

COMUNE DI FRASSINELLE POLESINE



**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

- 2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**
 - Servizi gestiti in forma diretta
 - Servizi gestiti in forma associata
 - Servizi affidati ad altri soggetti

- 3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**
 - Situazione di cassa dell'Ente
 - Livello di indebitamento
 - Debiti fuori bilancio riconosciuti

- 4. GESTIONE RISORSE UMANE**

- 5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

- A. Entrate**
- B. Spese**
- C. Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa**
- D. Principali obiettivi delle missioni attivate**
- E. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica**

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.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta in Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno.

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 residente alla fine del 2017 (*penultimo anno precedente*) n. **1.425** di cui:

maschi n. **698**

femmine n. **727**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **70**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **75**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **184**

in età adulta (30/65 anni) n. **814**

oltre 65 anni n. **282**

Risultanze del territorio

Superficie Km² **2.187**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **1**

Strade:

autostrade Km **3,50**

strade extraurbane Km **0,00**

strade urbane Km **18,00**

strade locali Km **19,00**

itinerari ciclopedonali Km **9,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **Si**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

IMU, TASI e TARI riscossione diretta

Servizi gestiti in concessione

Riscossione T.A.R.S.U e I.C.I. (coattive) - EQUITALIA POLIS spa
Servizio di Tesoreria Comunale - CASSA DI RISPARMIO DEL VENETO
Servizio di pubblica illuminazione - ELETTROCoSTRUZIONI ROVIGO S.R.L.

Servizi affidati ad altri soggetti

Convenzione di servizi pubblici:

- a) Convenzione servizio di Polizia Locale con i Comuni: Canaro, Polesella, Pontecchio Polesine, Bosaro, Crespino, Villamarzana, Pincara, Villanova Marchesana, Villamarzana, Arquà Polesine e Costa di Rovigo.
- b) convenzione per gestione associata del servizio di pianificazione di protezione civile e coordinamento primi soccorsi fra i comuni di Arquà Polesine, costa di Rovigo, Frassinelle Polesine, Pincara, Villamarzana e Villanova del Ghebbo..
- c) convenzione tra i comuni di Arquà Polesine, Costa di Rovigo, Frassinelle Polesine, Fratta Polesine, Pincara, Villamarzana, Villanova del Ghebbo per la gestione in forma associata della funzione di istruzione pubblica.

Sono affidati a società partecipate i seguenti servizi pubblici locali:

- a) Raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani
- b) Servizio idrico integrato;

Diverse funzioni esercitate in precedenza in convenzione, dove il Comune di Frassinelle non era capofila, sono venute meno mettendo in difficoltà il Comune stesso che ora cerca di dotarsi di una struttura autonoma.

Società partecipate

• ACQUEVENETE S.p.A. P.I. 00064780281
Quota di partecipazione diretta del Comune di Frassinelle Polesine: 0,14%
Data di costituzione: 01.12.2017 dalla Fusione di Centro Veneto Servizi e Polesine Acque
Data termine: 31/12/2038
Capitale sociale € 258.398.589,00
OGGETTO: gestore del servizio idrico integrato
ONERI A QUALSIASI TITOLO GRAVANTE PER L'ANNO SUL BILANCIO: € 0,00
RISULTATI DI BILANCIO DEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI
2015 € 2.235.321,00
2016 € 2.824.133,00

2017 € 2.935.487,00
Consiglio di amministrazione
Pergiorgio Cortelazzo, Presidente;
Massimo Bergamin, Vice Presidente
Emanuele Barbetta, Antonio Bombonato, Alessandro Ferlin, Paola Fortuna, Anastasia Nariuzzi, consiglieri.
Rappresentati del comune negli organi di gestione: sindaco o suo rappresentante (nessuna indennità).
• AS2 – AZIENDA DI SERVIZI STRUMENTALI P.I. 01396160291
Quota di partecipazione diretta del Comune di Frassinelle Polesine: 0,09%
Data di costituzione: 23/01/2010
Data termine: 31/12/2030
Capitale sociale € 232.800,00
OGGETTO: Installazione di impianti elettronici, inclusa manutenzione e riparazione, altre attività dei servizi connessi alle tecnologie dell'informatica, elaborazione dati.
ONERI A QUALSIASI TITOLO GRAVANTE PER L'ANNO SUL BILANCIO: € 0,00
RISULTATI DI BILANCIO DEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI
2015 € 244.368,00
2016 € 155.562,00
2017 € 109.607,00
Consiglio di amministrazione
Magaraggia Roberto, Presidente, compenso annuo lordo € 9.600,00;
Luciana Giocondo ed Emanuele Ulisse, Consiglieri, compenso annuo lordo € 4.800,00
Rappresentati del comune negli organi di gestione: sindaco o suo rappresentante (nessuna indennità)

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2017 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **335.829,55**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2016 (*anno precedente*) **253.033,61**

