

COMUNE DI PERNUMIA

DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE (D.U.P.) SEMPLIFICATO

PERIODO: 2019 - 2020 - 2021

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

- 1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE**
 - Risultanze della popolazione
 - Risultanze del territorio
 - Risultanze della situazione socio economica dell'Ente
- 2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**
 - Servizi gestiti in forma diretta
 - Servizi gestiti in forma associata
 - Servizi affidati a organismi partecipati
 - Servizi affidati ad altri soggetti
 - Altre modalità di gestione di servizi pubblici
- 3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**
 - Situazione di cassa dell'Ente
 - Livello di indebitamento
 - Debiti fuori bilancio riconosciuti
 - Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui
 - Ripiano ulteriori disavanzi
- 4. GESTIONE RISORSE UMANE**
- 5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

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

B. Spese

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

C. Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

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

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

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

H. Altri eventuali strumenti di programmazione



PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

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

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

**ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA
ED ESTERNA DELL'ENTE**

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 2011 n. 3.717

Popolazione residente alla fine del 2017 (*penultimo anno precedente*) n. 3.852 di cui:
maschi n. 1.928
femmine n. 1.924

di cui:
in età prescolare (0/5 anni) n. 195
in età scuola obbligo (7/16 anni) n. 265
in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 540
in età adulta (30/65 anni) n. 1.997
oltre 65 anni n. 855

Risultanze del territorio

Superficie Kmq 13,00
Risorse idriche:
laghi n. 0
fiumi n. 0
Strade:
autostrade Km 3,20
strade extraurbane Km 543
strade urbane Km 31,57
strade locali Km 5,00
itinerari ciclopeditoni Km 0,00

Strumenti urbanistici vigenti:
Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**
Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**
Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**
Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Accordi di programma n. =====

Convenzioni: Comune di Monselice per la gestione del servizio "Ufficio Tecnico Comunale"

Asili nido con posti n. **28**

Scuole dell'infanzia con posti n. **98**

Scuole primarie con posti n. **150**

Scuole secondarie con posti n. **100**

Strutture residenziali per anziani n. **0**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **0**

Rete acquedotto Km **13,00**

Aree verdi, parchi e giardini Kmq **1,2**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **0**

Rete gas Km **16,00**

Discariche rifiuti n. **0**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **0**

Veicoli a disposizione n. **0**

Altre strutture: n. =====



2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata: protezione civile

Servizi affidati a organismi partecipati: =

Servizi affidati ad altri soggetti: raccolta e trasporto r.s.u. e differenziata, gestione ciclo integrale delle acque, refezione scolastica, affissioni e pubblicità, servizio illuminazione votiva.

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

ACQUEVENETE SPA ADIGE SERVIZI S.R.L. (ex C.V.S. SPA)

URBANIA SPA. (in liquidazione)

ADIGE SERVIZI SPA (in liquidazione)

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2017 (penultimo anno dell'esercizio precedente)

1.416.771,37

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2016 (anno precedente)
Fondo cassa al 31/12/2015 (anno precedente -1)
Fondo cassa al 31/12/2014 (anno precedente -2)

787.392,84
652.833,58
594.838,39

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2017	0	0,00
2016	0	0,00
2015	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2017	105.699,84	1.922.647,82	5,49
2016	115.957,56	1.811.352,09	6,40
2015	132.253,41	1.846.924,99	7,16

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2017	0,00
2016	0,00
2015	0,00

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2017

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

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2017:

12

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2017	12	508.790,30	32,78
2016	12	509.572,13	32,91
2015	12	521.722,74	33,79
2014	13	565.210,88	32,24
2013	13	596.108,40	28,41

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

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

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

**INDIRIZZI GENERALI RELATIVI
ALLA PROGRAMMAZIONE
PER IL PERIODO DI BILANCIO**



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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Non si prevede il ricorso al reperimento di risorse straordinarie, oltre alle entrate derivanti dalla disciplina urbanistica che si prevedono costanti in ragione dell'esame dei dati storici ed in coerenza con gli strumenti della programmazione urbanistica vigente.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio, non si prevede il ricorso all'indebitamento.



A – Entrate

QUADRO RIASSUNTIVO DI COMPETENZA

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	1.535.920,03	1.596.350,46	1.515.000,00	1.577.500,00	1.550.500,00	1.544.000,00	4,125
Contributi e trasferimenti correnti	148.101,87	196.677,34	245.941,00	222.186,00	210.686,00	195.686,00	- 9,658
Extra tributarie	127.330,19	129.620,02	204.745,00	149.077,00	120.595,00	85.110,00	- 27,188
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.811.352,09	1.922.647,82	1.965.686,00	1.948.763,00	1.881.781,00	1.824.796,00	- 0,860
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	34.850,00	32.030,74	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.811.352,09	1.957.497,82	1.997.716,74	1.948.763,00	1.881.781,00	1.824.796,00	- 2,450
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	142.737,92	52.356,30	1.706.600,00	171.500,00	70.000,00	70.000,00	- 89,950
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	9.148,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per:							0,000
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	151.886,01	52.356,30	1.706.600,00	171.500,00	70.000,00	70.000,00	- 89,950
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.963.238,10	2.009.854,12	4.204.316,74	2.620.263,00	2.451.781,00	2.394.796,00	- 37,676

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione delle spese correnti l'Ente dovrà definire la stessa in funzione delle entrate correnti.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività al mantenimento delle imposte e tasse sui livelli attuali senza ulteriori aggravii per i contribuenti.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Ad oggi il "Piano dei fabbisogni di personale" di cui al D.L. 78/100 e s.m.i. per il triennio 2019-2021 ed il "Piano occupazionale del triennio 2019-2021 sono negativi.

Con il presente documento si prende atto della conferma della pianta organica approvata con deliberazione di Giunta Comunale n° 24 del 01.06.2017 "Rideterminazione dotazione organica dell'ente-riorganizzazione degli uffici e servizi".

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, la stesse dovranno essere monitorate relativamente ad acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a 40.000,00 euro.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa dovrà essere indirizzata secondo quanto previsto dal piano delle opere pubbliche.

C – Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà adottare misure per contenere la spesa in modo da rientrare sempre nei limiti imposti per il rispetto degli equilibri di bilancio

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a mantenere costantemente un fondo di cassa positivo senza dover far ricorso ad anticipazioni di cassa.

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti Locali) ⁽¹⁾
2019 - 2020 - 2021

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			781.252,70		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		1.948.763,00 0,00	1.881.781,00 0,00	1.824.796,00 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 di cui fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		1.700.256,00 0,00 4.000,00	1.642.635,00 0,00 3.000,00	1.628.842,00 0,00 3.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammonti mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)		278.507,00 0,00 0,00	239.146,00 0,00 0,00	195.954,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-30.000,00	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 ⁽²⁾ 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	(+)		30.000,00 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 ⁽³⁾			O=G+H+L+M 0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti Locali) ⁽¹⁾
2019 - 2020 - 2021



EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		60.000,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		171.500,00	70.000,00	70.000,00
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	(-)		30.000,00	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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		201.500,00 0,00	70.000,00 0,00	70.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			0,00	0,00	0,00
		Z=P+Q+R-C+I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			

EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾ 2019 - 2020 - 2021

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

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (+)	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00

- C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.
- E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.
- S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.
- S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.
- T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.
- X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.
- X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.
- Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.
- (1) Indicare gli anni di riferimento.
- (2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente, se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.
- (3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.
- (4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente, in termini di competenza finanziaria più costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2019 - 2020 – 2021

ENTRATE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	SPESE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	781.252,70								
Utilizzo avanzo di amministrazione		60.000,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni		0,00							
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.617.176,47	1.577.500,00	1.550.500,00	1.544.000,00	TITOLO 1 - Spese correnti	2.142.003,90	1.700.256,00	1.642.835,00	1.623.842,00
					- di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	231.815,67	222.186,00	210.686,00	195.686,00					
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	246.517,84	149.077,00	120.595,00	85.110,00	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	2.746.180,26	201.500,00	70.000,00	70.000,00
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	2.373.517,51	171.500,00	70.000,00	70.000,00	- di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
					TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
					TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	4.688.184,16	1.901.756,00	1.712.635,00	1.698.842,00
Totale entrate finali.	4.469.027,49	2.120.263,00	1.951.781,00	1.894.796,00	Totale spese finali.	278.507,00	278.507,00	236.146,00	195.954,00
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	8.557,53	0,00	0,00	0,00	- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00
					TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	496.225,10	495.000,00	495.000,00	495.000,00
TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	504.019,08	495.000,00	495.000,00	495.000,00	Totale titoli	6.162.916,26	3.175.263,00	2.946.781,00	2.889.796,00
Totale titoli	5.481.604,10	3.115.263,00	2.946.781,00	2.889.796,00					
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6.262.856,80	3.175.263,00	2.946.781,00	2.889.796,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.162.916,26	3.175.263,00	2.946.781,00	2.889.796,00
Fondo di cassa finale presunto	99.940,54								

* Indicare gli anni di riferimento

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
MISSIONE	02	Giustizia
MISSIONE	03	Ordine pubblico e sicurezza
MISSIONE	04	Istruzione e diritto allo studio
MISSIONE	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
MISSIONE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero
MISSIONE	07	Turismo
MISSIONE	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
MISSIONE	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità
MISSIONE	11	Soccorso civile



MISSIONE	12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
MISSIONE	13	<i>Tutela della salute</i>
MISSIONE	14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>
MISSIONE	15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
MISSIONE	16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
MISSIONE	17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
MISSIONE	18	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>
MISSIONE	19	<i>Relazioni internazionali</i>
MISSIONE	20	<i>Fondi e accantonamenti</i>
MISSIONE	50	<i>Debito pubblico</i>
MISSIONE	60	<i>Anticipazioni finanziarie</i>
MISSIONE	99	<i>Servizi per conto terzi</i>

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	948.522,00	17.000,00	0,00	965.522,00	921.485,00	9.000,00	0,00	930.485,00	907.482,00	5.000,00	0,00	912.482,00
3	36.500,00	0,00	0,00	36.500,00	37.000,00	0,00	0,00	37.000,00	37.000,00	0,00	0,00	37.000,00
4	80.000,00	50.000,00	0,00	130.000,00	80.200,00	0,00	0,00	80.200,00	80.200,00	0,00	0,00	80.200,00
5	46.450,00	0,00	0,00	46.450,00	47.450,00	0,00	0,00	47.450,00	47.450,00	0,00	0,00	47.450,00
6	20.500,00	0,00	0,00	20.500,00	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
8	2.800,00	48.500,00	0,00	49.300,00	2.800,00	33.500,00	0,00	36.300,00	36.300,00	0,00	0,00	36.300,00
9	27.784,00	35.000,00	0,00	62.784,00	12.800,00	0,00	0,00	12.800,00	11.800,00	0,00	0,00	11.800,00
10	180.500,00	40.000,00	0,00	220.500,00	172.800,00	15.000,00	0,00	187.800,00	177.800,00	15.000,00	0,00	192.800,00
11	2.200,00	0,00	0,00	2.200,00	2.700,00	0,00	0,00	2.700,00	2.700,00	0,00	0,00	2.700,00
12	342.500,00	10.000,00	0,00	352.500,00	339.900,00	10.000,00	0,00	349.900,00	340.100,00	10.000,00	0,00	350.100,00
14	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	11.500,00	3.000,00	0,00	14.500,00	10.500,00	2.500,00	0,00	13.000,00	10.500,00	2.500,00	0,00	13.000,00
50	0,00	0,00	278.507,00	278.507,00	0,00	0,00	239.146,00	239.146,00	0,00	0,00	195.954,00	195.954,00
60	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00
99	0,00	0,00	495.000,00	495.000,00	0,00	0,00	495.000,00	495.000,00	0,00	0,00	495.000,00	495.000,00
TOTAL	1.700.256,00	201.500,00	1.273.507,00	3.175.263,00	1.642.635,00	70.000,00	1.234.146,00	2.946.781,00	1.628.842,00	70.000,00	1.190.954,00	2.889.796,00

Codice missione	ANNO 2019		Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
	Spese correnti				
1	1.114.016,75		26.010,58	0,00	1.140.027,33
3	56.964,26		0,00	0,00	56.964,26
4	108.846,97		57.143,12	0,00	165.990,09
5	54.907,98		0,00	0,00	54.907,98
6	21.100,00		0,00	0,00	21.100,00
8	33.660,00		95.742,32	0,00	129.402,32
9	35.312,12		1.765.251,82	0,00	1.801.564,04
10	209.405,99		775.893,84	0,00	985.299,83
11	8.700,00		0,00	0,00	8.700,00
12	486.814,83		18.996,48	0,00	505.801,31
14	2.545,00		0,00	0,00	2.545,00
15	0,00		0,00	0,00	0,00
18	0,00		6.152,00	0,00	6.152,00
20	7.000,00		0,00	0,00	7.000,00
50	0,00		0,00	278.507,00	278.507,00
60	0,00		0,00	500.000,00	500.000,00
99	0,00		0,00	496.225,10	496.225,10
TOTAL	2.142.003,90		2.746.180,26	1.274.732,10	6.162.916,26



E – Considerazioni finali

Il presente documento è redatto conformemente al D.Lgs. 23 giugno 2011, n° 118 e s.m.i. e al Decreto interministeriale del 18 maggio 2018 emanato in attuazione all'art. 1 comma 887 della Legge 27.12.2017, n° 205 che prevede la redazione di un D.U.P. Semplificato per i Comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti, ulteriormente semplificato per i Comuni con popolazione inferiore ai 2.000 abitanti, i quali possono utilizzare, pur parzialmente, la struttura di documento unico di programmazione semplificato di cui all'appendice tecnica n° 1 del citato decreto.

COMUNE DI PERNUMIA, lì 08 marzo 2019



Il Responsabile del Servizio Finanziario

Rossana Vanzetto



Il Rappresentante Legale

Sindaco - Luciano Simonetto