



COMUNE DI SANT'URBANO

**NOTA DI
AGGIORNAMENTO AL
DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)**

PERIODO: 2019 - 2020 - 2021

Ai sensi di quanto previsto dal principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato n. 4/1 al Decreto Legislativo n. 118/2011, il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato al Consiglio entro il 31 luglio di ciascun anno, per le conseguenti deliberazioni. Con deliberazione di Giunta comunale n. 48 del 25/07/2018 è stato approvato per la presentazione al Consiglio comunale il D.U.P. 2019/2021 che è stato approvato con successiva deliberazione del Consiglio Comunale n. 11 del 26.09.2018.

La Giunta Comunale, di norma entro il 15 novembre di ogni anno, può presentare un'eventuale nota di aggiornamento al DUP, contestualmente all'approvazione dello schema di bilancio. Ai sensi dell'art. 10, comma 7, del nuovo regolamento di contabilità armonizzata, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 29 del 30.09.2016, lo schema di bilancio e gli atti allegati (compresa la nota di aggiornamento al DUP) vengono depositati entro il 30 di novembre.

Arconet, con la FAQ n. 10 pubblicata in data 7 ottobre 2015 concernente la nota di aggiornamento al D.U.P. ha precisato che la nota di aggiornamento, se presentata, è oggetto di approvazione da parte del Consiglio e che la nota di aggiornamento al DUP e il bilancio di previsione possono essere approvati contestualmente oppure nell'ordine indicato.

Con Decreto del Ministero dell'Interno, in corso di pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale, è stato differito al 28 febbraio 2019 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2019-2021 da parte degli Enti Locali.

Con la predisposizione dello schema di bilancio 2019/2021 sono state inserite diverse entrate e spese anche in relazione alle nuove esigenze emerse dagli uffici nonché alla volontà dell'Amministrazione di mantenere l'attuale pressione fiscale.

Sono stati inoltre rivisti gli accantonamenti al Fondo Crediti di dubbia Esigibilità nonché l'esigibilità della spese di personale.

A fronte di tali nuove esigenze, è stato raccordato il D.U.P. al Bilancio di previsione predisponendo la presente nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione – Sezione Strategica e Sezione Operativa 2019-2021.

Viene dato atto che nulla è stato modificato per quanto riguarda gli obiettivi strategici dell'ente.

In seguito alle modifiche agli stanziamenti di bilancio richieste dagli uffici, si modificano pertanto:

SEZIONE STRATEGICA

2 - Indirizzi generali di natura strategica e sostenibilità economico finanziaria

a) investimenti e realizzazione di opere pubbliche

Gli investimenti richiedono tempi di realizzazione che non si esauriscono nel corso dello stesso esercizio in cui sono reperite le risorse finanziarie di finanziamento della stessa opera. I vincoli del patto di stabilità, le difficoltà di progettazione, le procedure amministrative di aggiudicazione degli appalti, i tempi di espletamento dei lavori, circostanze esterne non previste che possono anche modificare il quadro economico dell'opera incidono pesantemente sui tempi di realizzazione di un investimento.

L'Ente, al fine di programmare e realizzare le opere pubbliche sul proprio territorio, è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa. Nell'elenco devono figurare solo gli interventi di importo superiore a € 100.000,00; rimangono, pertanto, esclusi tutti gli interventi al di sotto di tale soglia che, per un comune di medie dimensioni possono tuttavia essere significativi.

L'elenco dei lavori per il triennio 2019/2021 è stato approvato contestualmente all'approvazione del Documento Unico di Programmazione 2019/2021 nonché pubblicato per trenta giorni e approvato definitivamente con deliberazione n. 10 del 26/09/2018

Si rileva il difetto di coordinamento tra la disciplina prevista dal decreto ministeriale n. 14/2018 che detta le modalità di approvazione del programma triennale dei lavori pubblici, il Decreto ministeriale del 18/05/2018 che introduce il DUP semplificato per comuni inferiori a 5000 abitanti e il D.Lgs. n. 118/2011 per la parte di approvazione del bilancio di previsione.

