**
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	**(-)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Contributi erariali in c/interessi su mutui	**(+)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	**(+)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Ammontare disponibile per nuovi interessi		59.493,26	67.228,57	74.277,66
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/*esercizio precedente*	**(+)**	**1.652.595,34**	**1.516.340,61**	**1.373.312,73**
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	**(+)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		1.652.595,34	1.516.340,61	1.373.312,73
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		**0,00**	**0,00**	**0,00**
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		**0,00**	**0,00**	**0,00**

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

7. – SPESE

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE 2020 PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	354.856,49	previsione di competenza	1.564.789,13	1.387.643,97	1.348.639,04	1.341.608,27
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.782.321,66	1.664.807,42		
Titolo 2	Spese in conto capitale	71.089,41	previsione di competenza	295.281,81	85.859,45	118.091,23	159.766,71
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	323.291,86	156.948,86		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.500,00	1.500,00		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	173.140,29	156.638,35	163.411,50	163.766,79
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	173.140,29	156.638,35		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	800.000,00	800.000,00		
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	139.609,18	previsione di competenza	779.500,00	779.500,00	779.500,00	779.500,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	910.197,97	919.109,18		
	TOTALE DEI TITOLI	**565.555,08**	previsione di competenza	**3.614.211,23**	**3.211.141,77**	**3.211.141,77**	**3.246.141,77**
			di cui già impegnate*		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**3.990.451,78**	**3.699.003,81**		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**565.555,08**	previsione di competenza	**3.614.211,23**	**3.211.141,77**	**3.211.141,77**	**3.246.141,77**
			di cui già impegnate*		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**3.990.451,78**	**3.699.003,81**		

7.1 PROGRAMMAZIONE DEL PERSONALE E RISPETTO LIMITI DI SPESA

La dotazione organica del Comune di Pieve del Cairo è stata definita con deliberazione della Giunta Comunale n. 64 del 10/09/2018.

Ai fini dell'applicazione del comma 557, a decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale del fabbisogno di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio 2011/2013.

A tale scopo si riportano le seguenti tabelle dimostrative del rispetto della spesa di personale nel triennio 2020/2022.

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, come da tabella sottostante.

	Media 2011/2013 2008 per enti non soggetti al patto	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Spese macroaggregato 101	505.105,60	432.860,00	425.026,00	425.026,00
Spese macroaggregato 103	5.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Irap macroaggregato 102	32.000,00	30.416,00	30.191,00	30.191,00
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo				
Altre spese: da specificare…….				
Altre spese: da specificare…….				
Altre spese: da specificare…….				
Totale spese di personale (A)	**542.105,60**	**467.776,00**	**459.717,00**	**459.717,00**
(-) Componenti escluse (B)	60.000,00	68.320,00	68.320,00	68.320,00
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	**482.105,60**	**399.456,00**	**391.397,00**	**391.397,00**
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562)				

Non sono previsti incarichi di cui all’art. 9 comma 28 del D.L. 78/2010, i limiti di spesa ivi previsti sono pertanto rispettati.

7. 2 GLI INVESTIMENTI

Nel triennio 2020 – 2022 sono previste le seguenti risorse per investimenti finalizzati a generiche manutenzioni straordinarie del patrimonio comunale e finanziati dalle entrate in conto capitale previste negli esercizi di riferimento:

ESERCIZIO 2019

- Manutenzioni straordinarie ad immobili comunali per € 14.000,00;
- Manutenzioni straordinarie alle strade per € 15.587,35
- Manutenzioni straordinarie a beni mobili per € 9.850,00;

ESERCIZIO 2020

- Manutenzioni straordinarie ad immobili comunali per € 29.000,00;
- Manutenzioni straordinarie alle strade per € 29.000,00;
- Manutenzioni straordinarie a beni mobili per € 13.669,13

ESERCIZIO 2021

- Manutenzioni straordinarie ad immobili comunali per € 47.000,00;
- Manutenzioni straordinarie alle strade per € 47.000,00;
- Manutenzioni straordinarie a beni mobili per € 19.344,61;

L’ente non ha adottato il programma triennale dei lavori pubblici in quanto i lavori pubblici preventivati sono di importo inferiore a € 100.000,00.

