

---

# **Comune di Monale**

---

Provincia di Asti

**IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:**

## **DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**2018 - 2020**

**- Nota tecnica introduttiva -**

Dal 1 Gennaio 2016 sono entrati in vigore i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

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

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

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.

Poiché il Comune di Monale ha un popolazione pari a 1013 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 dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 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.

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2018-2020) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2018), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

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 2018-2019-2020 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.

Secondo quanto disposto dal D.lgs. 118/2011 l'entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari almeno alle seguenti percentuali calcolate sull'importo determinato secondo l'applicazione del calcolo della media dei cinque anni:

- Anno 2018 75 %
- Anno 2019 85 %
- Anno 2020 95 %

Nel presente schema di bilancio ci si è attenuti alle percentuali attualmente previste e vigenti.

## *Popolazione dell'Ente*

### Popolazione residente alla data del censimento:1026

Maschi: 527

Femmine: 499

### Popolazione al 31/12/2017: 1013

Maschi: 516

Femmine: 497

Nuclei familiari: 432

#### *Nascite*

Maschi: 3

Femmine: 2

#### *Decessi*

Maschi: 6

Femmine: 4

#### *Immigrazioni*

Maschi: 21

Femmine: 32

#### *Emigrazioni*

Maschi: 13

Femmine: 23

### Suddivisione della popolazione

- *in età prescolare (0-6 anni): 57*
- *in età scuola dell'obbligo (7-14 anni): 83*
- *in forza lavoro prima occupazione (15-29 anni):157*
- *in età adulta (30-65 anni): 498*
- *in età senile (oltre 65 anni): 218*

### Livello medio di Istruzione della popolazione e condizione socio-economica

Il livello medio di **istruzione** della popolazione residente è buono con prevalenza di conseguimento della licenza della scuola dell'obbligo nella fascia di età alta e conseguimento di diploma di scuola media superiore o laurea nella fascia di età medio-bassa.

La **condizione socio-economica** delle famiglie si colloca ad un livello medio rispetto a quello nazionale. Purtroppo negli ultimi anni sono aumentate le famiglie in difficoltà economica temporanea, che in alcuni casi si è consolidata, a causa del lungo periodo di crisi.

## *Storia e territorio*

L'origine del paese è incerta; forse longobarda, o più probabilmente franco-alamanna.

Il nome originario latino è Mons Natalis (Monte di Natale, che può riferirsi alla festività del Natale o soltanto al fatto che un certo Natale fosse proprietario dei luoghi), da cui Montenatalis e poi Monalis.

Paese del basso Monferrato situato a 200 metri di altezza sul livello del mare, in provincia di Asti, si sviluppa su di una superficie di 910 ettari ed ha una popolazione di circa 1.000 abitanti. L'abitato si concentra su di una piccola altura alla sinistra del rio Monale, affluente del Triversa. Nelle colline circostanti si possono trovare numerosi fossili, in particolare conchiglie, risalenti all'Era terziaria.

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

**Il Comune di Monale** è attraversato da 18 Km. di **strade comunali** e 7,3 Km di **strade provinciali**.

**L'illuminazione pubblica** conta 281 punti luce di cui 156 di proprietà comunale.

Per quanto riguarda i **corsi d'acqua** il comune è solcato dal Rio Monale di Val Cortazzone lungo 4,349 Km, dal Rio Monale di Val Camerano di 2,330 Km e dal Rio Maretto di 0,936 Km.

Per quanto riguarda la programmazione urbanistica, negli ultimi anni sono state adottate due varianti al PRGC: una strutturale, approvata con DGR n. 15-11340 del 4.5.2009 ed una parziale approvata con D.C.C. n. 20 del 29.04.2011;

### *Economia insediata*

**Il Comune di Monale** è situato in una zona del Basso Monferrato Astigiano non fortemente vocata alle **colture agricole** di pregio, tuttavia sono insediate alcune attività con presenza di coltivazioni di cereali e foraggio, viticoltura, coltivazione funghi. In particolare si rilevano: un'azienda agricola ad indirizzo zootecnico, con le colture rivolte alla produzione di materie prime per l'allevamento degli animali, nello specifico fieno e cereali; una per la produzione e vendita all'ingrosso di vini e spumanti; un'altra di produzione, commercio all'ingrosso e vendita al dettaglio di Champignons coltivati in serra, produzione substrato per la coltivazione dei funghi e vendita terriccio concimante con alto rendimento nutrizionale per orti e giardini .

**L'artigianato locale** è attivo e riguarda il settore delle riparazioni e produzione di componenti auto, della lavorazione della gomma e dell'alluminio, dei servizi alla persona. Si evidenziano in particolare: un'attività di vendita e riparazione macchinari agricoli; una di produzione e vendita all'ingrosso di componenti auto; un meccanico; un'azienda specializzata nel settore della forgiatura in leghe leggere (alluminio); un'azienda di produzione e vendita di articoli in gomma e gomma-metallo. Sono presenti inoltre due attività di parrucchiere ed un laboratorio di catering e somministrazione pasti.

**Il Commercio** è presente con vendita all'ingrosso e al dettaglio di materiali edili, ferramenta, colori; vendita al dettaglio di materassi e articoli per la casa, di generi alimentari; un supermercato di generi alimentari e non; un negozio di vendita al dettaglio di fiori e piante.

**L'attività turistico-ricettiva** è ben rappresentata con un affitta camere, tre B&B, un agriturismo, una pizzeria-pub e due esercizi pubblici (caffè e caffè-tavola calda).

#### Altri servizi:

Farmacie: una;

Banche: una      Ufficio postale: uno

**L'ente inoltre è sede di scuola dell'infanzia e scuola primaria**

## *Linee Programmatiche*

Di seguito le linee programmatiche di mandato che l'amministrazione si è data per il **periodo 2014-2019**  
CENTRO PAESE:

- miglioramento funzionalità piazza Vittorio Emanuele II e spostamento area mercatale;
- restauro porte e tinteggiatura parti deteriorate facciate Municipio;
- rifacimento muretto via Scarampi (utilizzo finanziamento GAL B.M.A.);
- posa autobloccanti ingresso sala polivalente.

ACQUEDOTTO E FOGNATURA:

- valutazione efficienza servizio e soddisfazione utente;
- supporto ai cittadini per risoluzione problemi;
- facilitazione contatti utente-gestore.

VIABILITÀ:

- realizzazione marciapiede piazza San Carlo- via Molinera Lanza;
- realizzazione marciapiede via Cortandone;
- ampliamento strada Molichino;
- asfaltatura strade deteriorate;
- sistemazione strada bianca San Salvatore (utilizzo finanziamento GAL B.M.A.);
- studio per realizzazione pista ciclabile Monale-frazione San Carlo;
- studio gestione strade private e vicinali di interesse pubblico.

STRUTTURE SCOLASTICHE:

- tinteggiatura facciate edificio scolastico;
- realizzazione cappotto interno per risanamento aula multifunzionale;
- collegamento primo piano-locale mensa utilizzabile anche per disabili;
- studio organizzazione servizio doposcuola in collaborazione con strutture operanti sul territorio.

CIMITERO:

- ristrutturazione servizi igienici utilizzabili anche dai disabili;
- asfaltatura vialetti deteriorati;
- sistemazione area parcheggio sovrastante cimitero.

CENTRO SPORTIVO POLIVALENTE:

- creazione campo beach volley.

SERVIZI SOCIALI:

- sostegno economico alle famiglie bisognose;
- attivazione "Orto sociale Pasqualin e Alma Sigliano";
- valorizzazione nuovo salone polivalente per incontri, corsi, convegni e organizzazione attività per anziani e ragazzi (già finanziate dal GAL B.M.A.);
- attivazione Wi-Fi gratuito nei locali salone polivalente;
- servizio trasporto presso strutture sanitarie per esami clinici;
- installazione defibrillatore a disposizione della comunità.
- collaborazione con Enti preposti per domanda/offerta lavoro;
- pubblicizzazione agevolazioni per imprese e cittadini.

ASSOCIAZIONI LOCALI E TERRITORIALI:

- valorizzazione rapporto di collaborazione con Associazioni e Gruppi Volontari.

## **Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

### COMUNE APERTO:

- promozione incontri e contatti Amministrazione-Cittadini per condivisione iniziative e proposte.

### CONTROLLO E SICUREZZA:

- studio e scelta sistema di sicurezza aree pubbliche;
- collaborazione con forze dell'ordine per una maggior sicurezza del territorio.

### RIFIUTI:

- campagna di sensibilizzazione per diminuzione RSU e miglioramento qualità raccolta differenziata.

### TECNOLOGIE:

- graduale passaggio a nuove tecnologie per risparmio energetico illuminazione pubblica;
- sostituzione serramenti (utilizzo finanziamento GAL B.M.A.) e impianto riscaldamento Municipio per contenimento energetico;
- potenziamento servizio ADSL mediante fibra ottica.

### TERRITORIO E CULTURA LOCALE:

- pulizia alvei corsi d'acqua.
- monitoraggio aree a rischio idrogeologico;
- collaborazione con privati per mantenimento decoro urbano;
- valorizzazione fiera di giugno e incentivazione prodotti locali;
- organizzazione annuale manifestazione "Monale più bello": giornata di raccolta rifiuti abbandonati sul territorio;
- ripristino sentieri e strade rurali a scopo turistico;
- sistemazione vecchio lavatoio (utilizzo finanziamento GAL B.M.A.) ;
- sfruttamento grandi eventi per promozione attrattive del territorio.

### URBANISTICA:

- valutazione eventuale revisione Piano Regolatore anche per problematiche derivate da modifiche legislative di tassazione terreni edificabili, con coinvolgimento della popolazione;
- creazione area turistico-ricettiva..

### COMUNITA' COLLINARE

- ottimizzazione funzioni associate e uniformità regolamenti, con risparmi al Comune e garanzia di massima efficienza servizi al cittadino.

### PARCO GIOCHI

- posizionamento nuova altalena e creazione pista per pattini e biciclette;
- ombreggiatura tavoli.

### GEMELLAGGIO

- mantenimento contatti con Cazouls d'Herault e organizzazione nuove iniziative.

### CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI

- istituzione Consiglio Comunale dei Ragazzi.