Fondo cassa al 31/12/2015 (*anno precedente -1*) **187.763,40**

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

234.722,83

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	57.180,00	1.162.646,74	4,9
2016	61.391,64	1.137.118,34	5,3
2015	66.693,96	1.148.322,71	5,8

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 (*anno precedente l'esercizio in corso*)

Categoria	Numero
Cat.D	2
Cat.C	2
Cat.B	3
Cat.A	0
TOTALE	7

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2017:

7

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2017	314.738,52	32,19
2016	326.571,13	31,15
2015	318.426,73	29,98
2014	313.264,38	28,73
2013	327.279,54	29,35

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

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:

A – Entrate

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI DELLE ENTRATE

Di seguito sono analizzate le principali voci d'entrata, al fine di illustrare i dati di bilancio, riportare ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti quantitativo-contabili ed evidenziare le motivazioni assunte ed i criteri di valutazione adottati dei singoli cespiti.

Trend storico delle entrate

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016 Rendiconto	2017 Rendiconto	2018 Stanziamiento	2019 Previsioni	2020 Previsioni	2021 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Utilizzo avanzo di amministrazione	5.100,00	17.145,00	77.432,00	0,00			-100,000 %
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	31.822,35	18.438,23	700,92	0,00	0,00	0,00	-100,000 %
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale			18.276,32	52.352,76	0,00	0,00	186,451 %
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	615.479,11	633.424,27	822.261,00	835.597,00	835.597,00	835.597,00	1,621 %
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	378.362,49	396.016,79	246.288,00	179.449,00	172.448,00	172.448,00	-27,138 %
Titolo 3 - Entrate extratributarie	143.276,74	133.205,68	194.859,00	190.453,00	85.955,00	85.955,00	-2,261 %
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	471.732,30	239.966,63	0,00	40.000,00	0,00	0,00	100,000 %
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie			0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00					0,000 %
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	169.096,26	160.996,99	284.280,00	284.280,00	284.280,00	284.280,00	0,000 %
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.934.509,12	1.782.258,97	1.956.297,24	1.894.331,76	1.690.480,00	1.690.480,00	-3,167 %

Le entrate registrano un calo dovuto, da un lato, al venire meno del contributo per i rifugiati (circa € 40000,00) e per l'incertezza del contributo per SAD che ha comportato la scelta di allocarlo il bilancio con un importo più contenuto degli anni scorsi. Attualmente è in corso di rendicontazione l'anno 2016 e le informazioni da parte degli uffici dell'ASL non permettono un sicuro duraturo stanziamento e accertamento.

Buona la tenuta delle entrate tributarie anche se si prevede nel corso dell'anno di procedere con servizio esterno alla bonifica banca dati IMU e ad accertamenti tributari (sia IMU, sia TASI, sia TARI).

Occorre comunque potenziare l'accertamento della evasione IMU TARI anche con supporto, almeno temporaneo esterno.

3.1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Le entrate tributarie

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016 Rendiconto	2017 Rendiconto	2018 Stanziamiento	2019 Previsioni	2020 Previsioni	2021 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Imposte, tasse e proventi assimilati	615.479,11	633.424,27	617.817,00	631.153,00	631.153,00	631.153,00	2,158 %
Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	204.444,00	204.444,00	204.444,00	204.444,00	0,000 %
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	615.479,11	633.424,27	822.261,00	835.597,00	835.597,00	835.597,00	1,621 %

3.2) Entrate per trasferimenti correnti

Le entrate per trasferimenti correnti

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016 Rendiconto	2017 Rendiconto	2018 Stanziamiento	2019 Previsioni	2020 Previsioni	2021 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	378.362,49	396.016,79	246.288,00	179.449,00	172.448,00	172.448,00	-27,138 %
TOTALE ENTRATE PER TRASFERIMENTI CORRENTI	378.362,49	396.016,79	246.288,00	179.449,00	172.448,00	172.448,00	-27,138 %

3.3) Entrate extratributarie

Le entrate extratributarie

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016 Rendiconto	2017 Rendiconto	2018 Stanziamiento	2019 Previsioni	2020 Previsioni	2021 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	64.150,84	62.185,26	41.041,00	41.500,00	41.500,00	41.500,00	1,118 %
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	56.659,36	49.081,47	132.067,00	139.610,00	35.112,00	35.112,00	5,711 %
Interessi attivi	21,27	0,15	100,00	100,00	100,00	100,00	0,000 %
Altre entrate da redditi da capitale	175,00	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,000 %
Rimborsi e altre entrate correnti	22.270,27	21.938,80	21.651,00	9.143,00	9.143,00	9.143,00	-57,771 %
TOTALE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	143.276,74	133.205,68	194.859,00	190.453,00	85.955,00	85.955,00	-2,261 %