8 – RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA

8.1 EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		**0,00**			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	**(+)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	**(-)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	**(+)**		**1.408.291,77**	**1.408.291,77**	**1.443.291,77**
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	**(-)**		**1.387.643,97**	**1.348.639,04**	**1.341.608,27**
di cui fondo pluriennale vincolato			***0,00***	***0,00***	***0,00***
di cui fondo crediti di dubbia esigibilità			***77.693,04***	***81.045,30***	***81.045,30***
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	**(-)**		**18.422,10**	**18.422,10**	**18.422,10**
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari	**(-)**		**156.638,35**	**163.411,50**	**163.766,79**
di cui per estinzione anticipata di prestiti			***16.200,00***	***16.200,00***	***16.200,00***
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)			***0,00***	***0,00***	***0,00***
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-154.412,65	-122.180,87	-80.505,39
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti [2]	**(+)**		**0,00**		
di cui per estinzione anticipata di prestiti			***0,00***		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	**(+)**		**154.412,65**	**122.180,87**	**80.505,39**
di cui per estinzione anticipata di prestiti			***16.200,00***	***16.200,00***	***16.200,00***
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	**(-)**		**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 [3] O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento [2]	**(+)**		**0,00**		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	**(+)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	**(+)**		**223.350,00**	**223.350,00**	**223.350,00**
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	**(-)**		**154.412,65**	**122.180,87**	**80.505,39**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	**(-)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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	**(+)**		**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***	**(-)**		**85.859,45** ***0,00***	**118.091,23** ***0,00***	**159.766,71** ***0,00***
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	**(-)**		**1.500,00**	**1.500,00**	**1.500,00**
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	**(+)**		**18.422,10**	**18.422,10**	**18.422,10**
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

8.2 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	SPESE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	**Disavanzo di amministrazione**		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni		*0,00*							
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.372.409,58	1.069.500,00	1.069.500,00	1.069.500,00	*Titolo 1 - Spese correnti*	1.664.807,42	1.387.643,97	1.348.639,04	1.341.608,27
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	65.652,31	65.652,31	65.652,31	65.652,31					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	338.649,19	273.139,46	273.139,46	308.139,46					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	266.790,15	223.350,00	223.350,00	223.350,00	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	156.948,86	85.859,45	118.091,23	159.766,71
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale entrate finali.	2.043.501,23	1.631.641,77	1.631.641,77	1.666.641,77	**Totale spese finali.**	1.823.256,28	1.475.003,42	1.468.230,27	1.502.874,98
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	156.638,35	156.638,35	163.411,50	163.766,79
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	886.847,73	779.500,00	779.500,00	779.500,00	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	919.109,18	779.500,00	779.500,00	779.500,00
Totale titoli	3.730.348,96	3.211.141,77	3.211.141,77	3.246.141,77	**Totale titoli**	3.699.003,81	3.211.141,77	3.211.141,77	3.246.141,77
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.730.348,96	3.211.141,77	3.211.141,77	3.246.141,77	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	3.699.003,81	3.211.141,77	3.211.141,77	3.246.141,77
Fondo di cassa finale presunto	31.345,15								

9 – PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

MISSIONE 3

Ordine pubblico e sicurezza

- Proposta presenza continuativa forze dell'ordine nel paese
- Maggior monitoraggio del territorio comunale con particolare attenzione al rispetto delle norme del codice stradale
- Servizio di Protezione Civile

