

COMUNE di ANGIARI

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

PERIODO: 2019-2020-2021

INDICE GENERALE

Premessa

1 Sezione strategica

2 Analisi di contesto

2.1.1 Popolazione

2.1.2 Economia insediata

2.1.3 Territorio

2.1.4 Struttura organizzativa

2.1.5 Struttura operativa

2.1.6 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

2.1.7 Situazione di cassa dell'Ente

2.2 Organismi gestionali

2.3 Altre società ed organismi partecipati

2.4 Convenzioni

3.1 Programma triennale delle opere pubbliche 2019-2021

3.2 Tributi e tariffe dei servizi pubblici

4. Analisi delle risorse

5. Verifica limite di indebitamento

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

7. Quadro generale riassuntivo

8 Indirizzi ed obiettivi strategici

9 Sezione operativa

9.1 Definizione degli obiettivi per missioni e programmi

9.2 Fabbisogno del personale

9.3 Programmazione urbanistica e del Territorio e Piano delle Alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali

9.4 Programma biennale acquisti forniture e servizi di importo superiore unitario pari o superiore a 40 mila euro

9.5 Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica (G.A.P.)

Premessa

Per gli enti locali la prima fase della programmazione è costituita dalla stesura del documento unico di programmazione (D.U.P.)

Il DUP si compone 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.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica.

Con delibera di Consiglio Comunale n. 26 del 30/07/2018 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2019/2021 che viene in questa sede aggiornato con le linee programmatiche per gli anni 2019/2021.

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e 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.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

Il Comune di Angiari, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di C.C. n.09 del 08/06/2014 il Programma di Mandato per il periodo 2015 – 2019.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2019-2020-2021

ANALISI DI CONTESTO

Comune di Angiari

2. ANALISI DI CONTESTO

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

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

1. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente;
2. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del pareggio di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica.

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.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.

2.1.1 CARATTERISTICHE DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO E DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE

2.1.1 POPOLAZIONE

Popolazione legale all'ultimo censimento		2.164
Popolazione residente a fine 2018 (art.156 D.Lvo 267/2000)	n.	2.265
di cui:		
maschi	n.	1104
femmine	n.	1161
nuclei familiari	n.	926
comunità/convivenze	n.	0
Popolazione al 1 gennaio 2018	n.	2292
Nati nell'anno	n. 8	
Deceduti nell'anno	n. 27	
	saldo naturale	n. -19
Iscritti nell'anno	n. 62	
Cancellati nell'anno	n. 70	
	saldo migratorio	n. 8
Popolazione al 31-12-2018	n.	2265
di cui		
In età prescolare (0/6 anni)	n.	130
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	n.	204
In forza lavoro (15/29 anni)	n.	275
In età adulta (30/65 anni)	n.	1204
In età senile (oltre 65 anni)	n.	452
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	n.	4431

2.1.2 – ECONOMIA INSEDIATA

All'interno del territorio comunale opera un discreto numero di piccole imprese costituite da aziende individuali e/o a conduzione familiare principalmente nell'area artigianale lungo la S.S.434. Le aziende agricole sono attive principalmente nelle coltivazioni del frumento, mais ed in quelle della mela. Si riscontra inoltre anche la presenza di aziende dedite all'allevamento avicolo.

2.1.3 TERRITORIO

Superficie in Km^q			13,00
RISORSE IDRICHE			
	* Laghi		0
	* Fiumi e torrenti		2
STRADE			
	* Statali	Km.	0,00
	* Provinciali	Km.	7,00
	* Comunali	Km.	21,00
	* Vicinali	Km.	0,00
	*Itinerari ciclopedonali	Km.	10
	* Autostrade	Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI			
			Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione
* Piano regolatore – PRGC-adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	
* Piano regolatore-PRGC-approvato	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica popolare- PEEP	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI-PIP-			
* Industriali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Artigianali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>	

2.1.4 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

L'impegno assunto dall'Amministrazione è stato quello di cercare di mantenere lo stesso livello di efficienza e di qualità, rivedendo laddove possibile l'organizzazione interna, escludendo una riduzione dei servizi.