3.4) Entrate in conto capitale

Le entrate conto capitale

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016 Rendiconto	2017 Rendiconto	2018 Stanziamiento	2019 Previsioni	2020 Previsioni	2021 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Contributi agli investimenti	430.026,79	203.358,48	0,00	40.000,00	0,00	0,00	100,000 %
Altri trasferimenti in conto capitale	25.000,00	31.154,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	4.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Altre entrate in conto capitale	12.655,51	5.453,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	471.732,30	239.966,63	0,00	40.000,00	0,00	0,00	100,000 %

3.6) Entrate per accensione di prestiti

Le entrate per accensione di prestiti

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016 Rendiconto	2017 Rendiconto	2018 Stanziamiento	2019 Previsioni	2020 Previsioni	2021 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
TOTALE ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %

3.7) Entrate per anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Le anticipazioni di cassa erogate dal tesoriere dell'ente ai sensi dell'articolo all'art. 3, comma 17, della legge 350/2003, non costituiscono debito dell'ente, in quanto destinate a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità dell'ente e destinate ad essere chiuse entro l'esercizio.

Pertanto, alla data del 31 dicembre di ciascun esercizio, l'ammontare delle entrate accertate e riscosse derivanti da anticipazioni deve corrispondere all'ammontare delle spese impegnate e pagate per la chiusura delle stesse.

Le entrate per anticipazioni da istituto tesoriere

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016 Rendiconto	2017 Rendiconto	2018 Stanziamiento	2019 Previsioni	2020 Previsioni	2021 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	284.280,00	284.280,00	284.280,00	284.280,00	0,000 %
TOTALE ENTRATE PER ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00	284.280,00	284.280,00	284.280,00	284.280,00	0,000 %

3.8) Entrate per conto terzi e partite di giro

I servizi per conto di terzi e le partite di giro comprendono le transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità ed autonomia decisionale da parte dell'ente, quali quelle effettuate come sostituto di imposta.

Non comportando discrezionalità ed autonomia decisionale, le operazioni per conto di terzi non hanno natura autorizzatoria.

In deroga alla definizione di "Servizi per conto terzi", sono classificate tra tali operazioni le transazioni riguardanti i depositi dell'ente presso terzi, i depositi di terzi presso l'ente, la cassa economale, le anticipazioni erogate dalla tesoreria statale alle regioni per il finanziamento della sanità ed i relativi rimborsi.

Ai fini dell'individuazione delle "operazioni per conto di terzi", l'autonomia decisionale sussiste quando l'ente concorre alla definizione di almeno uno dei seguenti elementi della transazione: ammontare, tempi e destinatari della spesa.

Le entrate per conto di terzi e partite di giro sono state previste a pareggio con le relative spese, stimando gli importi sulla base dell'osservazione storica degli aggregati corrispondenti.

Le entrate per conto terzi e partite di giro

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016 Rendiconto	2017 Rendiconto	2018 Stanziamiento	2019 Previsioni	2020 Previsioni	2021 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Entrate per partite di giro	161.266,98	157.356,99	276.200,00	276.200,00	276.200,00	276.200,00	0,000 %
Entrate per conto terzi	7.829,28	3.640,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	0,000 %
TOTALE ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	169.096,26	160.996,99	312.200,00	312.200,00	312.200,00	312.200,00	0,000 %

3.9) Fondo pluriennale vincolato iscritto nelle entrate

Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria, e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Il fondo pluriennale vincolato è formato solo da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento di investimenti, accertate e imputate agli esercizi precedenti a quelli di imputazione delle relative spese.

Precisando dalla natura vincolata o destinata delle entrate che lo alimentano, il fondo pluriennale vincolato costituito:

- in occasione del riaccertamento ordinario dei residui al fine di consentire la reimputazione di un impegno che, a seguito di eventi verificatisi successivamente alla registrazione, risulta non più esigibile nell'esercizio cui il rendiconto si riferisce
- in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, effettuata per adeguare lo stock dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti alla nuova configurazione del principio contabile generale della competenza finanziaria.

Il fondo riguarda prevalentemente le spese in conto capitale ma può essere destinato a garantire la copertura di spese correnti, ad esempio per quelle impegnate a fronte di entrate derivanti da trasferimenti correnti vincolati, esigibili in esercizi precedenti a quelli in cui è esigibile la corrispondente spesa, ovvero alle spese per il compenso accessorio del personale.

L'ammontare complessivo del fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in c/capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo stanziati nella spesa del bilancio dell'esercizio precedente, nei singoli programmi di bilancio cui si riferiscono le spese, dell'esercizio precedente.

Solo con riferimento al primo esercizio, l'importo complessivo del fondo pluriennale, iscritto tra le entrate, può risultare inferiore all'importo dei fondi pluriennali di spesa dell'esercizio precedente, nel caso in cui sia possibile stimare o far riferimento, sulla base di dati di preconsuntivo all'importo, riferito al 31 dicembre dell'anno precedente al periodo di riferimento del bilancio di previsione, degli impegni imputati agli esercizi precedenti finanziati dal fondo pluriennale vincolato.