MISSIONE 4

Istruzione e diritto allo studio

- Servizio di trasporto scolastico per gli alunni della scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di primo grado con assistenza prescolastica
- Servizio di assistenza sullo scuolabus per alunni scuola dell'infanzia
- Servizio di educatore scolastico e di assistente ad personam nella scuola primaria e secondaria di primo grado
- Servizio di sostegno alle famiglie bisognose per le spese relative ai buoni mensa, all'acquisto di libri di testo e degli strumenti didattici
- Disponibilità a continuare e ad accogliere proposte di iniziative didattiche (progetto sport, uscite didattiche, progetto di animazione teatrale, educazione musicale, ecc.), ad integrare gli arredi e i sussidi didattici a mantenere in ordine e accoglienti le strutture scolastiche
- Concorso nelle spese di pulizia degli edifici scolastici
- Erogazione borse di studio agli alunni meritevoli della scuola secondaria di primo grado in collaborazione con La Cittadella Sociale S.r.l.
- Organizzazione servizio di inclusione scolastica, finanziato da Regione Lombardia, degli alunni disabili delle scuole superiori di secondo grado (assistenza educativa scolastica e servizio di trasporto)
- Fornitura libri scolastici per gli alunni della Scuola Primaria
- Esenzione o riduzione del costo dei buoni mensa scolastici a favore dei nuclei familiari in difficoltà.

MISSIONE 5

Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

- Acquisto libri per la biblioteca comunale G. Ponte.

MISSIONE 6

Politiche giovanili, sport e tempo libero

- Sostegno alle associazioni sportive e alle iniziative volte a favorire l'attività fisica nelle diverse fasce di età mediante Finanziamento delle spese di gestione del campo sportivo comunale utilizzato anche da associazioni sportive locali

- Messa a disposizione dei locali della palestra scolastica per organizzazione di corsi di ginnastica dolce per la terza età
- Concessione all'Associazione Pescatori Pievesi del lago in località "Riccagioia"
- Soggiorno climatico per anziani in località marine
- Promozione di eventi e sagre: organizzazione serate a tema durante il periodo estivo che si concluderanno con la ormai classica "Serata sotto le stelle"
- Concessione a titolo gratuito della Piazza Corte Grande per l'organizzazione della annuale festa di leva.

MISSIONE 8

Assetto del territorio ed edilizia abitativa

- Iniziative per promuovere la conoscenza del territorio e dell'ambiente
- Miglioramento arredo urbano
- Difesa del territorio e cura dell'ambiente con controllo delle discariche abusive
- Disinfestazione annuale preventiva contro le zanzare mediante convenzione con ASL
- Particolare attenzione al servizio di sgombero neve
- Manutenzione al parco giochi comunale ed al verde pubblico

MISSIONE 9

Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

- Monitoraggio dei livelli di inquinamento
- Gestione piazzola ecologica per la raccolta differenziata dei rifiuti

MISSIONE 10

Trasporti e diritto alla mobilità

- Attenzione per l'efficienza e la funzionalità dei collegamenti con i centri limitrofi per favorire i pendolari (studenti in particolare)
- Asfaltatura a rotazione delle vie cittadine danneggiate
- Segnaletica stradale
- Viabilità: verifica punti critici
- Regolamentazione aree di sosta

MISSIONE 12

Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

- Supporto a famiglie e persone in stato di disagio per mancanza o precarietà di lavoro, problemi di disabilità, presenza di persone anziane o malate in famiglia
- Distribuzione mensile pacco alimentare
- Assistenza anziani a domicilio: disbrigo pratiche e servizio lavanderia

- Servizio trasporto anziani mediante accordo con AUSER in strutture sanitarie/laboratori analisi e ambulatorio medico di famiglia (località Cairo)
- Sostegno all'AUSER
- Servizio di trasporto al cimitero in collaborazione con l'associazione AUSER
- Sportello consulenza legale (mensile)
- Sportello servizio assistente sociale (settimanale)
- Organizzazione dell'accesso a cure termali presso centri specializzati
- Promozione di attività di volontariato
- Partecipazione del Comune al contributo per il sostegno affitto tramite il Piano di Zona;
- Programma individuale di sostegno alla domiciliarità degli anziani con Assistenza domiciliare per prestazioni socio-assistenziali tramite il Piano di Zona;
- Gestione delle pratiche relative all'accesso di Bonus Gas, Bonus Energia, Bonus Idrico, in collaborazione con i CAF;
- Istruzione delle pratiche per la concessione dei previsti contributi per Assegni di Maternità ed assegni ai nuclei familiari numerosi, assistenza nelle procedure relative alla Tutela Minorile e Penale Minorile;

MISSIONE 16

Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

- Gestione e manutenzione peso pubblico

MISSIONE 20

Fondi e accantonamenti

Per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio è effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione.
A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione una apposita posta contabile, denominata "fondo crediti di dubbia e difficile esazione", il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

Nella missione 20 è inoltre previsto l'accantonamento obbligatorio relativo al fondo di riserva ed al fondo di riserva di cassa.