Le politiche del personale degli ultimi anni si sono basate sulla flessibilità dell'organizzazione poiché l'Ente ha dovuto fare i conti con i vincoli stringenti legati alla capacità di spesa per il rispetto del patto di stabilità e del pareggio di bilancio con un complesso ed articolato sistema normativo che ha escluso ogni possibile autonomia nelle scelte strategiche di gestione delle risorse umane.

Dotazione organica attuale.

Con delibera di Giunta Comunale n. 69 del 07/06/2017 è stata apportata l'ultima modifica alla dotazione organica e presenta le seguenti risultanze aggiornata con il personale in servizio per categoria e posizione economica:

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	3	1
A.2	0	0	C.2	1	1
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	1	1
B.1	2	0	D.1	2	0
B.2	0	0	D.2	1	1
B.3	3	0	D.3	0	0
B.4	2	2	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5		0
B.6	0	0	D.6	1	1
B.7	1	1	Dirigente	4	0
TOTALE	8	3	TOTALE	21	8

Totale personale al 01.01.2019:

di ruolo n.	08
fuori ruolo n.	0

2.1.5 Struttura operativa

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	
Asili nido con posti	n. 1	post n. 23	23	23	23	23
Scuole infanzia con posti	n. 1	post n. 76	60	60	60	60
Scuole primarie con posti	n. 1	post n. 150	150	150	150	150
Scuole secondarie con posti	n. 0	post n.				
Strutture residenziali per anziani	n. 0	post n.				
Farmacie comunali		n. 0	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
Depuratori acque reflue		n. 1	1	1	1	1
Rete fognaria in Km						
- bianca		13,00	13,00	13,00	13,00	13,00
- nera		10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
- mista		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rete acquedotto in Km		18	18	18	18	18
Aree verdi, parchi e giardini Kmq		1	1	1	1	1
Punti luce Pubblica illuminazione	n.	1050	1060	1060	1060	1060
Rete gas Km		20	20	20	20	20
Discariche rifiuti	n.					
Mezzi operativi per gestione territorio	n.	2	2	2	2	2
Veicoli a disposizione	n.	4	4	4	4	4
Personal computer		n. 10	n. 10	n. 10	n. 10	n. 10
Altre strutture (specificare)						

2.1.6 ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

I principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

Servizio mensa scolastica	Settore Scuola	Società privata
Servizio di tesoreria comunale	Settore Servizi Finanziari	Istituto Bancario/gara
Servizio asilo nido	Settore Scuola	Cooperativa sociale
Lampade votive	Settore Amm./Demografico	Gestione in economia
Servizio raccolta smaltimento rifiuti	Settore Ecologia	Affidamento Società in house tramite Autorità di Bacino
Servizio sfalcio verde pubblico e cigli stradali	Settore Ecologia	Affidamento società in house
Servizi alla persona	Settore Serv. Sociali	Gestito tramite incarico di collaborazione
Servizio centro diurno	Settore servizi sociali	Affidamento cooperativa sociale

2.1.7 SITUAZIONE DI CASSA DELL'ENTE

Fondo cassa al 31/12 del penultimo anno dell'esercizio precedente € 769.795,75

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12 anno precedente € 1.244.697,10

Fondo cassa al 31/12 anno precedente – 1 € 769.795,75

Fondo cassa al 31/12 anno precedente – 2 € 541.044,01

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>	<i>Costo interessi passivi</i>
anno precedente	n.0,00	€ 0,00
anno precedente – 1	n.0,00	€ 0,00
anno precedente – 2	n.0,00	€ 0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Interessi passivi impegnati (a)</i>	<i>Entrate accertate tit. 1-2-3- (b)</i>	<i>Incidenza (a/b)%</i>
anno precedente (2018)	27.193,41	1.608.703,77	1,69
anno precedente – 1 (2017)	29.515,99	1.534.568,40	1,93
anno precedente – 2 (2016)	31.732,47	1.241.378,92	2,56