Fondo Pluriennale Vincolato iscritto nelle entrate

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016 Rendiconto	2017 Rendiconto	2018 Stanziamiento	2019 Previsioni	2020 Previsioni	2021 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PARTE CORRENTE	31.822,35	18.438,23	700,92	0,00	0,00	0,00	-100,000 %
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO C/CAPITALE	119.639,87	183.065,38	18.276,32	52.352,76	0,00	0,00	186,451 %
TOTALE FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ISCRITTO NELLE ENTRATE	151.462,22	201.503,61	18.977,24	52.352,76	0,00	0,00	175,871 %

B – Spese

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI, CON PARTICOLARE RIFERIMENTO AGLI STANZIAMENTI RIGUARDANTI GLI ACCANTONAMENTI PER LE SPESE POTENZIALI E AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ, DANDO ILLUSTRAZIONE DEI CREDITI PER I QUALI NON È PREVISTO L'ACCANTONAMENTO A TALE FONDO

Di seguito sono analizzate le principali voci di spesa, riepilogate per macroaggregato, al fine di illustrare i dati di bilancio, riportare ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti quantitativo-contabili ed evidenziare le motivazioni assunte ed i criteri di valutazione adottati delle stesse.

Trend storico delle spese

SPESE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016 Rendiconto	2017 Rendiconto	2018 Stanzamento	2019 Previsioni	2020 Previsioni	2021 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00					0,000 %
Titolo 1 - Spese correnti	1.048.364,63	999.209,46	1.150.063,92	1.077.166,00	960.731,00	951.402,00	-6,338 %
Titolo 2 - Spese in conto capitale	406.181,98	373.388,31	98.652,32	104.852,76	12.500,00	25.240,00	6,285 %
Titolo 3 - Spese per aumento di attività finanziarie			0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Titolo 4 - Rimborsio di prestiti	104.081,86	106.565,55	111.101,00	115.833,00	120.769,00	117.358,00	4,259 %
Titolo 5 - Chiusura di anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	284.280,00	284.280,00	284.280,00	284.280,00	0,000 %
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	169.096,26	160.996,99	312.200,00	312.200,00	312.200,00	312.200,00	0,000 %
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.727.724,73	1.640.160,31	1.956.297,24	1.894.331,76	1.690.480,00	1.690.480,00	-3,167 %

4.1) Spese correnti

Le spese correnti

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016 Rendiconto	2017 Rendiconto	2018 Stanzamento	2019 Previsioni	2020 Previsioni	2021 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Redditi da lavoro dipendente	304.513,64	310.234,84	207.336,92	206.809,00	234.444,00	234.444,00	-0,254 %
Imposte e tasse a carico dell'ente	28.454,23	28.591,72	26.352,00	33.933,00	43.152,00	43.152,00	28,768 %
Acquisto di beni e servizi	450.831,35	437.272,54	495.587,00	463.773,00	403.953,00	398.953,00	-6,419 %
Trasferimenti correnti	173.214,21	142.191,76	179.191,00	153.783,00	153.783,00	153.783,00	-14,179 %
Interessi passivi	61.391,74	56.953,51	52.473,00	47.741,00	42.804,00	37.735,00	-9,017 %
Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.689,37	174,09	32.189,00	700,00	700,00	700,00	-97,825 %
Altre spese correnti	28.270,09	23.791,00	156.935,00	170.427,00	81.895,00	82.635,00	8,597 %
TOTALE SPESE CORRENTI	1.048.364,63	999.209,46	1.150.063,92	1.077.166,00	960.731,00	951.402,00	-6,338 %

4.1.1) Fondo crediti dubbia esigibilita' corrente

ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE PARTE CORRENTE

Codice Bilancio	Descrizione	Anno	Stanziamiento	Accantonamento minimo dell'ente	Accantonamento effettivo dell'ente	Metodo
		2019		100,00%	100,00%	
		2020		100,00%	100,00%	
		2021		100,00%	100,00%	
1.01.01.06.002	IMU - ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO	2019	8.481,00	0,00	0,00	Manuale
		2020	8.481,00	0,00	0,00	
		2021	8.481,00	0,00	0,00	
1.01.01.08.001	I.C.I. IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI	2019	0,00	0,00	0,00	A
		2020	0,00	0,00	0,00	
		2021	0,00	0,00	0,00	
1.01.01.08.002	I.C.I. - ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO	2019	0,00	0,00	0,00	A
		2020	0,00	0,00	0,00	
		2021	0,00	0,00	0,00	
1.01.01.06.001	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)	2019	245.000,00	0,00	0,00	A
		2020	245.000,00	0,00	0,00	
		2021	245.000,00	0,00	0,00	
1.01.01.16.001	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	2019	128.000,00	0,00	0,00	A
		2020	128.000,00	0,00	0,00	
		2021	128.000,00	0,00	0,00	
1.01.01.76.001	TASI	2019	44.500,00	0,00	0,00	A
		2020	44.500,00	0,00	0,00	
		2021	44.500,00	0,00	0,00	
1.01.01.51.001	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI INTERNI	2019	0,00	0,00	0,00	A
		2020	0,00	0,00	0,00	
		2021	0,00	0,00	0,00	
1.01.01.99.001	ADDIZIONALI EX ECA RUOLO T.A.R.S.U.	2019	0,00	0,00	0,00	A
		2020	0,00	0,00	0,00	
		2021	0,00	0,00	0,00	
1.01.01.51.002	TASSA RIFIUTI - ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO	2019	0,00	0,00	0,00	Manuale
		2020	0,00	0,00	0,00	
		2021	0,00	0,00	0,00	
1.01.01.51.001	TARES	2019	0,00	0,00	0,00	A
		2020	0,00	0,00	0,00	
		2021	0,00	0,00	0,00	
1.01.01.51.001	TARI - TASSA RIFIUTI	2019	194.735,00	20.000,00	20.000,00	Manuale
		2020	194.735,00	20.000,00	20.000,00	
		2021	194.735,00	20.000,00	20.000,00	