MISSIONE 50

Debito pubblico

Per l'analisi della capacità di indebitamento si rimanda a quanto esporto nella Parte Prima del presente documento.

Nella missione 50 è prevista la quota pari al 10% dei proventi delle alienazioni immobiliari destinata all'estinzione anticipata dei prestiti.

MISSIONE 60

Anticipazioni finanziarie

Relativamente alla gestione di cassa si denota la necessità di ricorso all'anticipazione di tesoreria per compensare la discrasia temporale tra l'incasso dei crediti ed il pagamento dei debiti; al fine di compensare tale squilibrio l'Ente ha previsto già dal 2018 di fissare le scadenze di pagamento degli avvisi relativi alla Tassa sui Rifiuti in modo differenziato dai termini di versamento IMU e TASI e di intensificare l'attività di accertamento per il recupero dei crediti inesatti migliorando le entrate di cassa; tale scelta, che verrà protratta anche negli esercizi oggetto del presente provvedimento, ha consentito di ridurre l'utilizzo dell'anticipo di tesoreria negli esercizi 2019 e 2018 rispetto all'anno 2017.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2020				ANNO 2021				ANNO 2022			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	**670.919,91**	**38.850,00**	**0,00**	**709.769,91**	**631.577,42**	**57.669,13**	**0,00**	**689.246,55**	**627.961,52**	**81.344,61**	**0,00**	**709.306,13**
2	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	**106.200,00**	**0,00**	**0,00**	**106.200,00**	**106.445,00**	**0,00**	**0,00**	**106.445,00**	**106.445,00**	**0,00**	**0,00**	**106.445,00**
4	**96.483,26**	**0,00**	**0,00**	**96.483,26**	**95.670,22**	**0,00**	**0,00**	**95.670,22**	**94.818,11**	**0,00**	**0,00**	**94.818,11**
5	**400,00**	**0,00**	**0,00**	**400,00**	**400,00**	**0,00**	**0,00**	**400,00**	**400,00**	**0,00**	**0,00**	**400,00**
6	**9.000,00**	**0,00**	**0,00**	**9.000,00**	**9.000,00**	**0,00**	**0,00**	**9.000,00**	**9.000,00**	**0,00**	**0,00**	**9.000,00**
7	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**37.250,00**	**3.422,10**	**0,00**	**40.672,10**	**37.250,00**	**3.422,10**	**0,00**	**40.672,10**	**37.250,00**	**3.422,10**	**0,00**	**40.672,10**
9	**202.553,64**	**0,00**	**0,00**	**202.553,64**	**202.139,23**	**0,00**	**0,00**	**202.139,23**	**201.702,07**	**0,00**	**0,00**	**201.702,07**
10	**141.505,35**	**43.587,35**	**0,00**	**185.092,70**	**140.434,79**	**57.000,00**	**0,00**	**197.434,79**	**139.313,49**	**75.000,00**	**0,00**	**214.313,49**
11	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	**40.497,77**	**0,00**	**0,00**	**40.497,77**	**39.556,08**	**0,00**	**0,00**	**39.556,08**	**38.551,78**	**0,00**	**0,00**	**38.551,78**
13	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**
17	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	**0,00**	**1.500,00**	**0,00**	**1.500,00**	**0,00**	**1.500,00**	**0,00**	**1.500,00**	**0,00**	**1.500,00**	**0,00**	**1.500,00**
19	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	**81.834,04**	**0,00**	**0,00**	**81.834,04**	**85.166,30**	**0,00**	**0,00**	**85.166,30**	**85.166,30**	**0,00**	**0,00**	**85.166,30**
50	**0,00**	**0,00**	**156.638,35**	**156.638,35**	**0,00**	**0,00**	**163.411,50**	**163.411,50**	**0,00**	**0,00**	**163.766,79**	**163.766,79**
60	**0,00**	**0,00**	**800.000,00**	**800.000,00**	**0,00**	**0,00**	**800.000,00**	**800.000,00**	**0,00**	**0,00**	**800.000,00**	**800.000,00**
99	**0,00**	**0,00**	**779.500,00**	**779.500,00**	**0,00**	**0,00**	**779.500,00**	**779.500,00**	**0,00**	**0,00**	**779.500,00**	**779.500,00**
TOTALI	1.387.643,97	87.359,45	1.736.138,35	3.211.141,77	1.348.639,04	119.591,23	1.742.911,50	3.211.141,77	1.341.608,27	161.266,71	1.743.266,79	3.246.141,77

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2020			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	**757.878,03**	**92.609,41**	**0,00**	**850.487,44**
2	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	**113.722,14**	**0,00**	**0,00**	**113.722,14**
4	**136.838,16**	**0,00**	**0,00**	**136.838,16**
5	**400,00**	**0,00**	**0,00**	**400,00**
6	**9.000,00**	**0,00**	**0,00**	**9.000,00**
7	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**59.583,98**	**10.922,10**	**0,00**	**70.506,08**
9	**337.188,00**	**7.930,00**	**0,00**	**345.118,00**
10	**180.755,50**	**45.487,35**	**0,00**	**226.242,85**
11	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	**64.300,61**	**0,00**	**0,00**	**64.300,61**
13	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**
17	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	**0,00**	**1.500,00**	**0,00**	**1.500,00**
19	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	**4.141,00**	**0,00**	**0,00**	**4.141,00**
50	**0,00**	**0,00**	**156.638,35**	**156.638,35**
60	**0,00**	**0,00**	**800.000,00**	**800.000,00**
99	**0,00**	**0,00**	**919.109,18**	**919.109,18**
TOTALI	1.664.807,42	158.448,86	1.875.747,53	3.699.003,81

10 – GESTIONE DEL PATRIMONIO

10.1 ELENCO BENI IMMOBILI COMUNALI

DESCRIZIONE	TIPOLOGIA
CAMPETTO POLIVALENTE "PARCO BONESCHI"	ALTRI IMPIANTI - FABBRICATI
CASA DI RIPOSO "SAN GIUSEPPE"	CASE DI RIPOSO - FABBRICATI
CAMPO SPORTIVO	CAMPI DA CALCIO - FABBRICATI
BIBLIOTECA COMUNALE - PALAZZO AMISANI	UFFICI PUBBLICI - FABBRICATI
SCUOLA ELEMENTARE E MEDIA	SCUOLE - FABBRICATI
SCUOLA MATERNA	SCUOLE - FABBRICATI
PALAZZO MUNICIPALE	UFFICI PUBBLICI - FABBRICATI
CASETTA DELLACQUA	ALTRI EDIFICI - FABBRICATI
CASERMA CARABINIERI	CASERME - IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO
TERRENO FOGLIO 18	RISAIA STABILE - TERRENI
TERRENI FOGLIO 33	PASCOLO - TERRENI
TERRENI FOGLIO 30	TERRENI A VARIA COLTURA - TERRENI
TERRENI FOGLIO 29	TERRENI A VARIA COLTURA - TERRENI
TERRENO FOGLIO 27	INCOLTO PRODUTTIVO - TERRENI
TERRENI FOGLIO 23	SEMINATIVO - TERRENI
TERRENO FOGLIO 22	SEMINATIVO IRRIGUO - TERRENI
TERRENI FOGLIO 21	TERRENI A VARIA COLTURA - TERRENI
TERRENI FOGLIO 20	TERRENI A VARIA COLTURA - TERRENI
TERRENO FOGLIO 12	BOSCO CEDUO - TERRENI
TERRENI FOGLIO 10	SEMINATIVO IRRIGUO - TERRENI
CABINA ELETTRICA	ALTRI EDIFICI - FABBRICATI
AUTORIMESSA DI VIA PELIZZA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO PALAZZO AMISANI	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO PALAZZO AMISANI	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO PALAZZO AMISANI	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO PALAZZO AMISANI	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO PALAZZO AMISANI	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO PALAZZO AMISANI	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
AUTORIMESSA DI VIA AVANZA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA AVANZA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA AVANZA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
DESCRIZIONE	**TIPOLOGIA**
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
BAR PARCO GIOCHI	EDIFICI COMMERCIALI - FABBRICATI
PORTICATO DI VIA ROMA	ALTRI EDIFICI - FABBRICATI
PORTICHETTO	ALTRI EDIFICI - FABBRICATI
APPARTAMENTO EX SCUOLA DI GALLIA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
TEATRO EX SOMS	ALTRI EDIFICI - FABBRICATI
PESA PUBBLICA	ALTRI EDIFICI - FABBRICATI
MAGAZZINO OPERAI	ALTRI EDIFICI - FABBRICATI

UFFICIO POSTALE	ALTRI EDIFICI - FABBRICATI
AMBULATORIO MEDICO	ALTRI EDIFICI - FABBRICATI

10.2 PIANO DI ALIENAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2020 – 2022

L’amministrazione comunale ha adottato in merito le seguenti deliberazioni:

- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 7 del 22/03/2018 con la quale è stato dato indirizzo per l’alienazione dell’immobile sito nel capoluogo censito al catasto fabbricati Fg. 30 – Mapp. 1442 – Sub. 8.

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

Relativamente alle entrate di natura tributaria (riscossione ordinaria) vengono confermati gli stanziamenti dell'esercizio 2019 per l'IMU, la TASI e la TARI. Il gettito dell'addizionale comunale all'Irpef è stato stimato in unzione della nuova aliquota dello 0,8%.

Per quanto riguarda le entrate di natura tributaria derivanti da accertamento e riscossione forzata l'ente prevedere di proseguire l'attività di accertamento iniziata nel 2017 provvedendo al recupero dei crediti inesatti in modo tempestivo ed avvalendosi del supporto di concessionari con autorizzazione ministeriale e specializzati nella riscossione.

In riferimento ai trasferimenti ministeriali e da altre amministrazioni pubbliche, si denota negli ultimi anni una contrazione degli stessi e si evidenzia la difficoltà di poter effettuare previsioni in quanto le amministrazioni centrali non hanno alla data odierna fornito dati definitivi inerenti il triennio 2020-2022.

Le entrate relative al titolo terzo – proventi della gestione dei beni e dei servizi – sono state stimate sulla base delle tariffe approvate per l'esercizio 2019.

Nel titolo quarto rilevante è l'entrata derivante dalle alienazioni di beni immobili deliberate il cui introito è suddiviso in quattro esercizi.

Con riferimento all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria, come meglio evidenziato nei paragrafi precedenti, si conferma l'intento di limitare il ricorso alla stessa mediante una migliore tempistica delle scadenze di pagamento dei tributi comunali ed un tempestivo recupero dei crediti inesatti.

Per quanto concerne le spese, si evidenzia la rigidità della spesa di personale, che si è cercato di ridurre mediante la redistribuzione al personale già in forza all'ente delle mansioni del personale dell'ufficio tributi cessato nell'anno 2018.
Si segnala, inoltre, che nell'anno 2020 sono previste uscite non ricorrenti di importo consistente relative alla necessità di finanziamento del saldo del debito della disciolta Unione Lombarda dei Comuni di Pieve del Cairo, attualmente ancora in corso di esatta quantificazione.

Si sottolinea inoltre l'obbligo di stanziamento in bilancio del Fondo crediti di dubbia esigibilità, in percentuali sempre crescenti, il che limita la possibilità di spesa dell'ente e la necessità di accantonare una quota dell'avanzo di amministrazione a Fondo crediti di dubbia esigibilità riduce l'avanzo amministrazione libero utilizzabile per il finanziamento di eventuali investimenti e passività potenziali.

Si evidenzia infine la elevata spesa relativa alla restituzione dei mutui accesi negli anni precedenti, cui l'ente intende fare fronte, per gli anni 2020-2022, usando i proventi derivanti dalle alienazioni patrimoniali, avvalendosi della facoltà prevista dal comma 866, dell'art. 1 della L. 205/2017.