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti a</i>
anno precedente	0,00
anno precedente – 1	0,00
anno precedente – 2	86.967,37

2.2 - ORGANISMI GESTIONALI

Denominazione	UM	ULTIMO ESERCIZIO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Consorzi	nr.	1	1	1	1
Aziende	nr.	0	0	0	0
Istituzioni	nr.	0	0	0	0
Società di capitali	nr.	3	3	3	3
Concessioni	nr.	0	0	0	0
Unione di comuni	nr.	0	0	0	0
Altro	nr.	3	3	3	3

Il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti è stato affidato ad **Esa-Com S.p.A. tramite Autorità di Bacino Verona Sud** nel rispetto delle disposizioni normative in materia di affidamento in house providing. Esa-com S.p.A. è una società a totale partecipazione pubblica, della quali il Comune di Angiari detiene una quota pari al 1%.

La L.R. 31 dicembre 2012 n. 52, all'art. 3 stabilisce che gli enti locali ricadenti nei bacini territoriali riconosciuti e approvati dalla Giunta Regionale, esercitino in forma associata le funzioni di organizzazione e controllo diretto del servizio, associandosi con apposita convenzione e costituendo i Consigli di bacino, che svolgono le funzioni già in capo alle autorità d'ambito. E' stato istituito il Consiglio di Bacino Verona Sud, ed Esa-Com continua attualmente a gestire il servizio di raccolta rifiuti.

A seguito della riorganizzazione del servizio idrico previsto dalla legge (Legge n. 36/94, c.d. "Legge Galli", oggi sostituita dal Decreto Ambientale di cui al D.Lgs. n. 152/06, e dalla conseguente normativa regionale L. Reg. Veneto n. 5/98 e n. 34/99) la **gestione del servizio idrico integrato** è stato affidato dall'AATO Veronese ad **Acque Veronesi s.c.a.r.l.** Il Comune di Angiari partecipa indirettamente ad Acque Veronesi s.c.a.r.l per il tramite della società Camvo S.p.A., la quale detiene una quota di partecipazione pari al 2,98%.

Nel luglio 2015 il Comune di Angiari ha affidato a **Camvo S.p.A.** il servizio di **gestione del calore** che prevede la riqualificazione delle caldaie degli edifici comunali al fine di ottimizzare i consumi.

2.3 ALTRE SOCIETA' ED ORGANISMI PARTECIPATI

-CISI S.p.a. in liquidazione

Il Comune partecipa con una quota pari allo 0,0574 % diretta ed indiretta del 2,793856 %.

L'oggetto della società è l'organizzazione, la gestione ed esecuzione in proprio e/o a mezzo di terzi e/o per conto di terzi di servizi destinati a rispondere ad esigenze pubbliche, di utilità sociale e di tutela ambientale.

La società attualmente è in liquidazione e sta assolvendo agli ultimi adempimenti della liquidazione e sta predisponendo il bilancio finale di liquidazione. Viene ritenuto dal liquidatore che la società possa essere cancellata dal registro delle imprese entro settembre 2019.

- ATO Veronese - Consiglio di Bacino Veronese

Il Consiglio di Bacino Veronese, cui sono state trasferite le competenze dapprima in capo all'Autorità

d'Ambito Veronese (soppressa), è un Ente Pubblico istituito ai sensi della Legge Regionale del Veneto 27 aprile 2012, n. 17 che ha il compito di governare il Servizio Idrico Integrato sui 97 Comuni della Provincia di Verona compresi nell'Ambito Territoriale Ottimale (ATO) del servizio idrico integrato "Veronese".

Il Comune di Angiari detiene una quota di partecipazione pari allo 0,24%.

- Consorzio per lo sviluppo del Basso Veronese

Il Consorzio ha come oggetto principale la promozione, nell'ambito del territorio dei Comuni consorziati, delle condizioni necessarie per la creazione e lo sviluppo di attività produttive nei settori dell'industria, dell'artigianato, dell'agricoltura e del terziario, secondo le funzioni di cui agli art. 13 e 19 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267.

In data 25/07/2014 a seguito di Assemblea Straordinaria dei Soci, con la presenza del Notaio Nicola Marino, con repertorio n.8624 – Raccolta n.5902 il Consorzio è stato messo in liquidazione con la nomina del dott. Maurizio Dusi liquidatore. Tutt'oggi è in fase di liquidazione e precisamente in una fase di chiusura definitiva.

Il Comune di Angiari detiene una quota di partecipazione pari allo 0,4303%.

Con delibera di C.C. n.40 del 19/12/2018 è stata approvata la revisione periodica delle partecipazioni ai sensi dell'art. 20 del D. Lgs n. 175 del 19.08.2016 e succ. modifiche ed integrazioni.

ELENCO PARTECIPAZIONI COMUNE DI ANGIARI

DENOMINAZIONE	TIPOLOGIA	%	PARTECIPAZIONE DIRETTA	%	PARTECIPAZIONE INDIRETTA
Acque Veronesi S.c.a.r.l.	Società consortile		0,00%		0,11482%
Camvo S.P.A.	Spa		2,98%		0%
Cisi srl in liquidazione	Srl		0,0574%		2,78%
Consiglio di Bacino Veronese (ex Ato)	Ente strumentale partecipato		0,24%		0%
Consiglio di Bacino Verona Sud	Ente strumentale partecipato		0,89%		0%
Consorzio per lo Sviluppo del Basso Veronese in liquidazione	Consorzio		0,4303%		0%
ESA-COM S.P.A.	Spa		1%		1,38%

Gielle Ambiente	Srl	0,00%	1%
-----------------	-----	-------	----

2.4.Convenzioni :

Il bilancio di previsione 2019/2021 prevede il costo della convenzione relativa al servizio di polizia locale gestita in forma associata denominato "Polizia Locale Media Pianura Veronese- Distretto VR 5C.

Per tale convenzione vengono previsti i costi nel bilancio di previsione 2019/2021.

3.1 PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019 / 2021

Il programma opere pubbliche per il triennio 2019/2021 non è stato redatto in quanto nel bilancio di previsione 2019/2021 non sono previste opere pubbliche di importo maggiore di € 100.000,00.

3.2. TRIBUTI E TARIFFE DEI SERVIZI PUBBLICI

IMPOSTA MUNICIPALE UNICA

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 8 del 26.03.2018 si sono determinate le aliquote dell'IMU e relative detrazioni come segue:

Tipologia immobile	Aliquota
Abitazione principale (A1-A8-A9) e relative pertinenze con detrazione di € 200,00	4 per mille
Fabbricati cat. D	8,6 per mille (7,6 per mille quota riservata allo Stato e 1,0 per mille al Comune)
Altri fabbricati	8,6 per mille
Terreni agricoli	8,6 per mille
Aree fabbricabili	8,6 per mille

Vengono confermate con successiva delibera di Consiglio Comunale per il bilancio di previsione 2019/2021.

ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 26/03/2018 è stata confermata l'aliquota dell'addizionale comunale sul reddito delle persone fisiche nella misura del 0,8%.

Viene successivamente confermata con successiva delibera di Consiglio Comunale per il bilancio di previsione 2019/2021.

TASI

Con deliberazione di C. C. n. 9 del 26/03/2018 sono state determinate le aliquote della Tasi come segue:

Tipologia immobile	Aliquota
Abitazione principale e relative pertinenze (solo A1 – A8 – A9)	1,5 per mille
Fabbricati rurali ad uso strumentale	1,0 per mille
Altri fabbricati	1,5 per mille
Aree fabbricabili	1,5 per mille

Vengono confermate con successiva delibera di Consiglio Comunale per il bilancio di previsione 2019/2021.

TARI

Con deliberazione di C. C successiva. viene approvato il Piano Finanziario Rifiuti e tariffa sui rifiuti corrispettivo per l'anno 2019.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 25 del 27/02/2019 sono state determinate le tariffe dei servizi pubblica a domanda individuale e precisamente :

mensa scolastica;
nido,
lampade votive.