1.01.01.60.001	TARI - TRIBUTO PROVINCIALE TEFA	2019	9.737,00	0,00	0,00	A
		2020	9.737,00	0,00	0,00	
		2021	9.737,00	0,00	0,00	
1.03.01.01.001	F.S.C. - FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	2019	204.444,00	0,00	0,00	A
		2020	204.444,00	0,00	0,00	
		2021	204.444,00	0,00	0,00	
3.02.03.99.001	PROVENTI DA SANZIONI - SANZIONI AMMINISTRATIVE - CONVENZIONE	2019	287,00	287,00	287,00	Manuale
		2020	287,00	287,00	287,00	
		2021	287,00	287,00	287,00	
3.01.02.01.032	PROVENTI DA DIRITTI - DIRITTI SEGRETERIA PRATICHE EDILIZIE	2019	4.000,00	0,00	0,00	Manuale
		2020	4.000,00	0,00	0,00	
		2021	4.000,00	0,00	0,00	
3.05.99.99.999	ALTRE ENTRATE - RIMBORSO AMMORTAMENTO MUTUI - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	2019	4.143,00	0,00	0,00	A
		2020	4.143,00	0,00	0,00	
		2021	4.143,00	0,00	0,00	
3.02.02.01.004	PROVENTI DA SANZIONI - CONTRAVVENZIONI CODICE DELLA STRADA - ART. 208 - RISCOSSIONE COATTIVA - CONVENZIONE	2019	50.603,00	50.603,00	50.603,00	Manuale
		2020	0,00	0,00	0,00	
		2021	0,00	0,00	0,00	
3.02.02.01.004	PROVENTI DA SANZIONI - CONTRAVVENZIONI CODICE DELLA STRADA - ART. 142 - RISCOSSIONE COATTIVA - CONVENZIONE	2019	53.895,00	53.895,00	53.895,00	Manuale
		2020	0,00	0,00	0,00	
		2021	0,00	0,00	0,00	
3.02.02.01.001	PROVENTI CONTRAVVENZIONI IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE	2019	0,00	0,00	0,00	A
		2020	0,00	0,00	0,00	
		2021	0,00	0,00	0,00	
3.02.02.01.001	PROVENTI DA SANZIONI - CONTRAVVENZIONI CODICE DELLA STRADA - RISCOSSIONE COATTIVA	2019	300,00	0,00	0,00	A
		2020	300,00	0,00	0,00	
		2021	300,00	0,00	0,00	
3.02.02.01.004	PROVENTI DA SANZIONI - CONTRAVVENZIONI CODICE DELLA STRADA - ART. 208 - CONVENZIONE	2019	11.858,00	7.674,00	7.674,00	Manuale
		2020	11.858,00	7.674,00	7.674,00	
		2021	11.858,00	7.674,00	7.674,00	
3.02.02.01.001	PROVENTI DA SANZIONI - CONTRAVVENZIONI CODICE DELLA STRADA - ART. 208 - CONVENZIONE - ANNUALITA' PRECEDENTI	2019	0,00	0,00	0,00	A
		2020	0,00	0,00	0,00	
		2021	0,00	0,00	0,00	
3.02.02.01.004	PROVENTI DA SANZIONI - CONTRAVVENZIONI CODICE DELLA STRADA - ART. 142 - CONVENZIONE	2019	19.243,00	10.304,00	10.304,00	Manuale
		2020	19.243,00	10.304,00	10.304,00	
		2021	19.243,00	10.304,00	10.304,00	
3.02.02.01.002	PROVENTI DA SANZIONI - CONTRAVVENZIONI CODICE DELLA STRADA - RECUPERO SPESE NOTIFICHE - CONVENZIONE	2019	324,00	324,00	324,00	Manuale
		2020	324,00	324,00	324,00	
		2021	324,00	324,00	324,00	
3.01.03.01.002	PROVENTI DA BENI - CANONE OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE (C.O.S.A.P.)	2019	3.000,00	0,00	0,00	Manuale