## *Struttura organizzativa dell'Ente*

### **Risorse Umane**

Totale dipendenti: 7

- N. 1 dipendente - cat. D4 tempo indeterminato tempo pieno
- N. 1 dipendente - cat. D3 tempo indeterminato tempo parziale (50%)
- N. 1 dipendente - cat. D1 tempo indeterminato tempo parziale (72,22%)
- N. 1 dipendente - cat. C3 tempo indeterminato tempo pieno
- N. 1 dipendente - cat. B6 tempo indeterminato tempo pieno
- N. 2 dipendenti - cat. B5 tempo indeterminato tempo pieno

### **Attrezzature informatiche**

La dotazione si compone di:

- n. 6 postazioni di lavoro con personal computer
- n. 1 server

### **Mezzi operativi**

La dotazione si compone di:

- n. 1 autovettura "SEAT MARBELLA"
- n. 1 camioncino "EFFEDI GASOLONE"
- n. 1 Scuolabus "MERCEDES 709D"
- n. 1 macchina operatrice terna "FIAT ALLIS FB7B"



**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
2018 - 2020**

***DUP: Sezione Strategica (SeS)***

**- DUP: Sezione Strategica (SeS) –**

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

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino *al 09/06/2019* e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

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

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a 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.

Con riferimento alle condizioni esterne, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi ed delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;
2. la valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico;
3. i parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali, segnalando le differenze rispetto ai parametri considerati nella Decisione di Economia e Finanza (DEF).

Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili e la definizione dei seguenti principali contenuti della programmazione strategica e dei relativi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

1. organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard;
2. indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica. A tal fine, devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato: a) gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento della SeS; b) i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi; c) i tributi e le tariffe dei servizi pubblici; d) la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio; e) l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni; f) la gestione del patrimonio; g) il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale; h) l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

nel periodo di mandato; i) gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.

3. disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa;
4. coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica. Gli effetti economico-finanziari delle attività necessarie per conseguire gli obiettivi strategici sono quantificati, con progressivo dettaglio nella Sezione Operativa del DUP e negli altri documenti di programmazione. Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati. Sono altresì verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione strategica con particolare riferimento alle condizioni interne dell'ente, al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico – finanziaria, come sopra esplicitati.

Si fa presente che, essendo il 2019 l'ultimo anno dell'attuale amministrazione, la parte investimenti dell'anno 2020 non presenta interventi specifici perché questi saranno determinati dai nuovi eletti. E' stata pertanto inserita la voce generica di "Trasferimento all'Unione per spese in conto capitale" pari all'introito per concessioni edilizie.

## *Indicatori utilizzati*

Si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

### *Grado di autonomia finanziaria*

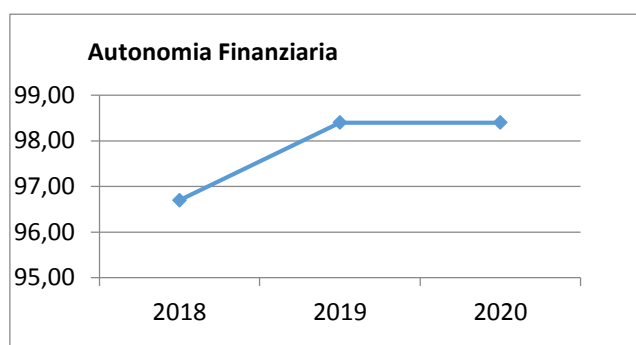
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc...

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato prevalentemente sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per disposizione di legge, essendo collocata tra le entrate tributarie la voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.

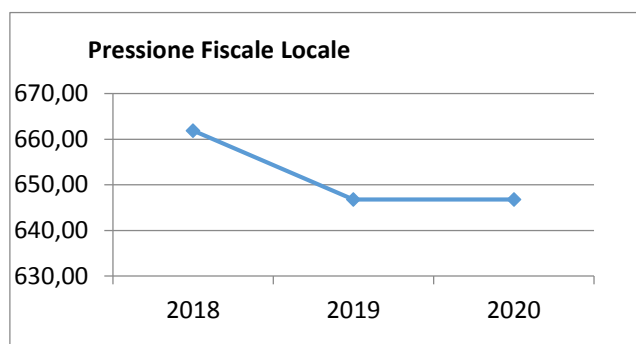
<b>Autonomia Finanziaria</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	96,70 %	98,40 %	98,40 %



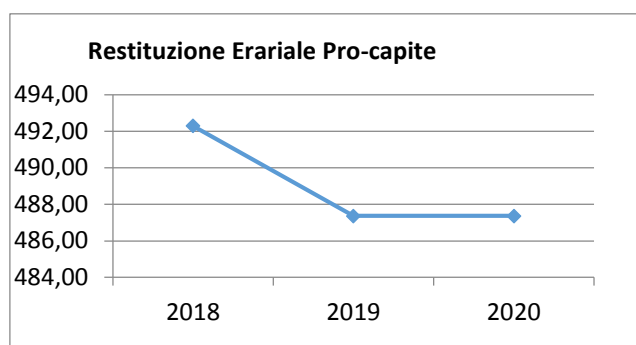
## *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite*

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà

<b>Pressione entrate proprie pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 661,89	€ 646,80	€ 646,80



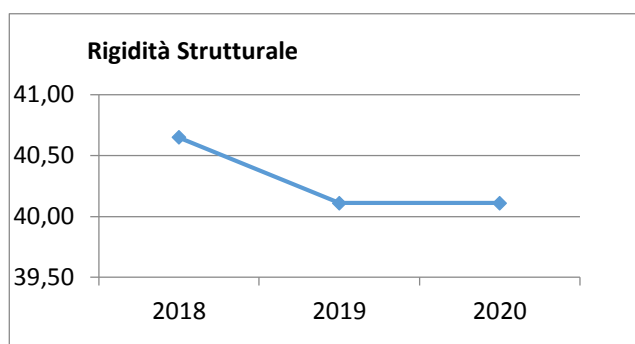
<b>Pressione tributaria pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 492,29	€ 487,36	€ 487,36



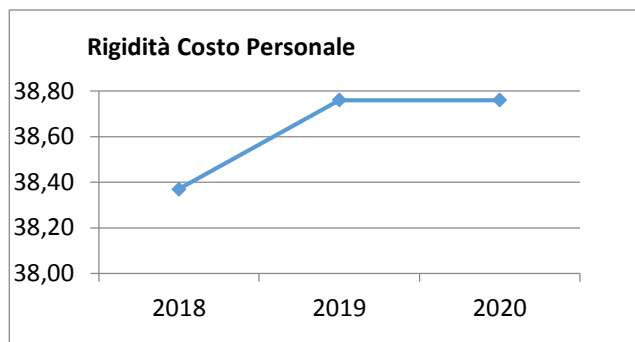
## *Rigidità del bilancio*

L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

<b>Rigidità strutturale</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	40,65 %	40,11 %	40,11 %

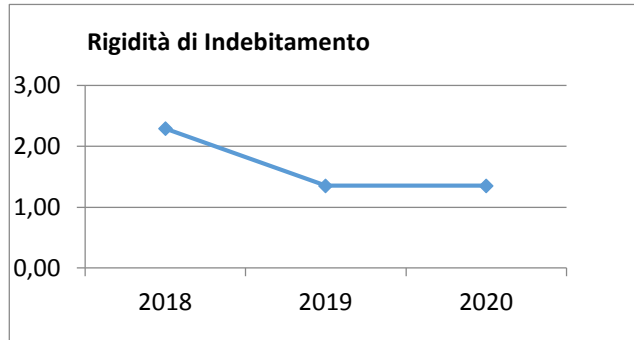


<b>Rigidità costo personale</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	38,37 %	38,76 %	38,76 %



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

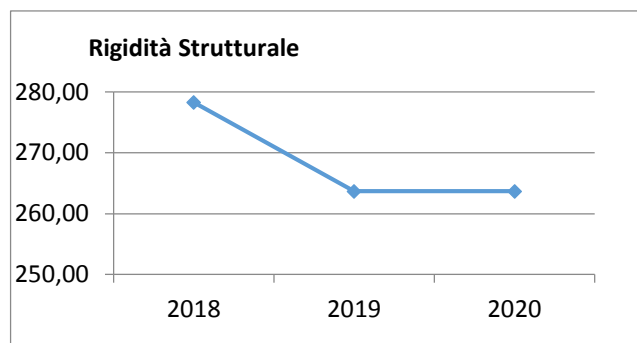
<b>Rigidità indebitamento</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	2,29 %	1,35 %	1,35 %



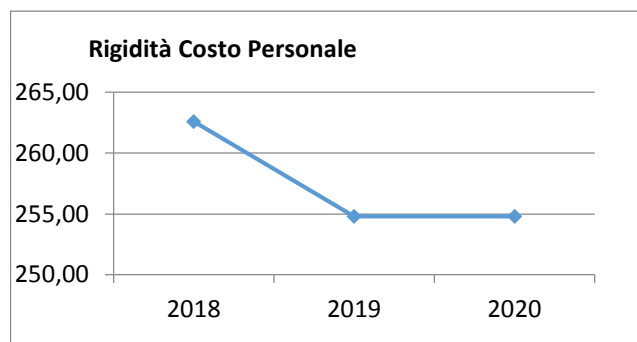
## Grado di rigidità pro-capite

Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche del comune e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.