Vengono confermate quelle dell'anno 2018.

4. ANALISI DELLE RISORSE

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (acc.ti)	2017 (acc.ti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	1.085.928,19	1.153.793,09	1.094.876,95	1.049.050,00	1.051.050,00	1.054.050,00	-4,19
Contributi e trasferimenti correnti	70.558,51	105.452,75	95.151,00	103.052,00	103.052,00	99.200,00	+8,30
Extratributarie	84.892,22	275.322,56	319.610,16	304.956,00	304.956,00	308.492,88	-4,59
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.241.378,92	1.534.568,40	1.509.638,11	1.457.058,00	1.459.058,00	1.461.742,88	-3,48
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	6.871,71	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	25.729,13	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	44.882,18	0,00	36.421,73	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.318.861,94	1.538.568,40	1.546.059,84	1.457.058,00	1.459.058,00	1.461.742,88	-5,76
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	77.872,60	16.421,00	76.363,64	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi in conto capitale da Ministero				50.000,00			0,00
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	27.025,43	28.812,00	30.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	+33,33
Accensione mutui passivi	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	9.941,36	21.306,72	30.130,00	72.685,42	0,00	0,00	141,24
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	114.839,39	66.539,72	136.493,64	90.000,00	40.000,00	40.000,00	-34,06
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	310.000,00	380.000,00	380.000,00	380.000,00	22,58
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	310.000,00	380.000,00	380.000,00	380.000,00	22,58
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.433.701,33	1.605.108,12	1.992.553,48	1.927.058,00	1.879.058,00	1.881.742,88	-3,29

I dati delle entrate tributarie sono stati determinati in base ai dettami della vigente normativa.

Per Imu e Tasi si è ritenuto di effettuare la previsione considerando l'andamento del gettito nell'anno 2018 e decurtato degli importi relativi all'adozione varianti n. 4 al piano degli interventi vigente varianti verdi 2018 approvata con delibera C. C. n. 38 del 28/11/2018.

5. VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

	Previsioni	2019	2020	2021
(+) Spese interessi passivi		26.542,47	25.660,52	24.731,08
(+) Quote interessi relative a delegazioni		0,00	0,00	0,00
(-) Contributi in conto interessi		0,00	0,00	0,00
(=) Spese interessi nette (Art.204 TUEL)		26.542,47	25.660,52	24.731,08

	Accertamenti 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
Entrate correnti	1.534.568,40	1.509.638,11	1.457.058,00

	% anno 2018	% anno 2019	% anno 2020
% incidenza interessi passivi su entrate correnti	1,73	1,70	1,70

La situazione debitoria del Comune evidenzia una situazione altamente sostenibile in termini di rapporto tra gli interessi passivi e le entrate correnti, risultando compatibile con i vincoli di finanza pubblica.

Tale rapporto costituisce soltanto uno degli elementi da valutare per il ricorso a nuovi finanziamenti, dato che si rende necessario, di volta in volta, analizzare le ripercussioni che gli interessi passivi di un nuovo mutuo possono avere nell'ambito della spesa corrente in termini di copertura finanziaria con le entrate correnti.

6.7. GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DI BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA

Allegato A) Bilancio di previsione Equilibri di Bilancio (2019-2020-2021).

Allegato B) Quadro generale riassuntivo 2019-2020-2021.

8. INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con l'atto di Consiglio n. 09 del 08/06/2014 sono state approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2015 – 2019.

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel.

L'obiettivo strategico che l'Amministrazione intende realizzare nel breve periodo poiché il mandato terminerà nel 2019 è la gestione tramite convenzioni con altri Comuni a seconda delle esigenze che verranno via via a prospettarsi in modo da tendere come obiettivo a :

- razionalizzazione e contenimento della spesa
- organizzazione più efficiente degli uffici comunali
- miglioramento dei servizi offerti

Tale obiettivo risulta essere trasversale rispetto alle missioni e ai programmi in cui si articola il bilancio dell'Ente.