		2020	3.000,00	0,00	0,00	
		2021	3.000,00	0,00	0,00	
3.01.02.01.016	PROVENTI DA SERVIZI - TRASPORTO SCOLASTICO - Rilevante IVA	2019	6.000,00	0,00	0,00	Manuale
		2020	6.000,00	0,00	0,00	
		2021	6.000,00	0,00	0,00	
3.01.02.01.999	PROVENTI DA SERVIZI - ASSISTENZA DOMICILIARE - Rilevante IVA	2019	500,00	0,00	0,00	Manuale
		2020	500,00	0,00	0,00	
		2021	500,00	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE PARTE CORRENTE		2019	989.050,00	143.087,00	143.087,00	
		2020	884.552,00	38.589,00	38.589,00	
		2021	884.552,00	38.589,00	38.589,00	

4.2) Spese in conto capitale

Si riporta di seguito la distribuzione delle spese in conto capitale suddivisa per macroaggregati:

Le spese conto capitale

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016 Rendiconto	2017 Rendiconto	2018 Stanziamiento	2019 Previsioni	2020 Previsioni	2021 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	383.183,22	361.457,67	46.299,56	104.852,76	12.500,00	25.240,00	126,465 %
Contributi agli investimenti	13.098,76	11.930,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Altre spese in conto capitale	9.900,00	0,00	52.352,76	0,00	0,00	0,00	-100,000 %
TOTALE SPESE CONTO CAPITALE	406.181,98	373.388,31	98.652,32	104.852,76	12.500,00	25.240,00	6,285 %

Nel 2019 si prevede l'utilizzo della somma di € 40.000, 00 messa a disposizione dalla Stato per interventi sulla viabilità (asfalti e marciapiedi). Si prevede di completare le opere in corso in conto capitale.

4.4) Spese per rimborso di prestiti

Le spese per rimborso prestiti

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016 Rendiconto	2017 Rendiconto	2018 Stanziamiento	2019 Previsioni	2020 Previsioni	2021 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	104.081,86	106.565,55	111.101,00	115.833,00	120.769,00	117.358,00	4,259 %
TOTALE SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	104.081,86	106.565,55	111.101,00	115.833,00	120.769,00	117.358,00	4,259 %

4.5) Le spese per chiusura anticipazioni istituto tesoriere/cassiere

Le spese per chiusura anticipazioni istituto tesoriere/cassiere

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016 Rendiconto	2017 Rendiconto	2018 Stanziamiento	2019 Previsioni	2020 Previsioni	2021 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	284.280,00	284.280,00	284.280,00	284.280,00	0,000 %
TOTALE SPESE PER CHIUSURA ANTICIPAZIONI ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	284.280,00	284.280,00	284.280,00	284.280,00	0,000 %

4.6) Spese per conto di terzi e partite di giro

Le spese per conto di terzi e partite di giro, come indicato nella parte entrata, sono state previste a pareggio con le relative entrate.

Le spese per conto terzi e partite di giro

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2016 Rendiconto	2017 Rendiconto	2018 Stanziamiento	2019 Previsioni	2020 Previsioni	2021 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Uscite per partite di giro	161.266,98	157.356,99	276.200,00	276.200,00	276.200,00	276.200,00	0,000 %
Uscite per conto terzi	7.829,28	3.640,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	0,000 %
TOTALE SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	169.096,26	160.996,99	312.200,00	312.200,00	312.200,00	312.200,00	0,000 %

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

I principali equilibri di bilancio da rispettare in sede di programmazione e di gestione sono i seguenti:

1. pareggio complessivo di bilancio, secondo il quale il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese;
2. equilibrio di parte corrente;
3. equilibrio di parte capitale;

<i>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</i>			<i>COMPETENZA ANNO 2019</i>	<i>COMPETENZA ANNO 2020</i>	<i>COMPETENZA ANNO 2021</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		489.947,32			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)				
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.205.499,00 0,00	1.094.000,00 0,00	1.094.000,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)				
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		1.077.166,00 0,00 143.087,00	960.731,00 0,00 38.589,00	951.402,00 0,00 38.589,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)				
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>	(-)		115.833,00 0,00 0,00	120.769,00 0,00 0,00	117.358,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			12.500,00	12.500,00	25.240,00
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	(-)		12.500,00	12.500,00	25.240,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)			0,00	0,00	0,00
O=G+H+I-L+M					
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	(+)		52.352,76	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		40.000,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)				
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	(-)				
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)				
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)				
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		12.500,00	12.500,00	25.240,00
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>	(-)		104.852,76 0,00	12.500,00 0,00	25.240,00 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	(+)				
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 ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)				
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)				
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)				
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)				
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)				
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)				
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