<b>Rigidità strutturale pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. Abitanti}}$	278,26 €	263,67 €	263,67 €



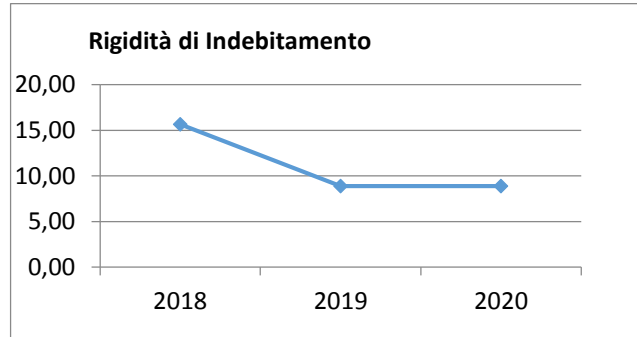
<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	262,59 €	254,80 €	254,80 €





## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

<b>Rigidità indebitamento pro-capite</b>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	15,66 €	8,88 €	8,88 €



## *Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

Nel triennio **2018-2020** sono previsti un totale di € **1.413.360,00** di investimenti, così suddivisi:

Tipologia	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Opere pubbliche e manutenzioni straordinarie	295.000,00	1.062.930,00	7.930,00
Altre spese in conto capitale	17.500,00	15.000,00	15.000,00
Spese in conto capitale re-iscritte a bilancio	0,00		
<b>TOTALE SPESE TIT. II – III</b>	<b>312.500,00</b>	<b>1.077.930,00</b>	<b>22.930,00</b>
<b>IMPEGNI REIMPUTATI DA 2015 E PREC.</b>	<b>0,00</b>		
<b>TOTALE SPESE DI INVESTIMENTO</b>	<b>312.500,00</b>	<b>1.077.930,00</b>	<b>22.930,00</b>

Tali spese sono finanziate con:

Tipologia	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Concessioni cimiteriali	0,00	0,00	0,00
Contributi da altre A.P.	277.400,00	1.050.000,00	0,00
Proventi permessi di costruire e assimilati	20.000,00	20.000,00	15.000,00
Altre entrate Tit. IV e V	7.600,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti vincolate ad investimenti	7.500,00	7.930,00	7.930,00
FPV di entrata parte capitale	0,00	0,00	0,00
Entrate reiscritte da es. precedenti a finanz. Investimenti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE TIT. IV – V PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI</b>	<b>312.500,00</b>	<b>1.077.930,00</b>	<b>22.930,00</b>
<b>MUTUI TIT. VI</b>			
<b>TOTALE</b>	<b>312.500,00</b>	<b>1.077.930,00</b>	<b>22.930,00</b>

### Principali investimenti programmati per il triennio:

#### Anno 2018

Manutenzione straordinaria patrimonio comunale:

Lavori di ristrutturazione fabbricato "Ex-Stalla"	€ 235.000,00
Acquisti beni mobili e arredi scuole	€ 500,00
Attrezzature per mensa scolastica (frigorifero)	€ 4.000,00
Rifacimento muro di Via Scarampi	€ 60.000,00
Protezione civile – investimenti (trincia)	€ 13.000,00
<b>Totale</b>	<b>€ 312.500,00</b>

#### Anno 2019

Manutenzione straordinaria cimitero	€ 5.000,00
Trasferimento in unione per manutenzione straordinaria patrimonio comunale	€ 15.000,00
Manutenzione straordinaria edificio scolastico	€ 800.000,00
Realizzazione pista ciclabile e marciapiede di collegamento centro storico-Fraz. San Carlo	€ 250.000,00
Lavori di riqualifica e ammodernamento i.p.	€ 7.930,00
<b>Totale</b>	<b>€ 1.077.930,00</b>

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

### Anno 2020

Trasferimento in unione per manutenzione straordinaria patrimonio comunale	€ 15.000,00
Lavori di riqualifica e ammodernamento i.p.	€ 7.930,00
Totale	€ <b>22.930,00</b>

Inoltre:

- saranno realizzati sul territorio comunale, da parte dell'Unione dei Comuni "Comunità Collinare Valtrivversa", alcuni interventi relativi alla viabilità (servizio gestito in forma associata) per complessivi € **375.000,00**. I lavori svolti sul territorio comunale interessano la manutenzione straordinaria delle strade ed ammontano ad € **101.460,42**, di cui € **99.907,20** finanziati con il mutuo concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti ed € **1.553,22** finanziati con applicazione di avanzo;
- sempre attraverso l'Unione dei Comuni "Comunità Collinare Valtrivversa", saranno svolti i lavori per la ristrutturazione del campo da calcetto comunale, per un importo di € **30.000,00** finanziati con mutuo concesso dall'Istituto per il Credito Sportivo. Si precisa che per tale mutuo l'Unione ha ricevuto un contributo per l'abbattimento completo della spesa degli interessi passivi.

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

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

<b>Articolo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Impegnato (Cp + Rs)</b>	<b>Pagato (Cp + Rs)</b>	<b>Residui da Riportare</b>
6130 / 3605 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO - BENI IMMOBILI (OO.UU)	41.645,28	0,00	41.645,28
6190 / 3200 / 99	TRASFERIMENTO ALL'UNIONE PER INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA - BENI IMMOBILI	28.312,65	0,00	28.312,65
7470 / 7470 / 1	REFEZIONE SCOLASTICA - ALTRI BENI MATERIALI (BLB)	2.135,00	0,00	2.135,00
8580 / 3400 / 1	URBANISTICA E ASSETTO TERRITORIO - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	4.999,07	0,00	4.999,07
	<b>TOTALE:</b>	<b>77.092,00</b>	<b>0,00</b>	<b>77.092,00</b>

Occorre precisare che i dati riportati non sono definitivi poiché non è ancora ultimata la gestione dell'esercizio 2017.

## *Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

Per quanto riguarda le entrate, le previsioni relative al triennio **2018-2020** sono state formulate tenendo in considerazione il trend storico degli esercizi precedenti ove disponibile, ovvero, le basi informative (catastale, tributaria, ecc.) e le modifiche normative che hanno impatto sul gettito. Nel prospetto seguente sono riportati i criteri di valutazione per la formulazione delle principali **entrate**:

<b>IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Gettito previsto nel triennio</b>	122.000,00	122.000,00	122.000,00
<b>Criteri utilizzati per la previsione del gettito</b>	Si è tenuto conto nel determinare l'importo stanziato, dell'aggiornamento all'allegato 4.2 al Dlgs 118/2011 che, per le imposte in autoliquidazione, cancella la possibilità di utilizzare le stime ministeriali e prevede di utilizzare unicamente il criterio di cassa. Le somme iscritte a bilancio per il triennio tengono conto del seguente calcolo: incassi <b>2017</b> a competenza + residui incassati nel <b>2018</b> entro la data di approvazione del bilancio		
<b>Effetti connessi alla modifica delle aliquote</b>	<i>La legge di stabilità 2018 prevede, per il 2018, il blocco degli aumenti dei tributi locali, ad eccezione della TARI</i>		

### **TRIBUTO COMUNALE SUI SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)**

Per gli effetti del blocco degli aumenti dei tributi locali e l'abolizione della TASI sull'abitazione principale (sostituita dall'incremento del fondo di solidarietà comunale), non vi sono stanziamenti a bilancio relativi al tributo comunale sui servizi indivisibili.

### **TASSA SUI RIFIUTI (TARI)**

<b>Principali norme di riferimento</b>	Art. 1, commi 639-731, legge n. 147/2013 e s.m.i		
<b>Gettito previsto nel triennio</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	119.102,00	119.102,00	119.102,00
<b>Criteri utilizzati per la previsione del gettito</b>	Il gettito è stato stimato sulla base di quanto previsto dal servizio Tributi associato.		

### **ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF**

<b>Principali norme di riferimento</b>	Decreto legislativo 28 settembre 1998, n. 360 e s.m.i		
<b>Gettito previsto nel triennio</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	65.000,00	65.000,00	65.000,00
<b>Criteri utilizzati per la previsione del gettito</b>	Come per l'IMU, si è tenuto conto nel determinare l'importo stanziato, dell'aggiornamento all'allegato 4.2 al Dlgs 118/2011 che, per le imposte in autoliquidazione, cancella la possibilità di utilizzare le stime ministeriali e prevede di utilizzare unicamente il criterio di cassa. Le somme iscritte a bilancio per il triennio tengono conto del seguente calcolo: incassi 2017 a competenza + residui incassati nel 2017 entro la data di approvazione del bilancio		
<b>Modifica delle aliquote</b>	Nel 2015 l'aliquota è stata variata in aumento dal 3 per mille al 5,5 per mille. Dal 2016 la normativa vigente ne ha impedito l'aumento.		

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

### CANONE OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE (COSAP)

Gettito previsto nel triennio	2018	2019	2020
	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Criteria utilizzati per la previsione del gettito	Il dato è stimato sulla base del gettito relativo agli anni precedenti		

### IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' (ICP)

Principali norme di riferimento	Capo I del d.Lgs. n. 507/1993 e s.m.i.		
Gettito previsto nel triennio	2018	2019	2020
	200,00	200,00	200,00
Criteria utilizzati per la previsione del gettito	Il dato è stimato sulla base del gettito relativo agli anni precedenti		

### Proventi recupero evasione tributaria

Dal 1/1/2015 il Servizio Tributi è svolto in forma associata attraverso l'Unione "Comunità Collinare Valtrivversa". Il Centro di responsabilità è situato presso il Comune di Roatto.

Per quanto riguarda il recupero dell'evasione tributaria, si stanno svolgendo le operazioni propedeutiche e indispensabili ad una ricognizione puntuale delle posizioni tributarie, con incrocio di banche dati diverse, aggiornamento delle banche dati comunali, ecc.

Sono stati previsti introiti dalle attività di controllo per l'IMU dell'importo € 10.000,00 per ognuno degli anni 2018, 2019 e 2020, ed inoltre introiti dalle attività di controllo per la TARI dell'importo € 5.000,00 sul bilancio 2018.

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	
<b>1-Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	1-Organismi istituzionali	comp	12.673,00	12.673,00	12.673,00	
		cassa	13.688,04			
	2-Segreteria generale	comp	8.891,00	8.891,00	8.891,00	
		cassa	19.108,68			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	24.650,00	24.650,00	24.650,00	
		cassa	25.166,51			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		cassa	2.012,00			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	6.800,00	6.800,00	6.800,00	
		cassa	14.741,71			
	6-Ufficio tecnico	comp	41.100,00	39.600,00	39.600,00	
		cassa	45.073,30			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	9.150,00	50,00	50,00	
		cassa	9.150,00			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	10-Risorse umane	comp	800,00	800,00	800,00	
		cassa	800,00			
11-Altri servizi generali	comp	349.044,41	345.171,69	345.762,08		
	cassa	407.572,33				
<b>Totale Missione 1</b>		<b>comp</b>	<b>455.108,41</b>	<b>440.635,69</b>	<b>441.226,08</b>	
		<b>cassa</b>	<b>537.312,57</b>			
<b>2-Giustizia</b>	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 2</b>		<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>3-Ordine pubblico e sicurezza</b>	1-Polizia locale e amministrativa	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>Totale Missione 3</b>		<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>4-Istruzione e diritto allo</b>						

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

<b>studio</b>	1-Istruzione prescolastica	comp	49.476,00	49.476,00	49.476,00
		cassa	57.445,12		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	3.500,00	3.500,00	3.500,00
		cassa	3.781,01		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	47.800,00	47.800,00	47.800,00
		cassa	59.174,59		
	7-Diritto allo studio	comp	300,00	300,00	300,00
		cassa	300,00		
	<b>Totale Missione 4</b>	<b>comp</b>	<b>101.076,00</b>	<b>101.076,00</b>	<b>101.076,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>120.700,72</b>		
<b>5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	7.000,00	7.000,00	7.000,00
		cassa	7.219,60		
	<b>Totale Missione 5</b>	<b>comp</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>7.219,60</b>		
<b>6-Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	1-Sport e tempo libero	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.000,00		
	2-Giovani	comp	1.838,00	1.838,00	0,00
		cassa	3.676,00		
	<b>Totale Missione 6</b>	<b>comp</b>	<b>3.838,00</b>	<b>3.838,00</b>	<b>2.000,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>5.676,00</b>		
<b>7-Turismo</b>	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 7</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 8</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Rifiuti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>10-Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>Totale Missione 9</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	88.752,00	82.452,00	82.452,00
		cassa	97.458,30		
<b>11-Soccorso civile</b>	<b>Totale Missione 10</b>	<b>comp</b>	<b>88.752,00</b>	<b>82.452,00</b>	<b>82.452,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>97.458,30</b>		
	1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>Totale Missione 11</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>13-Tutela della salute</b>	<b>Totale Missione 12</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>14-Sviluppo economico e competitività</b>	<b>Totale Missione 13</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	<b>Totale Missione 14</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>Totale Missione 15</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>Totale Missione 16</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	<b>Totale Missione 17</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>19-Relazioni internazionali</b>	<b>Totale Missione 18</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 19</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

<b>20-Fondi e accantonamenti</b>		cassa	<b>0,00</b>		
	1-Fondo di riserva	comp	2.700,00	2.700,00	2.700,00
		cassa	3.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	10.857,04	10.604,64	11.852,25
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	645,57	645,57	645,57
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 20</b>	<b>comp</b>	<b>14.202,61</b>	<b>13.950,21</b>	<b>15.197,82</b>
		<b>cassa</b>	<b>3.000,00</b>		
	<b>50-Debito pubblico</b>	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	2.699,80	2.084,43
		cassa	2.699,80		
<b>Totale Missione 50</b>		<b>comp</b>	<b>2.699,80</b>	<b>2.084,43</b>	<b>1.724,60</b>
		<b>cassa</b>	<b>2.699,80</b>		
<b>60-Anticipazioni finanziarie</b>	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 60</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
	<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>comp</b>	<b>672.676,82</b>	<b>651.036,33</b>	<b>650.676,50</b>
		<b>cassa</b>	<b>774.066,99</b>		

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

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che: con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali, regionali o altri. Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.

## La gestione del patrimonio

Comune di Monale

Conto del Patrimonio anno 2016

Pag. 1

ATTIVO	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA CAUSE ALTRE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>							
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	6.000,00 0,00	6.000,00	207.000,00	0,00	7.194,01 4.922,75	217.922,75	2.271,26 4.922,75
<b>Totale</b>		6.000,00	207.000,00	0,00	7.194,01	217.922,75	2.271,26
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	30.744,73 0,00	30.744,73	295,24	0,00	1.644.647,50 490.026,73	521.066,70	1.154.620,77 490.026,73
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	12.271,02	12.271,02	0,00	0,00		12.271,02	0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)	49.311,87	49.311,87	0,00	0,00	59.787,22	49.311,87	59.787,22
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.699.600,78 0,00	1.699.600,78	3.850,00	0,00	1.822.722,06 587.458,51	2.290.909,29	1.235.263,55 587.458,51
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	191.257,77 0,00	191.257,77	0,00	0,00	75.804,04 47.756,52	239.014,29	28.047,52 47.756,52
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	25.000,00 0,00	25.000,00	14.992,58	0,00	21.497,58 6.914,93	46.907,51	14.582,65 6.914,93
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	12.312,43 0,00	12.312,43	0,00	0,00	7.233,82 4.732,41	17.044,84	2.501,41 4.732,41
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	75.976,14 0,00	75.976,14	0,00	0,00	8.312,00 3.324,80	79.300,94	4.987,20 3.324,80
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	18.332,50 0,00	18.332,50	851,36	0,00	10.043,33 5.494,51	24.078,37	4.548,82 5.494,51
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	142.645,48 0,00	142.645,48	0,00	0,00		142.645,48	0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	5.000,00 0,00	5.000,00	0,00	0,00		5.000,00	0,00
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
<b>Totale</b>		2.262.452,72	19.989,18	0,00	3.650.047,55	3.428.150,31	2.504.339,14
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>							
1) Partecipazioni in:							
a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
c) altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2) Crediti verso:							
a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
b) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
c) altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3) Titoli (investimenti a medio lungo termine)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
4) Crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
5) Crediti per depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
<b>Totale</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		2.268.452,72	226.989,18	0,00	3.657.241,56	3.646.073,06	2.506.610,40

Comune di Monale

Conto del Patrimonio anno 2016

Pag. 2

ATTIVO	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA CAUSE ALTRE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>							
<b>I) RIMANENZE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
<b>II) CREDITI</b>							
1) Verso contribuenti	187.150,33	187.150,33	47.070,37	166.430,36	0,00	978,27	66.812,07
2) Verso enti del settore pubblico allargato							
a) Stato - correnti	3.500,79	3.500,79	8.109,90	3.500,79	0,00	0,00	8.109,90
- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Regione - correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Altri - correnti	81.718,39	81.718,39	75.813,69	36.951,91	233,52	0,00	120.813,69
- capitale	0,00	0,00	21.569,60	0,00	0,00	0,00	21.569,60
3) Verso debitori diversi							
a) verso utenti di servizi pubblici	5.382,84	5.382,84	7.289,54	5.382,84	0,00	0,00	7.289,54
b) verso utenti di beni patrimoniali	4.860,00	4.860,00	574,00	2.592,00	0,00	0,00	2.842,00
c) verso altri - correnti	8.079,72	8.079,72	9.775,20	7.588,74	0,00	490,98	9.775,20
- capitale	0,00	0,00	766,00	0,00	0,00	0,00	766,00
d) da alienazioni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) per somme corrisposte a c/terzi	6.519,37	6.519,37	1.452,00	3.319,72	0,00	745,42	3.906,23
4) Crediti per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Per depositi							
a) banche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>		297.211,44	172.430,30	225.766,36	233,52	2.214,67	241.894,23
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>							
1) Titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>							
1) Fondo di cassa	258.869,42	258.869,42	884.466,31	903.416,23			239.919,50
2) Depositi bancari	0,00	0,00					0,00
<b>Totale</b>		258.869,42	884.466,31	903.416,23	0,00	0,00	239.919,50
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		556.080,86	1.056.896,61	1.129.182,59	233,52	2.214,67	481.813,73
<b>C) RATEI E RISCONTI</b>							
1) Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2) Riscconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DELL' ATTIVO (A+B+C)</b>		2.824.533,58	1.283.885,79	1.129.182,59	3.657.475,08	3.648.287,73	2.988.424,13
<b>CONTI D'ORDINE</b>							
<b>D) OPERE DA REALIZZARE</b>	211.145,24	211.145,24	0,00	211.145,24	0,00	0,00	0,00
<b>E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</b>	0,00	0,00					0,00
<b>F) BENI DI TERZI</b>	0,00	0,00					0,00
<b>TOTALE CONTI D' ORDINE</b>		211.145,24	0,00	211.145,24	0,00	0,00	0,00

# Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Comune di Monale

Conto del Patrimonio anno 2016

Pag. 3

PASSIVO	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA		VARIAZIONI DA		CONSISTENZA FINALE
			+	-	CAUSE	ALTRE	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>							
I) Netto patrimoniale	2.161.194,91	2.161.194,91			93.714,01	0,00	2.254.908,92
II) Netto da beni demaniali	0,00	0,00					0,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>2.161.194,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>93.714,01</b>	<b>0,00</b>	<b>2.254.908,92</b>
<b>B) CONFERIMENTI</b>							
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	38.442,28	38.442,28	21.569,60			94,67	59.917,21
II) Conferimenti da concessioni di edificare	29.647,73	29.647,73	7.779,61			1.359,54	36.067,80
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>		<b>68.090,01</b>	<b>29.349,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.454,21</b>	<b>95.985,01</b>
<b>C) DEBITI</b>							
I) Debiti di finanziamento							
1) per finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) per mutui e prestiti	104.005,01	104.005,01	0,00	7.064,42		0,00	96.940,59
3) per prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) per debiti pluriennali	346.956,62	346.956,62	0,00	0,00	0,00	0,00	346.956,62
II) Debiti di funzionamento	119.540,98	119.540,98	159.097,50	115.865,42	0,00	1.563,43	161.209,63
III) Debiti per IVA	1.199,00	1.199,00	1.725,00	0,00			2.924,00
IV) Debiti per anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
V) Debiti per somme anticipate da terzi	23.547,05	23.547,05	11.225,82	5.273,51	0,00	0,00	29.499,36
VI) Debiti verso:							
1) imprese controllate	0,00	0,00					0,00
2) imprese collegate	0,00	0,00					0,00
3) altri (aziende speciali, consorzi, istit.)	0,00	0,00					0,00
VII) Altri debiti	0,00	0,00					0,00
<b>TOTALE DEBITI</b>		<b>595.248,66</b>	<b>172.048,32</b>	<b>128.203,35</b>	<b>0,00</b>	<b>1.563,43</b>	<b>637.530,20</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>							
I) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
II) Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>		<b>2.824.533,58</b>	<b>201.397,53</b>	<b>128.203,35</b>	<b>93.714,01</b>	<b>3.017,64</b>	<b>2.988.424,13</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>							
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	211.145,24	211.145,24	0,00	211.145,24	0,00	0,00	0,00
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00					0,00
G) BENI DI TERZI	0,00	0,00					0,00
<b>TOTALE CONTI D' ORDINE</b>		<b>211.145,24</b>	<b>0,00</b>	<b>211.145,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I dati si riferiscono all'ultimo conto del patrimonio approvato (anno 2016).