Di seguito si elenca l'ammontare delle risorse per ciascuna missione e programma:

Descrizione	2019	2020	2021
MISSIONE 01- Programma 01- Organi istituzionali	483.226,28	443.010,49	443.710,49
MISSIONE 01- Programma 02- Segreteria generale	188.706,60	185.206,60	185.206,60
MISSIONE 01- Programma 03- Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	166.042,47	172.361,72	172.231,08
MISSIONE 01- Programma 04- Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	36.500,00	36.500,00	36.500,00
MISSIONE 01- Programma 06 – Ufficio tecnico	399.567,58	338.057,17	337.943,25
MISSIONE 01- Programma 07- Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	53.115,98	57.399,36	57.399,36
MISSIONE 01- Programma 08- Statistica e sistemi informativi	13.050,00	10.000,00	10.000,00
MISSIONE 01-Programma 09- Assistenza tecnico amministrativa agli enti locali	6.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 01- Programma 10- Risorse Umane	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 01- Programma 11- Altri servizi generali	7.075,00	775,00	775,00
TOTALE MISSIONE 01	1.353.283,91	1.243.310,34	1.243.765,78
MISSIONE 03- Programma 01- Polizia locale amministrativa	10.500,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE MISSIONE 03	10.500,00	15.000,00	15.000,00
MISSIONE 04- Programma 01- prescolastica	11.000,00	13.000,00	14.500,00
MISSIONE 04- Programma 02-Altri ordini di istruzione	156.000,00	156.500,00	156.000,00
TOTALE MISSIONE 04	167.000,00	169.500,00	170.500,00
MISSIONE 05-Programma 02- Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	500,00	500,00	500,00
TOTALE MISSIONE 05	500,00	500,00	500,00
MISSIONE 08-Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio	53.000,00	3.000,00	3.000,00
TOTALE MISSIONE 08	53.000,00	3.000,00	3.000,00
MISSIONE 12- Programma 02-Interventi per la disabilità	4.943,93	5.000,00	5.000,00
MISSIONE 12 –Programma 05–Interventi per le famiglie	18.200,00	18.200,00	18.200,00
TOTALE MISSIONE 12	23.143,93	23.200,00	23.200,00
MISSIONE 20- Programma 01 Fondo di riserva	9.500,00	9.500,00	9.500,00
MISSIONE 20- Programma 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	16.000,00	16.200,00	16.500,00
MISSIONE 20-Programma 03 Altri fondi	1.325,54	1.325,54	1.325,54

TOTALE MISSIONE 20	26.825,54	27.025,54	27.325,54
MISSIONE 50 – Programma 02- Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	16.640,17	17.522,12	18.451,56
TOTALE MISSIONE 50	16.640,17	17.522,12	18.451,56
MISSIONE 60- Programma 01 Restituzione anticipazione di tesoreria	380.000,00	380.000,00	380.000,00
TOTALE MISSIONE 60	380.000,00	380.000,00	380.000,00
MISSIONE 99 – Programma 01 -Servizi per conto terzi e partite di giro	590.285,00	590.285,00	590.285,00
TOTALE MISSIONE 99	590.285,00	590.285,00	590.285,00
Totale delle missioni	2.621.178,55	2.469.343,00	2.472.027,88
Totale generale delle spese	2.621.178,55	2.469.343,00	2.472.027,88

9. SEZIONE OPERATIVA

9.1 DEFINIZIONE DEGLI OBIETTIVI PER MISSIONI E PROGRAMMI

Nell'ambito degli obiettivi stabiliti dall'amministrazione vengono definiti i mezzi e gli strumenti per raggiungerli. In questa sezione si è avuto cura di /raccordare obiettivi ed azioni con missioni e programmi previsti dal D.lgs 118/2011.

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 1 Organi istituzionali

Programma : 2 Segreteria Generale

Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

OBIETTIVO: garantire l'effettivo funzionamento dell'apparato amministrativo dell'ente applicando i nuovi principi contabili e rispetto del pareggio di bilancio. .

MOTIVAZIONI il cambiamento radicale apportato dalla contabilità armonizzata rende fondamentale adottare tutte le misure necessarie per garantire gli equilibri di bilancio generali ed il rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

OBIETTIVO gestione delle entrate tributarie con particolare attenzione al contenimento della pressione

fiscale, compatibilmente con l'andamento dei trasferimenti statali.

MOTIVAZIONE applicazione dei tributi comunali garantendo equita', efficienza ed efficacia.

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 6 Ufficio Tecnico

OBIETTIVO migliorare il servizio offerto ai cittadini in materia di edilizia privata e realizzazione di economie di spesa mediante affidamenti e forniture.

MOTIVAZIONE l'ufficio edilizia privata, ecologia ed urbanistica gestito all'interno dell'Ente con l'obiettivo di offrire un miglior servizio alla cittadinanza; ed ufficio lavori pubblici gestito tramite convenzione.

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 7 Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e Stato civile
Programma: 8 Statistica e sistemi informativi

OBIETTIVO garantire l'effettiva realizzazione delle elezioni e consultazioni popolari e la gestione del servizio anagrafe e stato civile garantendo al cittadino un buon livello di servizio.

Missione: 1 Servizi Istituzionali, generali e di gestione
Programma: 10 Risorse Umane

OBIETTIVO: garantire l'iter concorsuale per assunzione personale dipendente.

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 1 Polizia locale e amministrativa

OBIETTIVO garantire ordine pubblico e sicurezza attraverso convenzione per la gestione in forma associata dei servizi di polizia locale.

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Programma: 1 Istruzione prescolastica
Programma: 2 Altri ordini di istruzione

OBIETTIVO garantire l'effettivo diritto all'istruzione e diritto allo studio dall'età prescolastica a quella scolastica presente nel Comune.

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma 2: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

OBIETTIVO : favorire interventi di carattere culturale nell'ambito comunale.

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa.
Programma 1 : urbanistica ed assetto del territorio.

OBIETTIVO: garantire l'intervento per edilizia abitativa nel Comune.

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma 5 : Interventi per le famiglie

OBIETTIVO : garantire l'intervento a favore delle famiglie del Comune.

9.2 FABBISOGNO DEL PERSONALE

L'art. 39 della Legge n. 449/1997 stabilisce che le Pubbliche Amministrazioni, al fine di assicurare funzionalità ed ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi in relazione alle disponibilità finanziarie e di bilancio, provvedano alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla Legge n. 68/1999. L'obbligo di programmazione del fabbisogno del personale è altresì sancito dall'art. 91 del D.Lgs. n. 267/2000, che precisa che la programmazione deve essere finalizzata alla riduzione programmata delle spese del personale.

Il D.Lgs. 165/2001 dispone, inoltre, quanto segue relativamente alla programmazione del fabbisogno di personale:

- a) art. 6 – comma 4 - il documento di programmazione deve essere correlato alla dotazione organica dell'Ente e deve risultare coerente con gli strumenti di programmazione economico finanziaria;
- b) art. 6 - comma 4bis - il documento di programmazione deve essere elaborato su proposta dei competenti dirigenti che individuano i profili professionali necessari allo svolgimento dei compiti istituzionali delle strutture cui sono preposti;
- c) art. 35 – comma 4 – la programmazione triennale dei fabbisogni di personale costituisce presupposto necessario per l'avvio delle procedure di reclutamento.

In base a quanto stabilito dal decreto legislativo n. 118 del 2011, le amministrazioni pubbliche territoriali conformano la propria gestione a regole contabili uniformi definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati. Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio prevede che all'interno della Sezione Operativa del Documento Unico di Programmazione sia contenuta anche la programmazione del fabbisogno di personale a livello triennale e annuale.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 22 del 27/02/2019, è stata determinata la programmazione del fabbisogno del personale per il triennio 2019/2021.

Per l'anno 2019 è stato previsto n. 1 posto di Istruttore Direttivo Amministrativo, Categoria D1, tempo pieno ed indeterminato, mediante concorso pubblico da adibire all'Ufficio Segreteria, commercio, anagrafe, stato civile, elettorale. La procedura di mobilità è stata espletata con esito negativo.

Assunzione di personale a tempo determinato da adibire all'Area Amministrativa- Ufficio Segreteria, Commercio, Anagrafe, Stato Civile ed Elettorale per fronteggiare esigenze temporanee o eccezionali, nel rispetto del limite di spesa previsto dall'art. 9, comma 28, del D. L. 78/2010 e s.m.i.

Assunzione avvenuta con inizio 07/01/2019 per mesi 3 e soggetti a rinnovo con contratto di somministrazione lavoro.

9.3 PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI.

Operazioni finalizzate al finanziamento del programma triennale dei lavori pubblici.

2020/2021

Terreno. Area Ex Imhoff Via Bellocchio. € 5.000,00. Area dismessa ubicazione ex vasche imhoff.

9.4.PROGRAMMA BIENNALE ACQUISTI FORNITURE E SERVIZI DI IMPORTO UNITARIO PARI O SUPERIORE A 40MILA EURO.

Non sussistono forniture e servizi in oggetto.

9.5OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P).

E' stato approvato il bilancio consolidato per l'esercizio 2017 e relazione sulla gestione consolidata con delibera di C. C. n. 34 del 26/09/2018.

Angiari, li 27/02/2019



Il Responsabile
del Servizio Finanziario
Milanello Dott. ssa Federica

Federica Milanello

Il Rappresentante Legale
Bonomo Dott. Vincenzo

Bonomo

**BILANCIO DI PREVISIONE
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			1.244.697,10		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		31.150,13	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.457.058,00 0,00	1.459.058,00 0,00	1.461.742,88 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> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		1.471.567,96 0,00 16.000,00	1.441.535,88 0,00 16.200,00	1.443.291,32 0,00 16.500,00
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 <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		16.640,17 0,00 0,00	17.522,12 0,00 0,00	18.451,56 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 (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <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	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
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)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	72.685,42	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	90.000,00	40.000,00	40.000,00
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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	162.685,42 0,00	40.000,00 0,00	40.000,00 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				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
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 (H)	(-)	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 riduzione 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. È 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 può 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.

ALLEGATO B)

Comune di Angiari (VR)

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2019 - 2020 - 2021

ENTRATE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	SPESA	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.244.697,10	0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 352/013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni		0,00							
Fondo pluriennale vincolato	103.835,55	103.835,55	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	1.783.047,42	1.471.567,96	1.441.535,88	1.443.291,32
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.192.972,71	1.049.050,00	1.051.050,00	1.054.050,00					
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	106.904,00	105.062,00	103.062,00	99.200,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	384.367,53	304.956,00	304.956,00	308.492,88	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	258.608,22	162.695,42	40.000,00	40.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	90.000,00	90.000,00	40.000,00	40.000,00					
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.	1.774.264,24	1.547.058,00	1.499.056,00	1.501.742,88	Totale spese finali.	2.041.655,64	1.634.253,38	1.481.535,88	1.483.291,32
Titolo 6 - Accensione di prestiti	4.557,41	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 352/013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	16.640,17	16.640,17	17.522,12	18.451,56
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	380.000,00	380.000,00	380.000,00	380.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	380.000,00	380.000,00	380.000,00	380.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	591.285,00	590.285,00	590.285,00	590.285,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	603.845,43	590.285,00	590.285,00	590.285,00
Totale titoli	2.750.108,65	2.517.343,00	2.469.343,00	2.472.027,88	Totale titoli	3.042.141,24	2.621.178,55	2.469.343,00	2.472.027,88
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.994.803,75	2.621.178,55	2.469.343,00	2.472.027,88	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.042.141,24	2.621.178,55	2.469.343,00	2.472.027,88
Fondo di cassa finale presunto	952.662,51								

* Indicare gli anni di riferimento