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione della missione: Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica Motivazione delle scelte e finalità da conseguire: La missione racchiude tutte le attività di gestione ordinaria dei singoli uffici per l'espletamento delle funzioni di relative ai diversi servizi sia che siano rivolti alla persona che all'attività istituzionale intesa nel senso più ampio. Le risorse destinate alla missione 1 tendono a soddisfare l'attività di gestione ordinaria, il soddisfacimento delle attività istituzionali e l'erogazione dei servizi indispensabili ai cittadini. Le spese sono state attentamente analizzate sulla base del trend storico triennale e su eventuali aumenti e variazioni strettamente legati alla programmazione. L'esame attento delle necessità che si sono presentate negli ultimi periodi ha indirizzato l'Amministrazione a rivolgere una particolare attenzione alle attività del sociale, al mondo della scuola, alle promozioni culturali ed alle richieste che sempre più spesso arrivano dai cittadini, in questo particolare periodo di recessione economica. Nel programma vengono comprese, inoltre le singole attività poste a carico di ogni singolo responsabile e dei rispettivi uffici, l'attività del personale esterno per la gestione e manutenzione del patrimonio. Ciò naturalmente in una situazione gestionale particolarmente gravosa attesa la esiguità della dotazione organica in effettivo servizio e la necessità di garantire molteplici adempimenti; per altro verso una contrazione della entrata in modo strutturale per circa € 40.000.

MISSIONE 02 Giustizia

Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza. Strategico il proseguimento del servizio in convenzione di polizia municipale con Polesella capofila.

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di

istruzione e diritto allo studio. Viene garantito il servizio di trasporto scolastico.

MISSIONE	05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>
-----------------	-----------	---

Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali. Tale missione concorre al mantenimento del patrimonio immobiliare pubblico in un'ottica di sua utilizzazione dinamica non statica e produttiva contribuendo, insieme al patrimonio culturale propriamente detto, a mantenere vitale il Comune di Frassinelle Polesine. Importante è la fruibilità della Casa del Popolo alle associazioni per manifestazioni; tuttavia in un'ottica di contenimento della spesa, le iniziative dovranno essere autosufficienti per quanto attiene alle spese di pulizie.

MISSIONE	06	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>
-----------------	-----------	---

Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero. Occorre intervenire regolamentando la gestione degli impianti sportivi ed esternalizzando i costi sui concessionari. In tal senso si sono già mossi gli uffici in base agli indirizzi della Corte dei conti.

MISSIONE	07	<i>Turismo</i>
-----------------	-----------	-----------------------

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.

MISSIONE	08	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>
-----------------	-----------	--

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.

MISSIONE	09	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>
-----------------	-----------	--

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti all'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.

MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità
-----------------	-----------	--

Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

MISSIONE	11	Soccorso civile
-----------------	-----------	------------------------

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.

MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
-----------------	-----------	--

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia. Si ritiene importante il mantenimento del servizio infermeristico e di assistenza domiciliare.

MISSIONE	13	Tutela della salute
-----------------	-----------	----------------------------

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.

MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività
-----------------	-----------	---

Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.

MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.

MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.

MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili. Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.

MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.

MISSIONE 19 Relazioni internazionali

Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.

MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti

Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

MISSIONE 50 Debito pubblico

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

MISSIONE	60	<i>Anticipazioni finanziarie</i>
-----------------	-----------	---

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.

MISSIONE	99	<i>Servizi per conto terzi</i>
-----------------	-----------	---------------------------------------

Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

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	390.797,00	0,00	0,00	390.797,00	396.781,00	0,00	0,00	396.781,00	392.831,00	0,00	0,00	392.831,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00
4	21.900,00	0,00	0,00	21.900,00	11.950,00	0,00	0,00	11.950,00	10.900,00	0,00	0,00	10.900,00
5	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
6	10.200,00	17.000,00	0,00	27.200,00	200,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00	200,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	1.210,00	0,00	0,00	1.210,00	210,00	0,00	0,00	210,00	210,00	0,00	0,00	210,00
9	157.260,00	0,00	0,00	157.260,00	157.260,00	0,00	0,00	157.260,00	157.260,00	0,00	0,00	157.260,00
10	94.192,00	87.852,76	0,00	182.044,76	86.192,00	12.500,00	0,00	98.692,00	86.192,00	25.240,00	0,00	111.432,00
11	480,00	0,00	0,00	480,00	480,00	0,00	0,00	480,00	480,00	0,00	0,00	480,00
12	163.390,00	0,00	0,00	163.390,00	163.390,00	0,00	0,00	163.390,00	163.390,00	0,00	0,00	163.390,00
13	2.454,00	0,00	0,00	2.454,00	2.454,00	0,00	0,00	2.454,00	2.454,00	0,00	0,00	2.454,00
14	4.165,00	0,00	0,00	4.165,00	4.165,00	0,00	0,00	4.165,00	4.165,00	0,00	0,00	4.165,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	149.427,00	0,00	0,00	149.427,00	60.895,00	0,00	0,00	60.895,00	61.635,00	0,00	0,00	61.635,00
50	47.691,00	0,00	115.833,00	163.524,00	42.754,00	0,00	120.769,00	163.523,00	37.685,00	0,00	117.358,00	155.043,00
60	0,00	0,00	284.280,00	284.280,00	0,00	0,00	284.280,00	284.280,00	0,00	0,00	284.280,00	284.280,00
99	0,00	0,00	312.200,00	312.200,00	0,00	0,00	312.200,00	312.200,00	0,00	0,00	312.200,00	312.200,00
TOTALI	1.077.166,00	104.852,76	712.313,00	1.894.331,76	960.731,00	12.500,00	717.249,00	1.690.480,00	951.402,00	25.240,00	713.838,00	1.690.480,00