## *Indebitamento*

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

	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Residuo Debito (+)	102.928,20	89.371,36	75.044,57	59.903,24	46.737,06	39.827,39
Nuovi Prestiti (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	13.556,84	14.326,79	15.141,33	13.166,18	6.909,67	7.269,50
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale fine anno</b>	<b>89.371,36</b>	<b>75.044,57</b>	<b>89.903,24</b>	<b>46.737,06</b>	<b>39.827,39</b>	<b>32.557,89</b>
Nr. Abitanti al 31/12	982	1001	1013	=====	=====	=====
<b>Debito medio x abitante</b>	<b>91,00</b>	<b>74,97</b>	<b>88,75</b>	=====	=====	=====

	<b><i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i></b>					
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Oneri finanziari	5.097,28	4.327,33	3.512,79	2.699,80	2.084,43	1.724,60
Quota capitale	13.556,84	14.326,79	15.141,33	13.166,18	6.909,67	7.269,50
<b>Totale fine anno</b>	<b>18.654,12</b>	<b>18.654,12</b>	<b>18.654,12</b>	<b>15.865,98</b>	<b>8.994,10</b>	<b>8.994,10</b>

	<b><i>Tasso medio indebitamento</i></b>					
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Indebitamento inizio esercizio	102.928,20	89.371,36	75.044,57	59.903,24	46.737,06	39.827,39
Oneri finanziari	5.097,28	4.327,33	3.562,79	2.699,80	2.084,43	1.724,60
<b>Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)</b>	<b>4,95%</b>	<b>4,84%</b>	<b>4,74%</b>	<b>4,51%</b>	<b>4,46%</b>	<b>4,33%</b>

(*)	<b><i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i></b>					
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Interessi passivi	5.097,28	4.327,33	3.562,79	2.699,80	2.084,43	1.724,60
Entrate correnti	649.280,84	697.637,47	684.543,34	693.343,00	665.876,00	665.876,00
% su entrate correnti	0,79 %	0,62 %	0,52 %	0,39 %	0,31 %	0,26 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

(\*) Si precisa che la seguente tabella non tiene conto del rimborso quota mutui che l'Ente riceve dall'Acquedotto della Piana S.p.A.

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

<b>Equilibrio Economico-Finanziario</b>		<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		335.672,82		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	693.343,00 0,00	665.876,00 0,00	665.876,00 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	(-)	672.676,82 0,00 10.857,04	651.036,33 0,00 10.604,64	650.676,50 0,00 11.852,25
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	13.166,18 0,00	6.909,67 0,00	7.269,50 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>7.500,00</b>	<b>7.930,00</b>	<b>7.930,00</b>
<b>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</b>				
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	(-)	7.500,00	7.930,00	7.930,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b> <b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00



**Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	305.000,00	1.070.000,00	15.000,00
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	(+)	7.500,00	7.930,00	7.930,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	312.500,00 0,00	1.077.930,00 0,00	22.930,00 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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>EQUILIBRIO FINALE</b> <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Dal prospetto si evince che vi sono entrate di parte corrente destinate a spese di investimento e precisamente:

- € 3.000,00 per acquisto di un'attrezzatura (trincia) – Anno 2018;
- € 4.000,00 per l'acquisto di un elettrodomestico per la mensa scolastica (frigorifero) – Anno 2018;
- € 500,00 per acquisto di mobili e arredi per la scuola – Anno 2018;
- € 7.930,00 per ciascuno degli anni 2019 e 2020 per lavori di riqualifica e ammodernamento impianti di illuminazione. Tale disponibilità deriva proprio dal risparmio sulle spese per il servizio di pubblica illuminazione a seguito di riqualifica.

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

<b>Quadratura Cassa</b>		
Fondo di Cassa	(+)	335.672,82
Entrata	(+)	1.508.123,62
Spesa	(-)	1.471.857,36
<b>Differenza</b>	<b>=</b>	<b>371.939,08</b>

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
2018 - 2020**

***DUP: Sezione Operativa (SeO)***

***- DUP: Sezione Operativa (SeO) -***

La SeO contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento l'arco temporale sia annuale sia triennale in base alle previsioni e agli obiettivi fissati nella SeS.

La SeO , con riferimento ai contenuti finanziari, espone i dati per competenza con riferimento all'intero triennio e per cassa con riferimento al primo anno di esercizio.

Nelle parti che seguono del D.U.P.- SeO – verranno esaminati per ogni singola missione i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nel SeS e, per ogni programma saranno in sintesi individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere che verranno poi dettagliatamente descritti nel PEG e nel Piano delle Performance.

## *Gestione dei servizi pubblici*

**Il Servizio idrico integrato** è gestito dalla partecipata Acquedotto della Piana S.p.A, (affidamento in house ATO 5);

**La rete gas**, di 19,472 Km, è gestita in concessione da 2i Rete Gas S.p.A.

**Il Servizio di raccolta e trattamento dei rifiuti** è gestito per quanto riguarda la raccolta, dall'**AGESP S.p.A.** di Castellammare del Golfo (TP), affidataria dell'incarico per mezzo di gara indetta dal **Consorzio di Bacino CBRA**, per quanto riguarda il trattamento e lo smaltimento, dalla partecipata **G.A.I.A S.p.a**.

Il **servizio Socio assistenziale** è svolto dal Consorzio per la Gestione dei Servizi Socio-assistenziali (**CO.GE.SA**)

Sul territorio monalese sono presenti **una scuola per l'infanzia** ed **una scuola di istruzione primaria**, con gestione del **servizio mensa** e **del trasporto scolastico**.

Alla data odierna, tutte **le funzioni fondamentali** sono svolte in forma associata con l'Unione dei Comuni "Comunità Collinare Valtriviera", di cui il **Comune di Monale** fa parte.

## *Organismi gestionali*

### **Unione dei Comuni "Comunità Collinare Valtriviera"**

Costituita in data 20/11/2000, attualmente vede l'adesione di n. 7 Comuni: Cantarana, Castellero, Cortandone, Mareto, Monale, Roatto e San Paolo Solbrito. Dall'1/1/2015 gestisce in forma associata tutte le funzioni fondamentali previste dalla normativa, con l'istituzione di alcuni Servizi associati già pienamente operativi, tra cui: Ufficio tecnico associato, Servizio tributi associato, Ufficio acquisti Associato, CUC, servizio economico-finanziario associato.

### **Consorzi:**

**CBRA** (Consorzio di Bacino Rifiuti Astigiano) – gestione dei rifiuti

**CO.GE.SA** (Consorzio per la gestione dei servizi socio-assistenziali) – gestione servizio sociale

### **Società di Capitali:**

**Acquedotto della Piana S.p.A** (gestione servizio idrico integrato)

**G.A.I.A S.p.A** (gestione trattamento e smaltimento rifiuti)

### **Società Consortile Cooperativa a r.l.:**

**GAL BMA - Gruppo di Azione Locale del Basso Monferrato Astigiano Società Consortile Cooperativa a r.l.** (gestione servizi turistici), partecipata

### **Concessionari:**

**2i Rete Gas S.p.A** (gestore rete gas)

## *Indirizzi e obiettivi delle partecipate*

Il Comune di Monale ha le seguenti partecipazioni:

### **GAIA SPA – Trattamento e smaltimento rifiuti**

Il Sistema Integrato è l'insieme di strategie, attività e strutture che hanno come obiettivo finale la gestione dei rifiuti urbani sul territorio provinciale (raggiungere l'autonomia massimizzando il recupero e non dover esportare rifiuti altrove) tenendo presente gli obblighi imposti dal D.Lgs. n. 152/2006 (Testo Unico Ambientale) di:

- riduzione della quantità dei rifiuti inviati in discarica;
- diminuzione dell'impatto ambientale;
- recupero di almeno il 35% dei materiali presenti nei rifiuti che diventano così riutilizzabili come materie prime (vetro, carta, plastica, metalli...);
- minimizzazione e stabilità dei costi;
- controllo e contenimento delle emissioni nell'ambiente.

L'attuale sistema integrato è stato previsto dal Piano Regionale del 1997 (D.C.R. n. 436-11546 del 30/7/97) e dal conseguente Programma Provinciale di Gestione dei Rifiuti 1998 - 2001. per effetto della L.R. n. 24 del 24/10/2002 il sistema per la gestione dei rifiuti urbani provinciali (dal 2005) è realizzato secondo le seguenti modalità:

- la Provincia è l'ente che ha il compito di elaborare e far attuare il programma provinciale di gestione rifiuti, il controllo delle attività di gestione, intermediazione e commercio dei rifiuti, la localizzazione degli impianti per il trattamento, recupero e smaltimento dei rifiuti, nonché l'approvazione dei relativi progetti e l'autorizzazione all'esercizio degli impianti, stipulare accordi per importazione e/o esportazione dei rifiuti con altre province, assicurare la gestione unitaria dei rifiuti urbani e delle relative emergenze, verificare e controllare le proposte del Consorzio di Bacino;
- il Consorzio di Bacino CBRA (ente pubblico) composto dai rappresentanti dei Comuni, è l'organo di governo e di indirizzo che propone alla Provincia strategie e investimenti per raggiungere gli obiettivi di raccolta differenziata, ha il compito di organizzare il servizio di raccolta per tutti i Comuni della provincia nonché delineare i criteri tariffari per tutto il bacino di competenza;
- la società GAIA SpA ha la proprietà degli impianti di trattamento, recupero e smaltimento dei rifiuti urbani e il compito della gestione. La società GAIA SpA è a totale capitale pubblico e i soci sono tutti i 115 comuni del bacino astigiano.

Attraverso il ciclo integrato dei rifiuti, nelle sue strutture GAIA, seleziona e tratta i rifiuti provenienti dalla raccolta differenziata.

Trattare i rifiuti non significa solo controllare l'impatto ambientale e diminuire la quantità di materiali smaltiti in discarica, ma l'obiettivo è ottenere prodotti utilizzabili. Si tratta di un vero e proprio processo industriale che da materie prime-seconde realizza prodotti per il mercato.

L'esempio più evidente in GAIA è la lavorazione dei rifiuti organici che diventano compost di qualità venduto alle aziende agricole per le coltivazioni, ma anche gli altri trattamenti portano ad ottenere prodotti che vengono venduti all'industria per essere trasformati in veri e propri oggetti di uso comune.

GAIA non realizza tubi di plastica per l'edilizia o carta da pacchi ma fornisce alle industrie plastica selezionata e carta da macero che vengono utilizzati quali materie prime da cui ottenere i prodotti voluti. La carta da macero, la plastica, il legno, i metalli che GAIA seleziona tra i rifiuti e li valorizza purificandoli dalle impurità ancora presenti, sono i "prodotti" che "produce".

Altro obiettivo è la riduzione al minimo dei rifiuti da smaltire in discarica, per perseguire il quale occorre una sempre più "affinata" gestione delle tecniche e delle tecnologie impiegate nei processi di cui al punto precedente.

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

### **Acquedotto della Piana S.p.A – gestione del servizio idrico integrato**

Per poter utilizzare l'acqua disponibile in natura, è necessario predisporre e mantenere in efficienza un complesso sistema che comprende il prelievo, il trattamento, la distribuzione, l'impiego, la fognatura, la depurazione ed infine la restituzione dell'acqua all'ambiente naturale.

Nel caso dell'uso civile e domestico il sistema può essere descritto sinteticamente così:

l'acqua viene prelevata, nel nostro caso dalle falde acquifere e, se necessario, immessa nell'impianto di potabilizzazione dove viene opportunamente purificata. Poi, attraverso gli acquedotti, viene distribuita nelle case ed utilizzata, con appositi impianti idraulici, per l'alimentazione, l'igiene personale o altro. In seguito le acque reflue vengono raccolte nella rete fognaria e condotte sino all'impianto di depurazione. Qui l'acqua viene depurata ed infine restituita ai corsi d'acqua. L'insieme di tutte le attività e competenze che concorrono al corretto funzionamento di questo sistema, e dunque contribuiscono a rendere l'acqua disponibile all'uso umano, è ciò che si intende per "**Servizio Idrico Integrato**".

Al Gestore, individuato **dall'Autorità d'Ambito n. 5**, si chiede di perseguire in maniera continuativa **obiettivi di miglioramento e razionalizzazione del servizio erogato**, mediante la sperimentazione e la ricerca di tecnologie e soluzioni innovative, che rendano il servizio sempre più rispondente alle necessità dell'utenza.

Tra gli obiettivi, inoltre, vi sono quelli compresi nella "**carta dei servizi**", a cui si rimanda per completezza, visualizzabile sul sito del gestore [www.acquedottopiana.it](http://www.acquedottopiana.it)

L' "Autorità d'Ambito" ha le basi normative nella legge 36/94 (denominata legge Galli).

Tale legge stabilisce che le amministrazioni locali (Comuni e Province) procedano a riorganizzare le competenze relative ai servizi pubblici inerenti il ciclo dell'acqua, in un unico servizio idrico integrato, e tale riorganizzazione deve interessare, al fine dell'omogeneità del servizio, un territorio ampio denominato Ambito Territoriale Ottimale.

Il servizio idrico integrato è costituito dall'insieme dei servizi pubblici di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi civili, di fognatura e di depurazione delle acque. In Piemonte, con legge Regionale, sono stati individuati 6 Ambiti Territoriali Ottimali (ATO). Quello di nostro interesse è **l'Ambito n. 5 denominato Astigiano Monferrato**.

Il territorio dell'Ambito n. 5 comprende 154 Comuni appartenenti a tre diverse province: 104 alla Provincia di Asti, 43 alla Provincia di Alessandria e 7 a quella di Torino.

### **GAL BMA - Gruppo di Azione Locale del Basso Monferrato Astigiano Società Consortile Cooperativa a r.l.**

La cooperativa non ha finalità speculative, ma intende far partecipare tutti i soci ai benefici della mutualità, applicandone i metodi ed ispirandosi, nella sua attività, ai principi della libera e spontanea cooperazione alla cui diffusione ed affermazione è impegnata.

In particolare, la cooperativa, ha lo scopo di promuovere e contribuire allo sviluppo sociale, culturale ed economico dei territori e delle Aree denominate Basso Monferrato Astigiano, comprese nell'obiettivo 5b, di cui al regolamento CEE n. 2081/93, nella Provincia di Asti e dei territori dei comuni limitrofi anche tramite l'erogazione di servizi agli associati.

La cooperativa partecipa alla rete Leader a livello europeo con lo scopo di divulgare informazioni sulle azioni comunitarie a favore dello sviluppo rurale.

I principali obiettivi perseguiti sono i seguenti:

**Ambiente naturale:** elaborazione di strumenti di conoscenza e programmazione validi per tutto il territorio, utilizzabili da tutti i Comuni che, in presenza di un areale interessante ed analizzato in tutti i suoi aspetti, intendano percorrere l'iter in direzione della creazione di aree protette.

**Agricoltura:** in coerenza con il tema catalizzatore e con la strategia del Programma di Sviluppo Locale, gli interventi proposti ed attivati sono finalizzati a valorizzare (recupero e consolidamento degli aspetti qualitativi per l'applicazione del concetto di Tipicità e di legame con il territorio) i prodotti dell'agricoltura, intesi come testimonianze prime e più rappresentative del rapporto tra l'uomo, la sua storia e la natura.

**Artigianato:** in coerenza con il tema catalizzatore e con la strategia del PSL, gli interventi proposti ed attivati sono finalizzati a valorizzare il prodotto artigianato come "saper fare" legato ai vari aspetti della vita rurale, di cui ha da sempre costituito una componente sostanziale, e, in genere, alla cultura e alle tradizioni dell'area.

**Tipicità architettoniche:** predisposizione di strumenti di analisi e programmazione, dotati di impostazione metodologica rigorosa ed omogenea per tutto il territorio, e pertanto utilizzabili da tutti gli Enti Pubblici (Comunità Collinari e Comuni) per l'elaborazione di normative e progetti organici relativi al recupero e alla valorizzazione di elementi urbani caratteristici degli insediamenti dell'area nonché delle più significative tipicità del costruire.

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Cultura e promozione: in coerenza con il tema catalizzatore e con la strategia del PSL, gli interventi proposti ed attivati sono finalizzati al recupero e alla valorizzazione del prodotto cultura, inteso come elemento strategico per la ricostituzione e lo sviluppo di una "filiera territoriale", e come componente primaria di quella identità di area, il cui consolidamento è di fatto l'obiettivo di fondo della programmazione LEADER: senza di essa un territorio debole rimane tale per l'incapacità di sfruttare appieno le potenzialità di sviluppo che di volta in volta la storia può offrire.

Turismo: elaborazione di strumenti programmatici ed attivazione di iniziative volte allo sviluppo di quello che è stato individuato come settore strategico primario per la rivitalizzazione del Monferrato Astigiano

Comunicazione: programmazione ed attuazione di iniziative e strumenti mirati alla informazione/comunicazione e alla visibilità delle attività svolte dal GAL in ambito LEADER, con particolare attenzione agli aspetti, intrinseci alla stessa dimensione di "comunicazione", di animazione e sensibilizzazione degli operatori pubblici e privati, delle istituzioni, della popolazione scolastica e della popolazione dell'area in generale. Nella comunicazione verso "l'esterno" sono ovviamente da accogliere anche gli aspetti promozionali.

Formazione: affrontare e supplire specifiche carenze rilevate nel corso delle azioni di sensibilizzazione e di concertazione attivate per l'elaborazione del PSL e della realizzazione degli studi progetto previsti dallo stesso PSL in tutti i settori strategici. Utilizzare in modo efficace e concreto le indicazioni e le informazioni emerse nell'ambito della realizzazione degli Studi-Progetti elaborati in ogni settore del PSL nella sua prima fase di attuazione.



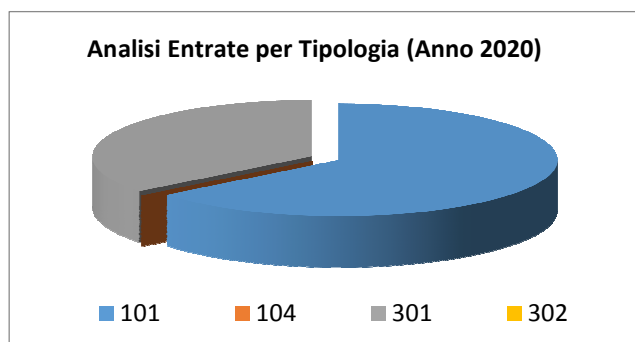
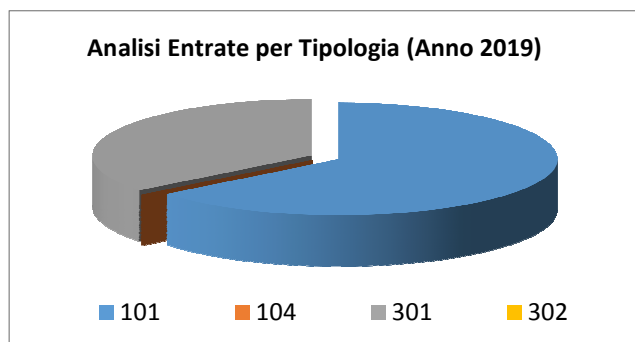
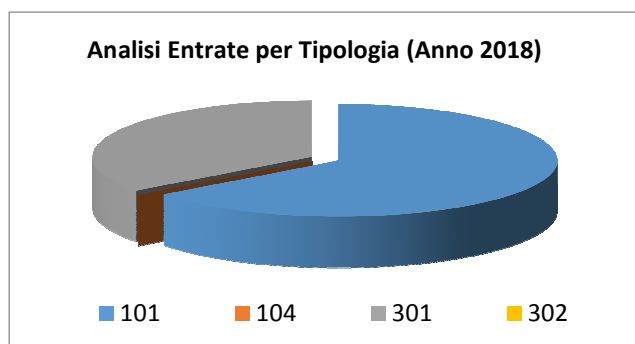
**Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

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

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>ANNO 2018</i>	<i>ANNO 2019</i>	<i>ANNO 2020</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	18.265,80	0,00	0,00	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	25.877,19	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2018		previsione di cassa	239.919,50	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	57.709,59	previsione di competenza	473.664,47	498.694,00	493.694,00	493.694,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	7.683,33	previsione di cassa	540.476,54	556.403,59		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	80.183,91	previsione di competenza	34.333,87	22.853,00	10.670,00	10.670,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	101.480,95	previsione di cassa	47.643,77	30.536,33		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	176.545,00	171.796,00	161.512,00	161.512,00
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	312.075,43	251.979,91		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	59.022,84	previsione di competenza	147.830,00	305.000,00	1.070.000,00	15.000,00
			previsione di cassa	170.165,60	406.480,95		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	270.533,68	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	270.533,68	0,00		
			previsione di competenza	199.804,40	203.700,00	203.700,00	203.700,00
			previsione di cassa	203.710,63	262.722,84		
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>306.080,62</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>1.302.711,42</b>	<b>1.202.043,00</b>	<b>1.939.576,00</b>	<b>884.576,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>1.544.605,65</b>	<b>1.508.123,62</b>		
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>306.080,62</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>1.346.854,41</b>	<b>1.202.043,00</b>	<b>1.939.576,00</b>	<b>884.576,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>1.784.525,15</b>	<b>1.508.123,62</b>		

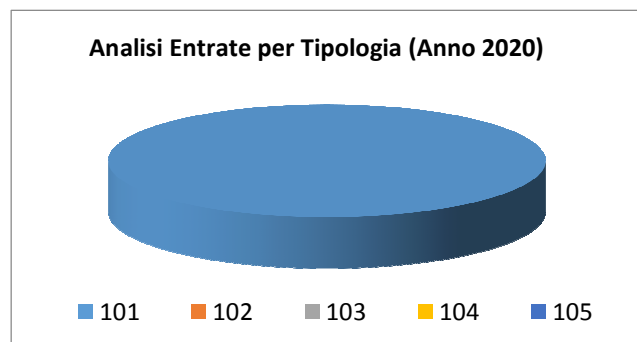
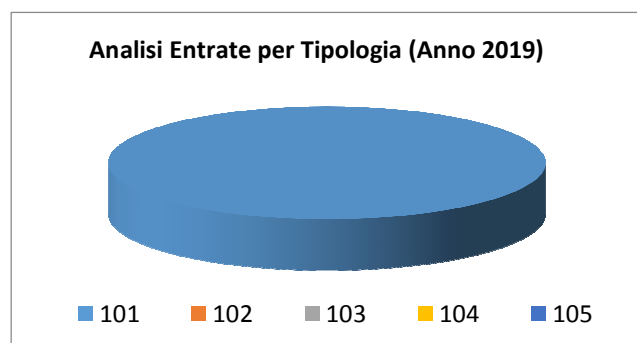
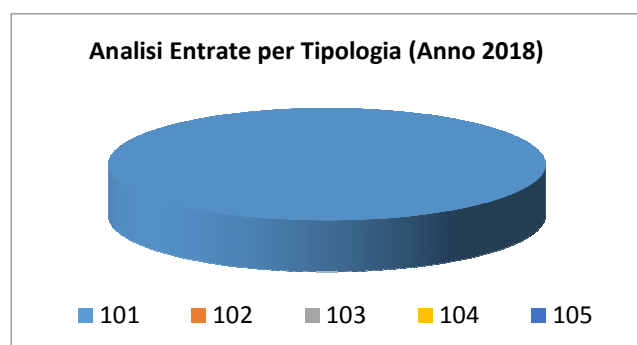
***Analisi entrate: Politica Fiscale***

<b>Tipologia</b>			<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	322.542,00	317.542,00	317.542,00
		cassa	355.448,00		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	176.152,00	176.152,00	176.152,00
		cassa	200.955,59		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>			<b>498.694,00</b>	<b>493.694,00</b>	<b>493.694,00</b>
			<b>556.403,59</b>		



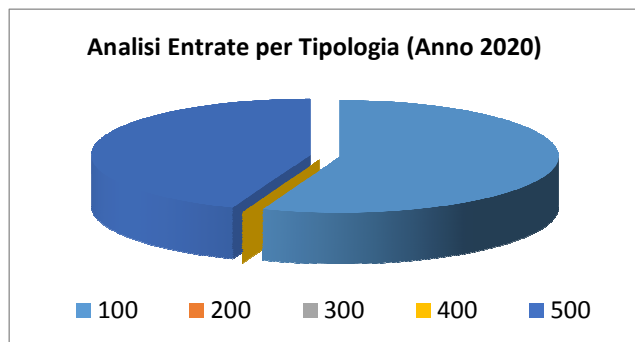
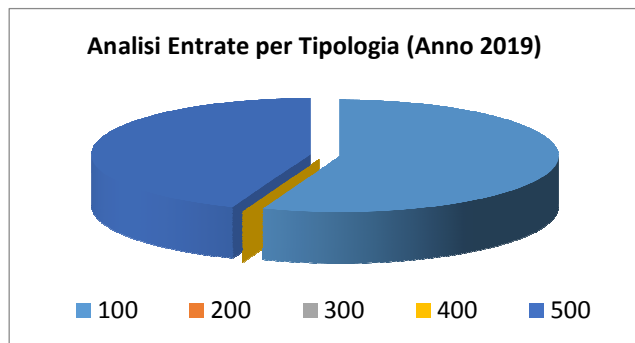
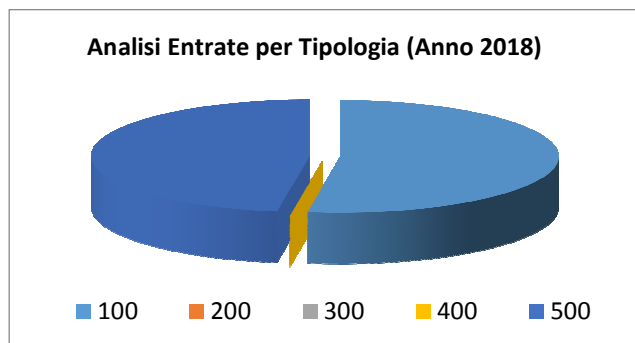
*Analisi entrate: Trasferimenti correnti*

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	22.853,00	10.670,00	10.670,00
		cassa	30.536,33		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>22.853,00</b>	<b>10.670,00</b>	<b>10.670,00</b>
		cassa	<b>30.536,33</b>		



*Analisi entrate: Politica tariffaria*

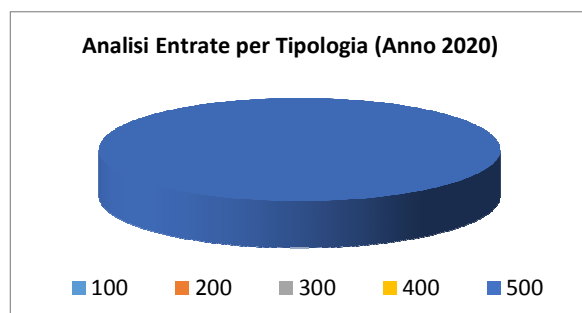
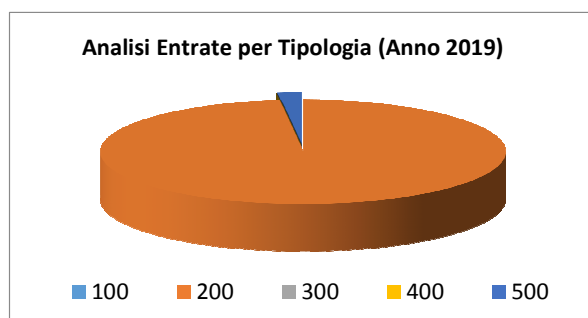
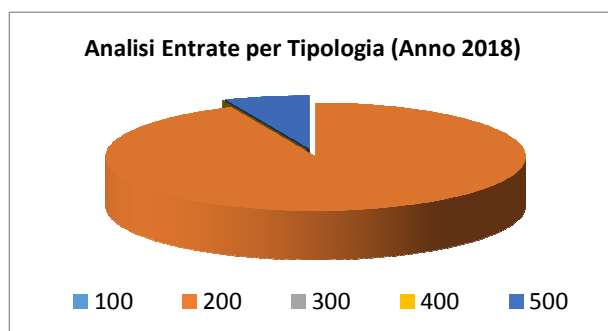
Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	89.990,00	89.990,00	89.990,00
		cassa	93.266,00		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Interessi attivi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.314,75		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	81.806,00	71.522,00	71.522,00
		cassa	155.399,16		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>171.796,00</b>	<b>161.512,00</b>	<b>161.512,00</b>
		cassa	<b>251.979,91</b>		



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

*Analisi entrate: Entrate in c/capitale*

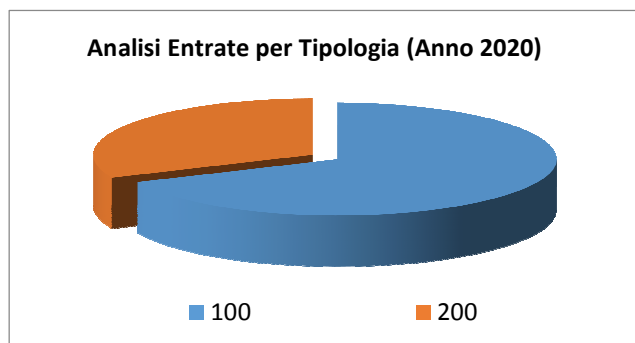
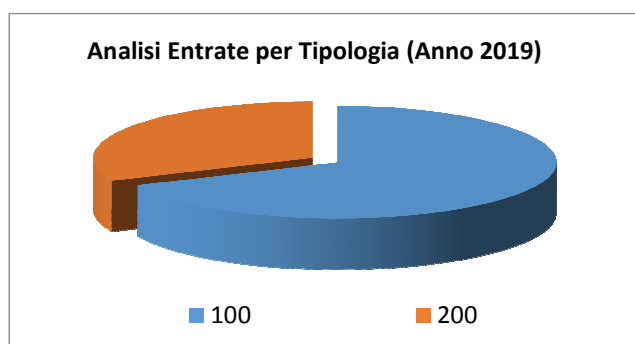
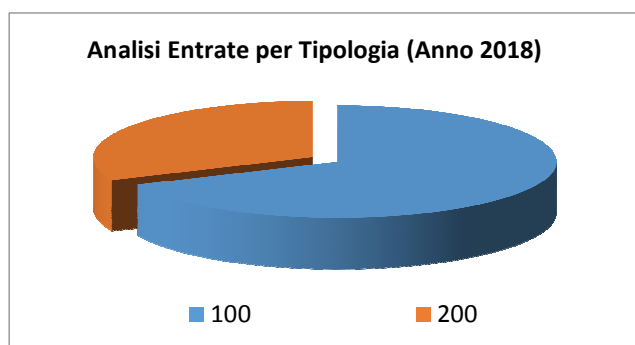
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	285.000,00	1.050.000,00	0,00
		cassa	386.480,95		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	20.000,00	20.000,00	15.000,00
		cassa	20.000,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>305.000,00</b>	<b>1.070.000,00</b>	<b>15.000,00</b>
		cassa	<b>406.480,95</b>		



<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Parte Corrente	0,00	0,00	0,00
Investimenti	20.000,00	20.000,00	15.000,00

*Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	139.200,00	139.200,00	139.200,00
		cassa	194.903,16		
200	Entrate per conto terzi	comp	64.500,00	64.500,00	64.500,00
		cassa	67.819,68		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>203.700,00</b>	<b>203.700,00</b>	<b>203.700,00</b>
		cassa	<b>262.722,84</b>		



## *Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti*

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

<b>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI - ANNI 2018 - 2020</b>			
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>			
	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	480.884,88	473.664,47	498.694,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	33.973,00	34.333,87	22.853,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	182.779,59	176.545,00	171.796,00
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>	<b>697.637,47</b>	<b>684.543,34</b>	<b>693.343,00</b>
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale :	69.763,75	68.454,33	69.334,30
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	2.699,80	2.081,43	1.724,60
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	67.063,95	66.372,90	67.609,70
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/2017	59.903,24	46.737,06	39.827,39
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>	<b>59.903,24</b>	<b>46.737,06</b>	<b>39.827,39</b>

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

<b>DEBITO POTENZIALE</b>			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti (*)	2.354,41	2.259,78	2.162,87
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

(\*) quota interessi del mutuo contratto dall'Unione dei Comuni "Comunità Collinare Valtriverna".

Non si prevede l'assunzione di mutui nel triennio **2018-2020**.



**Documento Unico di Programmazione 2018/2020**

***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 2018-2020 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	690.108,41	455.635,69	456.226,08
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	842.270,50		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	105.576,00	901.076,00	101.076,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	127.335,72		
		previsione di competenza	7.000,00	7.000,00	7.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	7.219,60		
		previsione di competenza	3.838,00	3.838,00	2.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	5.676,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	4.999,07		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	148.752,00	340.382,00	90.382,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	157.458,30		
		previsione di competenza	13.000,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	13.000,00		
		previsione di competenza	0,00	5.000,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	14.202,61	13.950,21	15.197,82
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	3.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	15.865,98	8.994,10	8.994,10
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	15.865,98		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	203.700,00	203.700,00	203.700,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	295.032,19		
	<b>TOTALI MISSIONI</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>1.202.043,00</b>	<b>1.939.576,00</b>	<b>884.576,00</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		previsione di cassa	<b>1.471.857,36</b>		
	<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>1.202.043,00</b>	<b>1.939.576,00</b>	<b>884.576,00</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		previsione di cassa	<b>1.471.857,36</b>		

## Missione 20 - Fondi e accantonamenti

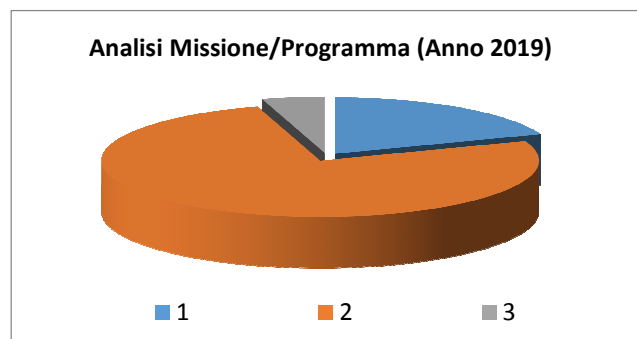
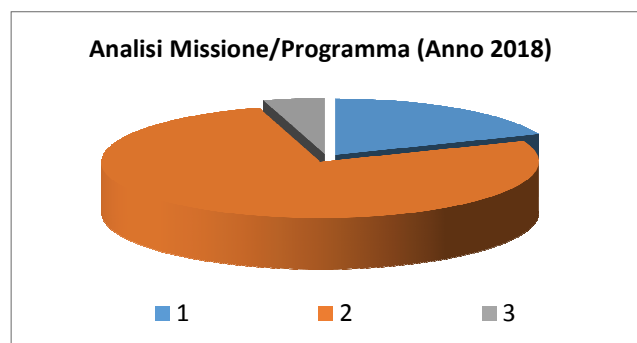
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

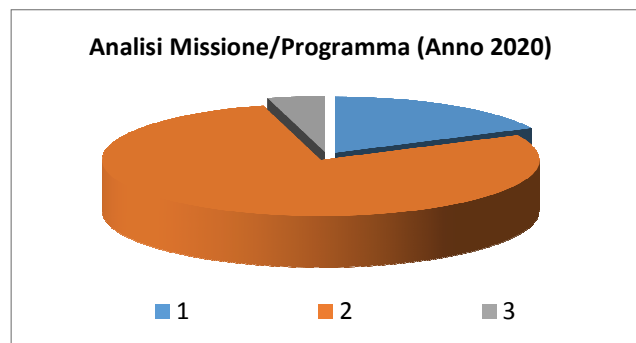
*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
1	Fondo di riserva	comp	2.700,00	2.700,00	2.700,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.000,00		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	10.857,04	10.604,64	11.852,25
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Altri fondi	comp	645,57	645,57	645,57
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>14.202,61</b>	<b>13.950,21</b>	<b>15.197,82</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>3.000,00</b>		



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

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

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
2018	2.700,00	0,40
2019	2.700,00	0,41
2020	2.700,00	0,41

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese finali (al netto delle partite di giro).

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
2018	3.000,00	0,30

La Legge di Bilancio 2018 ha definito le nuove disposizioni sul **F.C.D.E.** (comma 882 dell'articolo 1): è stata prevista la possibilità di accantonare a bilancio di previsione una quota inferiore, come evidenziato nella seguente tabella:

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
2018	10.857,04	75
2019	10.604,64	85
2020	11.852,25	95

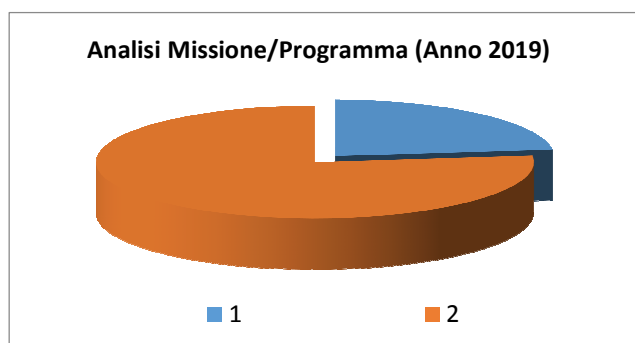
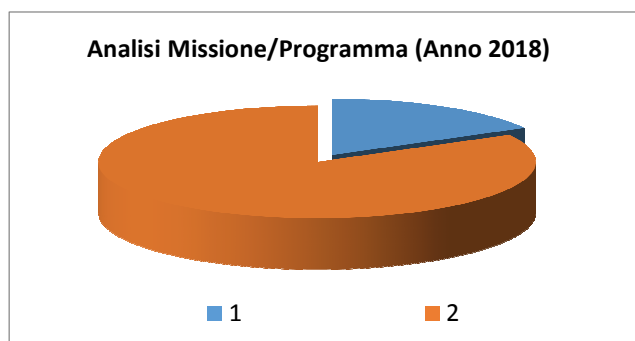
## Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

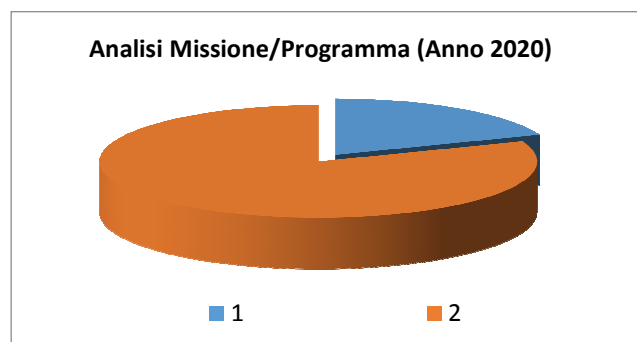
*“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”*

All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	2.699,80	2.084,43	1.724,60
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.699,80		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	13.166,18	6.909,67	7.269,50
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	13.166,18		
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>15.865,98</b>	<b>8.994,10</b>	<b>8.994,10</b>
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>15.865,98</b>		



## Documento Unico di Programmazione 2018/2020



Relativamente ai dati di cui sopra occorre evidenziare che l'Unione dei Comuni "Comunità Collinare Valtrivversa", che svolge il servizio di viabilità e infrastrutture connesse in forma associata, ha contratto un mutuo per la realizzazione di lavori per la manutenzione straordinaria del piano viabile sui territori comunali. Il progetto di tali opere ammonta a complessivi **€ 375.000,00, di cui € 101.460,42** relativi al territorio del Comune di **Monale**. L'importo di **€ 101.460,42** è **finanziato per € 99.907,20 con il mutuo concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti ed € 1.553,22 finanziati con applicazione di avanzo dell'Unione**. Il Comune di **Monale** presta la garanzia sussidiaria per il mutuo in oggetto la cui rata annuale pagata dall'Unione è pari ad **€ 6.307,34**

L'Unione dei Comuni "Comunità Collinare Valtrivversa" inoltre ha contratto un mutuo per la ristrutturazione del campo da calcetto comunale, per un importo di **€ 30.000,00 finanziati con mutuo concesso dall'Istituto per il Credito Sportivo**. Si precisa che per tale mutuo l'Unione ha ricevuto un contributo per l'abbattimento completo della spesa degli interessi passivi. La rata annuale di rimborso della quota capitale a carico del Comune di **Monale** è pari ad **€ 2.000,00**

## Documento Unico di Programmazione 2018/2020

### CONSIDERAZIONI FINALI

L'Ente ha posto particolare attenzione nella stesura del Documento Unico di Programmazione per gli anni **2018/2020**, cercando di esplicitare al meglio obiettivi programmatici e risorse per il raggiungimento degli stessi. A tal proposito precisa in chiusura quanto segue:

**Programmazione dei lavori pubblici, reperimento delle risorse e coerenza con gli strumenti urbanistici vigenti** *(a cura del Responsabile dell'Ufficio Tecnico Associato)*

Si rimanda alla sezione del presente documento “**Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche**”, dando atto che la programmazione è coerente con gli strumenti urbanistici vigenti.

**Programmazione del fabbisogno di personale per gli anni 2018/2020** *(a cura del Responsabile del Personale)*

Si rimanda al documento approvato dalla Giunta Comunale relativo alla programmazione del fabbisogno di personale per gli anni **2018/2020**, dando atto che per il triennio in considerazione non si rilevano eccedenze di personale.

**Piano delle alienazioni e valorizzazione del patrimonio immobiliare** *(a cura del Responsabile dell'Ufficio Tecnico Associato)*

Il documento relativo al piano delle alienazioni e valorizzazione del patrimonio immobiliare sarà adottato in Consiglio Comunale ed allegato al bilancio.