Al fine di favorire la conoscenza e garantire la trasparenza dell'azione amministrativa si evidenzia che è in corso di modificazione il piano triennale dei lavori pubblici per il triennio 2019/2021 attraverso l'introduzione di una nuova opera di cui viene dato conto nella presente nota di aggiornamento e coerentemente con le previsioni di bilancio mentre, ai sensi dell'art. 5, comma 6 del D.M. n. 14/2018, verrà approvato contestualmente all'approvazione del bilancio ovvero nei successivi 90 giorni il relativo programma triennale.

La presente sezione contiene l'indicazione di tutte le spese di investimento previste per il triennio 2019/2021 e le relative fonti di finanziamento.

Si rileva che la realizzazione delle opere pubbliche programmate non ha riflessi sulla spesa corrente nel triennio considerato dal bilancio di previsione non essendo prevista l'assunzione di nuovi mutui. Le opere in programmazione sono subordinate, in parte, alla possibilità concessa dal Ministero dell'economia e delle finanze di utilizzare l'avanzo libero di amministrazione.

La Ragioneria Generale dello Stato, con la circolare n. 25/2018, ha apportato rettifiche alla precedente circolare 20.02.2018, n. 5 sull'utilizzo dell'avanzo di amministrazione a seguito delle recenti sentenze della Corte Costituzionale n. 247/2017 e n. 101/2018, secondo cui l'avanzo di amministrazione rimane nella disponibilità dell'ente pubblico che lo realizza e non può essere oggetto di prelievo forzoso attraverso i vincoli del pareggio di bilancio.

La circolare n. 25/2018 recita testualmente: “*le città metropolitane, le Province e i Comuni, nell’anno 2018, possono utilizzare il risultato di amministrazione per investimenti, nel rispetto delle sole disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Conseguentemente, ai fini della determinazione del saldo di finanza pubblica per l’anno 2018, di cui al paragrafo B.1 della circolare n. 5 del 20 febbraio 2018, gli enti considerano tra le entrate finali anche l’avanzo di amministrazione per investimenti applicato al bilancio di previsione del medesimo esercizio*”.

Nel 2019, pertanto, si prevede la piena utilizzabilità degli avanzi con la possibilità di utilizzarli per il finanziamento dell’ulteriore opera di “Riqualificazione dell’immobile comunale a caserma dei carabinieri”.

Il prospetto riporta l'elenco delle principali opere in corso di programmazione:

Descrizione	2019	2020	Importo complessivo
Progetto di messa in sicurezza SP n. 41 - 3° stralcio	550.000,00 €		550.000,00 €
Ampliamento dell'edificio scolastico di Via Cà Nove	880.000,00 €		880.000,00 €
Riqualificazione immobile comunale a caserma carabinieri	1.230.000,00 €		
Progetto di messa in sicurezza SP n. 41 - 4° stralcio		600.000,00 €	600.000,00 €
	2.660.000,00 €	600.000,00 €	2.030.000,00 €

c) tributi e tariffe dei servizi pubblici:

Per l'anno 2019 l'Amministrazione Comunale intende confermare l'aliquota IMU. L'introito del gettito IMU è compatibile con gli equilibri di bilancio ed il rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

Le aliquote per l'anno 2019 risultano essere:

- ✓ Abitazione principale 0,58%;
- ✓ Aliquota di base 0,84%;

Le aliquote TASI sono state confermate.

Gettito anno 2019 imposte e tasse:

- 1 - IMU €. 407.000,00
- 2 - TASI €. 30.000,00
- 3 - TARI €. 145.000,00
- 4 - TOSAP €. 5.000,00
- 5 - IMP. PUBBLICITA' €. 500,00

Gettito 2019 diritti e proventi:

- 1 DIRITTI SEGRETERIA E ROGITO €. 10.700,00
- 2 MENSA SCOLASTICA €. 100.000,00

3 TRASPORTO SCOLASTICO	€.	30.000,00
4 ASILO NIDO	€.	46.000,00
5 PESA PUBBLICA	€.	3.000,00
6 USO LOCALI NON ISTITUZIONALI	€.	1.500,00
7 FITTI	€.	62.000,00

Viene aggiornata la parte della spesa corrente come da prospetti sottoriportati:

d) spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali

Analisi della spesa per missioni

MISSIONE	DESCRIZIONE	PREVISIONE		
		2019	2020	2021
1	Servizi istituzionali e generali di gestione	1.200.274,43	1.112.022,00	1.113.022,00
2	Giustizia	0,00	0,00	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	37.700,00	37.700,00	37.700,00
4	Istruzione e diritto allo studio	498.040,00	472.000,00	481.000,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	51.500,00	49.000,00	50.000,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00
7	Turismo	0,00	0,00	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	21.802,75	21.000,00	21.000,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	150.000,00	150.000,00	150.000,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	209.348,32	201.000,00	201.000,00
11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	406.450,00	404.350,00	404.350,00
13	Tutela della salute	4.070,00	4.000,00	4.000,00
14	Sviluppo economico e competitività	1.000,00	1.000,00	1.000,00
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
17	Energia e diversificazione delle fonti	0,00	0,00	0,00
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	134.530,00	145.526,00	150.571,00
50	Debito pubblico	28.999,00	23.474,00	19.667,00
60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00
	Totale spesa corrente	2.743.714,50	2.621.072,00	2.633.310,00

e) risorse finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni

MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione			Previsioni	Previsioni	Previsioni	Previsioni	
	Definitive			2018	2019	2020	2021	
01 01 Programma 01	Organi istituzionali							
Titolo 1	Spese correnti		previsione competenza	di	103.900,00	106.650,00	107.650,00	107.650,00
Totale programma 01	Organi istituzionali		previsione competenza	di	103.900,00	106.650,00	107.650,00	107.650,00
01 02 Programma 02	Segreteria generale							
Titolo 1	Spese correnti		previsione competenza	di	344.420,00	341.956,61	301.700,00	301.700,00
Titolo 2	Spese in conto capitale		previsione competenza	di	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Totale programma 02	Segreteria generale		previsione competenza	di	344.420,00	342.956,61	302.700,00	302.700,00
01 03 Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato							
Titolo 1	Spese correnti		previsione competenza	di	159.732,40	150.800,00	150.800,00	150.800,00
Titolo 2	Spese in conto capitale		previsione competenza	di	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03	Gestione economica, finanziaria, programm. provveditorato		previsione competenza	di	159.732,40	150.800,00	150.800,00	150.800,00
01 04 Programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali							
Titolo 1	Spese correnti		previsione competenza	di	16.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Totale programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		previsione competenza	di	16.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
01 05 Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali							
Titolo 1	Spese correnti		previsione competenza	di	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Titolo 2	Spese in conto capitale		previsione competenza	di	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		previsione competenza	di	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
01 06 Programma 06	Ufficio tecnico							
Titolo 1	Spese correnti		previsione competenza	di	435.705,62	418.679,42	381.100,00	382.100,00

Titolo 2	Spese in conto capitale		previsione di competenza	48.580,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Totale programma 06	Ufficio tecnico		previsione di competenza	484.285,62	319.679,42	382.100,00	383.100,00
01 07 Programma 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile						
Titolo 1	Spese correnti		previsione di competenza	71.500,00	71.500,00	71.500,00	71.500,00
Totale programma 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile		previsione di competenza	71.500,00	71.500,00	71.500,00	71.500,00
01 10 Programma 10	Risorse umane						
Titolo 1	Spese correnti		previsione di competenza	96.238,33	95.188,40	83.772,00	83.772,00
Totale programma 10	Risorse umane		previsione di competenza	96.238,330	95.188,40	83.772,00	83.772,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione		previsione di competenza	1.277.576,35	1.202.274,43	1.114.022,00	1.115.022,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza						
03 01 Programma 01	Polizia locale e amministrativa						
Titolo 1	Spese correnti		previsione di competenza	35.200,00	37.700,00	37.700,00	37.700,00
Totale programma 01	Polizia locale e amministrativa		previsione di competenza	35.200,00	37.700,00	37.700,00	37.700,00
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza		previsione di competenza	35.200,00	37.700,00	37.700,00	37.700,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio						
04 01 Programma 01	Istruzione prescolastica						
Titolo 1	Spese correnti		previsione di competenza	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Totale programma 01	Istruzione prescolastica		previsione di competenza	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
04 02 Programma 02	Altri ordini di istruzione						
Titolo 1	Spese correnti		previsione di competenza	116.040,00	116.040,00	94.000,00	100.000,00
Titolo 2	Spese in conto capitale		previsione di competenza	7.000,00	1.237.000,00	7.000,00	7.000,00
Totale programma 02	Altri ordini di istruzione		previsione di competenza	123.040,00	1.353.040,00	101.000,00	107.000,00

04 06 Programma 06	Servizi ausiliari all'istruzione							
Titolo 1	Spese correnti		previsione competenza	di	290.000,00	310.000,00	310.000,00	310.000,00
Titolo 2	Spese in conto capitale		previsione competenza	di	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Totale programma 06	Servizi all'istruzione	ausiliari	previsione competenza	di	291.000,00	311.000,00	311.000,00	311.000,00
04 07 Programma 07	Diritto allo studio							
Titolo 1	Spese correnti		previsione competenza	di	60.522,82	57.000,00	53.000,00	56.000,00
Totale programma 07	Diritto allo studio		previsione competenza	di	60.522,82	57.000,00	53.000,00	56.000,00
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio		previsione competenza	di	489.562,82	2.616.040,00	480.000,00	489.000,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali							
05 02 Programma 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale							
Titolo 1	Spese correnti		previsione competenza	di	52.250,00	51.500,00	49.000,00	50.000,00
Totale programma 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale		previsione competenza	di	52.250,00	51.500,00	49.000,00	50.000,00
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		previsione competenza	di	52.250,00	51.500,00	49.000,00	50.000,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero							
06 01 Programma 01	Sport e tempo libero							
Titolo 1	Spese correnti		previsione competenza	di	6.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 01	Sport e tempo libero		previsione competenza	di	6.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero		previsione competenza	di	6.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 07	Turismo		previsione competenza	di	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
08 01 Programma 01	Urbanistica e assetto del territorio							
Titolo 1	Spese correnti		previsione competenza	di	14.660,94	14.290,35	14.000,00	14.000,00
Titolo 2	Spese in conto capitale		previsione competenza	di	42.068,85	40.000,00	40.000,00	40.000,00

Totale programma 01	Urbanistica e assetto del territorio		previsione competenza di	56.729,79	54.290,35	54.000,00	54.000,00
08 02 Programma 02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare						
Titolo 1	Spese correnti		previsione competenza di	9.512,40	7.512,40	7.000,00	7.000,00
Titolo 2	Spese in conto capitale		previsione competenza di	25.642,31	25.000,00	15.000,00	15.000,00
Totale programma 02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare		previsione competenza di	35154,71	32.512,40	22.000,00	22.000,00
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa		previsione competenza di	91.884,50	86.802,75	76.000,00	76.000,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
09 02 Programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
Titolo 2	Spese in conto capitale		previsione competenza di	45.000,00	45.000,00	25.000,00	25.000,00
Totale programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		previsione competenza di	45.000,00	45.000,00	25.000,00	25.000,00
09 03 Programma 03	Rifiuti						
Titolo 1	Spese correnti		previsione competenza di	155.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Totale programma 03	Rifiuti		previsione competenza di	155.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
09 04 Programma 04	Servizio idrico integrato						
Titolo 2	Spese in conto capitale		previsione competenza di	35.272,00	35.272,00	0,00	0,00
Totale programma 04	Servizio idrico integrato		previsione competenza di	35.272,00	35.272,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		previsione competenza di	235.272,00	230.272,00	175.000,00	175.000,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità						
10 05 Programma 05	Viabilità e infrastrutture stradali						
Titolo 1	Spese correnti		previsione competenza di	268.239,38	209.348,32	201.000,00	201.000,00
Titolo 2	Spese in conto capitale		previsione competenza di	746.134,00	746.134,00	600.000,00	0,00
Totale programma 05	Viabilità e infrastrutture stradali		previsione competenza di	1.014.373,38	955.482,32	801.000,00	201.000,00
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità		previsione competenza di	1.014.373,38	955.482,32	801.000,00	201.000,00

MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
12 01 Programma 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido							
Titolo 1	Spese correnti		previsione competenza	di	106.000,00	116.000,00	11.000,00	116.000,00
Totale programma 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido		previsione competenza	di	106.000,00	116.000,00	116.000,00	116.000,00
12 03 Programma 03	Interventi per gli anziani							
Titolo 1	Spese correnti		previsione competenza	di	54.973,00	54.000,00	54.000,00	54.000,00
Totale programma 03	Interventi per gli anziani		previsione competenza	di	54.973,00	54.000,00	54.000,00	54.000,00
12 04 Programma 04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale							
Titolo 1	Spese correnti		previsione competenza	di	74.450,00	74.450,00	72.350,00	72.503,00
Totale programma 04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale		previsione competenza	di	74.450,00	74.450,00	72.503,00	72.350,00
12 07 Programma 07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali							
Titolo 1	Spese correnti		previsione competenza	di	122.500,00	129.500,00	129.500,00	129.500,00
Titolo 2	Spese in conto capitale		previsione competenza	di	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali		previsione competenza	di	122.500,00	129.500,00	129.500,00	129.500,00
12 09 Programma 09	Servizio necroscopico e cimiteriale							
Titolo 1	Spese correnti		previsione competenza	di	32.500,00	32.500,00	32.500,00	32.500,00
Titolo 2	Spese in conto capitale		previsione competenza	di	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 09	Servizio necroscopico e cimiteriale		previsione competenza	di	32.500,00	32.500,00	32.500,00	32.500,00
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		previsione competenza	di	390.423,00	406.450,00	404.350,00	404.350,00
MISSIONE 13	Tutela della salute							
13 07 Programma 07	Ulteriori spese in materia sanitaria							
Titolo 1	Spese correnti		previsione competenza	di	4.086,00	4.070,00	4.000,00	4.000,00

Totale programma 07	Ulteriori spese in materia sanitaria		previsione di competenza	4.086,00	4.070,00	4.000,00	4.000,00
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute		previsione di competenza	4.086,00	4.070,00	4.000,00	4.000,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività						
14 02 Programma 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori						
14 04 Programma 04	Reti e altri servizi di pubblica utilità						
Titolo 1	Spese correnti	0	previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Totale programma 04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0	previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	311.276,01	previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
17 01 Programma 01	Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Spese in conto capitale		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti						
20 01 Programma 01	Fondo di riserva						
Titolo 1	Spese correnti		previsione di competenza	37.638,00	42.638,00	43.188,00	46.787,00
Totale programma 01	Fondo di riserva		previsione di competenza	37.638,00	42.638,00	43.188,00	46.787,00
20 02 Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità						
Titolo 1	Spese correnti		previsione di competenza	36.446,00	57.892,00	68.338,00	69.784,00
Titolo 2	Spese in conto capitale		previsione di competenza	8.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Totale programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità		previsione di competenza	44.446,00	59.892,00	70.338,00	71.784,00
20 02 Programma 03	Altri fondi						
Titolo 1	Spese correnti		previsione di competenza	25.554,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
Titolo 2	Spese in conto capitale		previsione di competenza	15.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00

TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti		previsione competenza di	122.638,00	156.530,00	167.526,00	172.5714,00
MISSIONE 50	Debito pubblico						
50 02 Programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari						
Titolo 1	Quota interessi Spese correnti		previsione competenza di	34.906,00	28.999,00	23.474,00	19.667,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti		previsione competenza di	138.415,00	144.320,00	94.157,00	97.964,00
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico		previsione competenza di	173.321,00	173.319,00	117.631,00	117.631,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi						
99 01 Programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro						
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro		previsione competenza di	695.000,00	695.000,00	695.000,00	695.000,00
Totale programma 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro		previsione competenza di	695.000,00	695.000,00	695.000,00	695.000,00
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi		previsione competenza di	695.000,00	695.000,00	695.000,00	695.000,00
	TOTALE DELLE MISSIONI		previsione competenza di	4.588.587,05	6.616.440,50	4.122.229,00	3.538.274,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		previsione competenza di	4.588.587,05	6.616.440,50	4.122.229,00	3.538.274,00

g) Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Nel triennio di riferimento per finanziare la parte corrente del bilancio si prevede di ricorrere alle seguenti risorse straordinarie:

Tipologia entrata	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Accertamenti recupero evasione	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Sanzioni Cds	10.500,00	10.500,00	10.500,00
Sanzioni amministrative	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Interessi attivi sulle giacenze di cassa	3.000,00	3.000,00	3.000,00

Introiti e rimborsi diversi	25.000,00	25.000,00	25.000,00
-----------------------------	-----------	-----------	-----------

Per la parte in conto capitale saranno invece impiegate le seguenti risorse straordinarie:

Tipologia entrata	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Cessione aree ed immobili comunali	30.000,00	22.000,00	22.000,00
Proventi concessioni edilizie e sanzioni urbanistiche	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Proventi concessioni cimiteriali	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Fondo vincolato alla viabilità	550.000,00	600.000,00	0,00

i) Equilibri correnti, generali e di cassa

L'art. 162, comma 6, del TUEL impone che il totale delle entrate correnti (i primi 3 titoli delle entrate, ovvero: tributarie, da trasferimenti correnti ed entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'Ente.

Tale equilibrio è definito equilibrio di parte corrente. L'eventuale saldo positivo di parte corrente è destinato al finanziamento delle spese di investimento.

All'equilibrio di parte corrente possono concorrere anche entrate diverse dalle entrate correnti (entrate straordinarie) nei soli casi espressamente previsti da specifiche norme di legge.

EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) * 2019 - 2020 - 2021

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.422.233,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	91.113,50	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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	2.796.921,00 0,00	2.715.229,00 0,00	2.731.274,00 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 di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		2.743.714,50	2.621.072,00	2.633.310,00
			0,00	0,00	0,00
			55.000,00	64.000,00	64.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)		144.320,00	94.157,00	97.964,00
			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00

ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**) di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00		
			0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		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	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)		2.132.000,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		231.406,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		670.000,00	712.000,00	112.000,00
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	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		3.033.406,00	712.000,00	112.000,00

<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00
EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

L'ente per perseguire gli equilibri di bilancio:

- Non fa ricorso all'utilizzo di oneri di urbanizzazione per finanziare spese correnti;
- Fa ricorso ad entrate straordinarie non ricorrenti

4 - Nuovi equilibri previsti dal pareggio di bilancio validi anche per il triennio 2019-2021 Sono rispettati i nuovi equilibri previsti dal pareggio di bilancio (Circolare concernente le nuove regole di finanza pubblica per gli enti territoriali - legge 28 dicembre 2015, n. 208 e Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 23 luglio 2018, n. 182944 concernente il monitoraggio del saldo di finanza pubblica, di cui al comma 466 dell'articolo 1 della legge 11 dicembre 2016, n. 232 delle città metropolitane, delle province e dei comuni per l'anno 2018. (articolo 1, comma 469, della legge 11 dicembre 2016, n. 232).

PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA (pareggio di bilancio)

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (ART. 1, comma 711, Legge di stabilità 2016)		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
AA)Avanzo di amministrazione per investimenti	(+)	2.132.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (solo per l'esercizio 2017)	(+)	322.519,00		

B) Fondo pluriennale di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per l'esercizio 2017)	(+)	0,00		
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	1.030.058,00	1030.058,00	1030.058,00
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	123.471,00	123.471,00	118.266,00
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016	(-)	0,00		
D3) Contributo di cui all'art. 1, comma 683, legge di stabilità 2016	(-)	0,00		
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2-D3)	(+)	123.471,00	123.471,00	118.266,00
E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	1.643.392,00	1561.700,00	1582.950,00
F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	670.000,00	712.000,00	112.000,00
G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	(+)	3.466.921,00	3427.229,00	2843.274,00
I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	2.743.714,50	2621.072,00	2633.310,00
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (solo per il 2017)	(+)	0,00		
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽¹⁾	(-)	55.000,00	64.000,00	64.000,00
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)	(+)	2.688.714,50	2557.072,00	2569.310,00
L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	3.033.406,00	712.000,00	112.000,00
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito	(+)	0,00		
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽¹⁾	(-)	2.000,00	2.000,00	2.000,00
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, Legge di stabilità 2016 (solo 2017 per gli enti locali)	(-)	0,00		
L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8)	(+)	3.031.406,00	710.000,00	110.000,00

M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)		5.720.120,50	3267.072,00	2679.310,00
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 728, Legge di stabilità 2017 (patto regionale) ⁽³⁾	(-)/(+)		0,00	0,00
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 732, Legge di stabilità 2017 (patto nazionale orizzontale)(solo per gli enti locali) ⁽⁴⁾	(-)/(+)	0,00	0,00	0,00
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 141 dell'articolo 1 della legge n. 220/2010 anno 2014 (solo per gli enti locali) ⁽⁵⁾	(-)/(+)	0,00		
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 480 e segg. dell'articolo 1 della legge n. 190/2014 anno 2015 (solo per gli enti locali) ⁽⁵⁾	(-)/(+)	0,00	0,00	
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2014 (solo per gli enti locali) ⁽⁵⁾	(-)/(+)	0,00		
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2015 (solo per gli enti locali) ⁽⁵⁾	(-)/(+)	0,00	0,00	
EQUILIBRIO FINALE (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali)⁽⁶⁾		201.320,00	160.157,00	163.964,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Vengono aggiornati i dati relativi ai mezzi finanziari come sotto riportato.

b) Valutazione generale sui mezzi finanziari

Analisi generale sulla composizione delle entrate correnti e di quelle in conto capitale, della necessità di fare ricorso ad entrate straordinarie per finanziare determinate spese ecc...

	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	previsioni di competenza	183.335,89	91.113,50	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	previsioni di competenza	281.697,16	231.406,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	previsioni di competenza	0,00	2.132.000,00		
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (2)	previsioni di competenza	0,00	2.132.000,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	previsioni di cassa	3.102.893,41	3.422.233,00		
			2018	2019	2020	2021
10000 Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	previsione di competenza	1.040.058,00	1.030.058,00	1.030.058,00	1.030.058,00
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	previsione di competenza	113.471,00	123.471,00	123.471,00	118.266,00

30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	previsione competenza	di	1.583.025,00	1.643.392,00	1.561.700,00	1.582.950,00
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	previsione competenza	di	692.000,00	670.000,00	712.000,00	112.000,00
60000 Totale TITOLO 6	Accensione di prestiti	previsione competenza	di	0,00	0,00	0,00	0,00
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	previsione competenza	di	695.000,00	695.000,00	695.000,00	695.000,00
TOTALE TITOLI		previsione competenza	di	4.123.554,00	4.161.921,00	4.122.229,00	3.538.274,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		previsione competenza	di	4.588.587,05	6.616.440,50	4.122.229,00	3.538.274,00

e) Programmazione in materia di lavori pubblici ai sensi del D.Lgs. n. 50/2016

Strategia generale

Il Comune di Sant'Urbano in coordinamento con le misure di finanza pubblica e nel limite dei vincoli di pareggio di bilancio, intende utilizzare le disponibilità di bilancio derivanti dall'avanzo di amministrazione per la realizzazione delle seguenti opere.

Programma triennale delle opere pubbliche 2019-2021 e dell'annuale 2019 di cui se ne riporta l'elenco:

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di impegno	Importo			Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
			fondi	Totale		
1	MESSA IN SICUREZZA S.P. 41 E REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE DAL KM. 10+500 AL KM. 12+000 - TERZO STRALCIO	2019		550.000,00		FONDI VINCOLATI VIABILITA' DISCARICA
2	LAVORI DI COSTRUZIONE NUOVO EDIFICIO SCOLASTICO DESTINATO ALLA SCUOLA PRIMARIA	2019		880.000,00		AVANZO VINCOLATO AGLI INVESTIMENTI
3	RIQUALIFICAZIONE IMMOBILE COMUNALE A CASERMA CARABINIERI	2019		1.230.000,00		AVANZO VINCOLATO AGLI INVESTIMENTI
3	MESSA IN SICUREZZA S.P. 41 E REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE DAL KM. 10+500 AL KM. 12+000 - QUARTO STRALCIO	2020		600.000,00		FONDI VINCOLATI VIABILITA' - DISCARICA

--	--	--	--	--	--	--