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2019			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	519.691,92	0,00	0,00	519.691,92
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	79.372,78	0,00	0,00	79.372,78
4	31.315,27	0,00	0,00	31.315,27
5	8.507,28	0,00	0,00	8.507,28
6	11.621,90	22.809,05	0,00	34.430,95
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	10.408,80	0,00	0,00	10.408,80
9	207.957,46	0,00	0,00	207.957,46
10	160.061,57	96.365,94	0,00	256.427,51
11	480,00	0,00	0,00	480,00
12	222.326,37	39.418,24	0,00	261.744,61
13	2.454,58	0,00	0,00	2.454,58
14	4.568,38	0,00	0,00	4.568,38
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	6.340,00	0,00	0,00	6.340,00
50	47.691,00	0,00	115.833,00	163.524,00
60	0,00	0,00	284.280,00	284.280,00
99	0,00	0,00	315.412,07	315.412,07
TOTALI	1.312.797,31	158.593,23	715.525,07	2.186.915,61

E – Obiettivi del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.)

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

•	CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLESINE P.I. 00563870294
	Quota di partecipazione diretta del Comune di Frassinelle Polesine: 0,4330 %
	Data di costituzione: 08/03/1995
	Data termine: 21/07/2027
	Capitale sociale € 5.000.000,00
	OGGETTO: Altre attività di consulenza imprenditoriale e altra consulenza amministrativa – gestionale e pianificazione aziendale, Pubbliche relazioni e comunicazione, Altre attività di consulenza imprenditoriale e altra consulenza amministrativa – gestionale e pianificazione aziendale, Organizzazione di convegni e fiere.
	RISULTATI DI BILANCIO DEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI
	2015 € 8.642,00
	2016 € 11.440,00
	2017 non pervenuto
	Consiglio di Amministrazione:
	ZANELLATO Angelo - Presidente indennità lorda annua € 27.000,00
	CREPALDI Enrico Maria - Vice Presidente Vicario € 5.400,00
	TRAMBAIOLI Franco – Componente gettone di presenza € 810,00
	Rappresentati del comune negli organi di gestione: sindaco o suo rappresentante.
•	CONSORZIO PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI NEL BACINO DI ROVIGO P.I. 01078430293
	Quota di partecipazione diretta del Comune di Frassinelle Polesine: 0,82%
	Data di costituzione: 12/06/1997
	Ente liquidato (chiuso in data 11/09/2017)
	OGGETTO: raccolta rifiuti.
	RISULTATI DI BILANCIO DEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI
	2015 € 158.858,00
	2016 € 19.921,00
	2017 € 45.758,00

<ul style="list-style-type: none"> CONSIGLIO DI BACINO ROVIGO
Quota di partecipazione diretta del Comune di Frassinelle Polesine: 6,31%
Data di costituzione: 12.09.2017
Data termine: 18.09.2037
Capitale sociale € 0,00
OGGETTO: Organizzazione servizio smaltimento rifiuti.
RISULTATI DI BILANCIO
2017 Non pervenuto
Incarico di Amministratore
Gino Alessio – Presidente
Mirco Mancin – Componente
Massimo Biiancardi – Componente
Davide Diegoli – Componente
Stefano Segantin – Componente
Maira Veronese – Componente
Simone Ghirrotto - Componente

<ul style="list-style-type: none"> CONSIGLIO DI BACINO – ATO POLESINE P.I. 93019960298
Quota di partecipazione diretta del Comune di Frassinelle Polesine: 5,86%
Data di costituzione: 18/02/2013
Durata indeterminata: 18/02/2043
OGGETTO: Organizzazione e gestione del servizio idrico integrato
RISULTATI DI BILANCIO DEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI
2015 € 1.277.530,29
2016 € 711.132,26
2017 € 630.374,66
Comitato Istituzionale:
RAITO Leonardo - Presidente
ZAGHINI Giuliano - Componente
GASPARINI Moreno – Componente

COMUNE DI FRASSINELLE POLESINE, lì 3 aprile, 2019

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale