

COMUNE DI SANTA SEVERINA

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

PERIODO: 2019 - 2020 - 2021

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

- 1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE**
 - Risultanze della popolazione
 - Risultanze del territorio
 - Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

- 2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**
 - Servizi gestiti in forma diretta
 - Servizi gestiti in forma associata
 - Servizi affidati a organismi partecipati
 - Servizi affidati ad altri soggetti
 - Altre modalità di gestione di servizi pubblici

- 3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**
 - Situazione di cassa dell'Ente
 - Livello di indebitamento
 - Debiti fuori bilancio riconosciuti
 - Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui
 - Ripiano ulteriori disavanzi

- 4. GESTIONE RISORSE UMANE**

- 5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

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

B. Spese

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

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

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

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

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

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

H. Altri eventuali strumenti di programmazione

PREMESSA

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

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

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

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 legale al censimento del **09-10-2011** n. **2.262**

Popolazione residente alla fine del 2017 (*penultimo anno precedente*) n. **2.032** di cui:

maschi n. **995**

femmine n. **1.037**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **96**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **215**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **67**

in età adulta (30/65 anni) n. **1.194**

oltre 65 anni n. **460**

Nati nell'anno n. **8**

Deceduti nell'anno n. **31**

Saldo naturale: +/- **-23**

Immigrati nell'anno n. **28**

Emigrati nell'anno n. **62**

Saldo migratorio: +/- **-34**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-57**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **5.000** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Km² **5.100**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **2**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **32,00**

strade urbane Km **60,00**

strade locali Km **30,00**

itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Accordi di programma n. //

Convenzioni n. //

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **71**

Scuole primarie con posti n. **102**

Scuole secondarie con posti n. **61**

Strutture residenziali per anziani n. **0**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **2**

Rete acquedotto Km **8,00**

Aree verdi, parchi e giardini Kmq **14,500**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. 1250

Rete gas Km **8,00**

Discariche rifiuti n. **0**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **1**

Veicoli a disposizione n. **12**

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Il Comune gestisce direttamente il servizio di Raccolta e conferimento rifiuti in discarica;

Servizi gestiti in forma associata

Il comune gestisce in forma associata, tramite Consorzio ai sensi dell'art. 31 del D.Lgs 267/2000, il SOLO servizio Idrico Integrato.

Servizi affidati a organismi partecipati

Nessuno.

Servizi affidati ad altri soggetti

Sono affidati a terzi mediante procedura di gara i seguenti servizi:

- Mensa scolastica;
- Trasporto scolastico;
- Gestione Castello Aragonese;
- Gestione lampade votive.

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

- ASMENET CALABRIA soc. cons a r.l. di cui ne è stata disposta la dismissione con deliberazione consiliare n. 41/2017 e di cui l'Ente deteneva una quota di partecipazione di €.230,00;
- ASMEL Consortile s.c. a r.l. con una quota di partecipazione di €.304,80.

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2017 (<i>penultimo anno dell'esercizio precedente</i>)	29.934,04
Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente	
Fondo cassa al 31/12/2016 (<i>anno precedente</i>)	55.097,57
Fondo cassa al 31/12/2015 (<i>anno precedente -1</i>)	206.315,11
Fondo cassa al 31/12/2014 (<i>anno precedente -2</i>)	742.334,05

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2017	26	187,13
2016	7	49,00
2015	10	54,94

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	0,00	1.924.192,73	0,00
2016	0,00	2.062.298,51	0,00
2015	0,00	1.849.759,96	0,00

Debiti fuori bilancio riconosciuti

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

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari a zero, per il quale il Consiglio Comunale ha dovuto adottare alcun provvedimento di ripiano.

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2017 (*anno precedente l'esercizio in corso*)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D3	0	0	0
Cat.D1	3	3	0
Cat.C	1	1	0
Cat.B3	0	0	0
Cat.B1	3	3	0
Cat.A	0	0	0
TOTALE	0	0	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2017: **7**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2017	7	765.821,30	50,18
2016	8	790.196,53	46,30
2015	8	788.690,04	49,75
2014	9	667.100,27	39,95
2013	9	661.840,01	40,68

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

QUADRO RIASSUNTIVO DI COMPETENZA

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	492.156,64	425.932,07	481.735,00	470.395,00	480.580,00	480.580,00	- 2,353
Contributi e trasferimenti correnti	1.339.297,07	1.275.059,26	1.459.460,00	1.371.725,00	1.374.725,00	1.374.725,00	- 6,011
Extratributarie	230.844,80	223.201,40	288.524,00	263.360,00	267.420,00	267.420,00	- 8,721
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.062.298,51	1.924.192,73	2.229.719,00	2.105.480,00	2.122.725,00	2.122.725,00	- 5,571
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	107.532,06	102.308,97	75.843,16	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.169.830,57	2.026.501,70	2.305.562,16	2.105.480,00	2.122.725,00	2.122.725,00	- 8,678
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	35.598,32	58.870,80	11.742.712,00	4.050.137,00	5.296.700,00	1.624.835,00	- 65,509
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- 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	0,00	0,00	19.405,76	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	35.598,32	58.870,80	11.762.117,76	4.050.137,00	5.296.700,00	1.624.835,00	- 65,566
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	123.447,14	196.130,43	600.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	16,666
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	123.447,14	196.130,43	600.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	16,666
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.328.876,03	2.281.502,93	14.667.679,92	6.855.617,00	8.119.425,00	4.447.560,00	- 53,260

QUADRO RIASSUNTIVO DI CASSA

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2016 (riscossioni)	2017 (riscossioni)	2018 (previsioni cassa)	2019 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	435.251,30	386.301,56	961.124,03	955.822,80	- 0,551
Contributi e trasferimenti correnti	1.316.960,51	1.264.726,83	1.945.393,72	1.815.002,25	- 6,702
Extratributarie	243.294,53	193.909,85	585.426,61	534.045,58	- 8,776
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.995.506,34	1.844.938,24	3.491.944,36	3.304.870,63	- 5,357
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.995.506,34	1.844.938,24	3.491.944,36	3.304.870,63	- 5,357
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	405.090,07	226.560,26	11.779.799,95	6.032.244,77	- 48,791
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	405.090,07	226.560,26	11.779.799,95	6.032.244,77	- 48,791
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	123.447,14	196.130,43	600.000,00	700.000,00	16,666
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	123.447,14	196.130,43	600.000,00	700.000,00	16,666
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.524.043,55	2.267.628,93	15.871.744,31	10.037.115,40	- 36,761

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate ad un consolidamento del gettito dell'anno precedente.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, si confermano quelle dell'anno precedente.

Le politiche tariffarie dovranno attenersi alla sostanziale conferma di quelle dell'anno precedente.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà attivarsi per la partecipazione ai bandi regionali e nazionali relativi ad ogni singola tipologia di opera prevista nel bilancio pluriennale.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non intende farvi ricorso.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2019

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) (+)	425.932,07	511.435,00	503.435,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II) (+)	1.275.059,26	1.367.680,00	1.367.680,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III) (+)	223.201,40	213.969,00	213.969,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	1.924.192,73	2.093.084,00	2.085.084,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾ (+)	192.419,27	209.308,40	208.508,40
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾ (-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso (-)	91.775,00	78.760,00	64.940,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui (+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento (+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	100.644,27	130.548,40	143.568,40
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente (+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso (+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione dell'ammontare complessivo delle entrate dei primi tre titoli di bilancio, detratte le quote di ammortamento dei mutui in precedenza contratti.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività ad una sostanziale conferma dei limiti di spesa relativi all'anno precedente.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, si fa espresso rinvio alla deliberazione della Giunta Comunale n. 21 del 26/03/2019.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, si fa espresso rinvio alla deliberazione della Giunta Comunale n. 15 del 26/03/2019 ed alle schede alla stessa allegate.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti, si fa espresso rinvio alla deliberazione della Giunta Comunale n. 15 del 26/03/2019 ed alle schede alla stessa allegate.

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà osservare tutti gli equilibri previsti dai diversi principi contabili e dalle altre disposizioni di legge vigenti in materia.

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		201.611,45			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		2.105.480,00 0,00	2.122.725,00 0,00	2.122.725,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		1.809.330,00 0,00 44.000,00	1.813.425,00 0,00 50.000,00	1.799.605,00 0,00 52.200,00
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>	(-)		270.150,00 0,00 17.280,00	283.300,00 0,00 17.770,00	297.120,00 0,00 18.275,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			26.000,00	26.000,00	26.000,00
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	(-)		26.000,00	26.000,00	26.000,00
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

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	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		4.050.137,00	5.296.700,00	1.624.835,00
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	(+)		26.000,00	26.000,00	26.000,00
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>	(-)		4.076.137,00 0,00	5.322.700,00 0,00	1.650.835,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI 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. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria 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.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata, oltre che al mantenimento nel corso del triennio di un rigoroso equilibrio tra le riscossioni ed i pagamenti, anche alla riduzione dei tempi di estinzione delle obbligazioni contratte dall'Ente nel corso della gestione di ciascun esercizio finanziario.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2019 - 2020 - 2021

ENTRATE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	SPESE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	201.611,45								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni</i>		<i>0,00</i>							
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	955.822,80	470.395,00	480.580,00	480.580,00	<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	2.221.585,71	1.809.330,00	1.813.425,00	1.799.605,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.815.002,25	1.371.725,00	1.374.725,00	1.374.725,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	534.045,58	263.360,00	267.420,00	267.420,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.032.244,77	4.050.137,00	5.296.700,00	1.624.835,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	6.138.453,66	4.076.137,00	5.322.700,00	1.650.835,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale entrate finali.	9.337.115,40	6.155.617,00	7.419.425,00	3.747.560,00	Totale spese finali.	8.360.039,37	5.885.467,00	7.136.125,00	3.450.440,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	270.150,00	270.150,00	283.300,00	297.120,00
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		<i>17.280,00</i>	<i>17.770,00</i>	<i>18.275,00</i>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.429.649,93	2.394.060,00	2.394.060,00	2.394.060,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.431.252,89	2.394.060,00	2.394.060,00	2.394.060,00
Totale titoli	12.466.765,33	9.249.677,00	10.513.485,00	6.841.620,00	Totale titoli	11.761.442,26	9.249.677,00	10.513.485,00	6.841.620,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	12.668.376,78	9.249.677,00	10.513.485,00	6.841.620,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	11.761.442,26	9.249.677,00	10.513.485,00	6.841.620,00
Fondo di cassa finale presunto	906.934,52								

* Indicare gli anni di riferimento

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE **01** ***Servizi istituzionali, generali e di gestione***

MISSIONE **02** ***Giustizia***

MISSIONE **03** ***Ordine pubblico e sicurezza***

MISSIONE **04** ***Istruzione e diritto allo studio***

MISSIONE **05** ***Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***

MISSIONE **06** ***Politiche giovanili, sport e tempo libero***

MISSIONE **07** ***Turismo***

MISSIONE **08** ***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***

MISSIONE **09** ***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***

MISSIONE **10** ***Trasporti e diritto alla mobilità***

MISSIONE **11** ***Soccorso civile***

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

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	954.580,00	293.500,00	0,00	1.248.080,00	949.030,00	211.500,00	0,00	1.160.530,00	946.030,00	11.500,00	0,00	957.530,00
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	66.735,00	0,00	0,00	66.735,00	92.195,00	0,00	0,00	92.195,00	92.195,00	0,00	0,00	92.195,00
4	203.850,00	500.995,00	0,00	704.845,00	201.255,00	736.000,00	0,00	937.255,00	199.615,00	76.000,00	0,00	275.615,00
5	152.285,00	1.108.335,00	0,00	1.260.620,00	152.285,00	1.008.335,00	0,00	1.160.620,00	152.285,00	1.008.335,00	0,00	1.160.620,00
6	8.785,00	0,00	0,00	8.785,00	8.690,00	641.865,00	0,00	650.555,00	8.585,00	0,00	0,00	8.585,00
7	7.745,00	500.000,00	0,00	507.745,00	7.745,00	1.120.000,00	0,00	1.127.745,00	7.745,00	0,00	0,00	7.745,00
8	116.820,00	591.332,00	0,00	708.152,00	108.290,00	650.000,00	0,00	758.290,00	108.290,00	0,00	0,00	108.290,00
9	168.710,00	146.855,00	0,00	315.565,00	167.345,00	665.000,00	0,00	832.345,00	165.900,00	515.000,00	0,00	680.900,00
10	49.325,00	0,00	0,00	49.325,00	41.900,00	0,00	0,00	41.900,00	33.950,00	0,00	0,00	33.950,00
11	6.250,00	219.675,00	0,00	225.925,00	4.635,00	0,00	0,00	4.635,00	2.955,00	0,00	0,00	2.955,00
12	21.865,00	715.445,00	0,00	737.310,00	21.675,00	290.000,00	0,00	311.675,00	21.475,00	40.000,00	0,00	61.475,00
14	50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00	50,00
16	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00
20	51.030,00	0,00	0,00	51.030,00	57.030,00	0,00	0,00	57.030,00	59.230,00	0,00	0,00	59.230,00
50	0,00	0,00	270.150,00	270.150,00	0,00	0,00	283.300,00	283.300,00	0,00	0,00	297.120,00	297.120,00
60	0,00	0,00	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	700.000,00
99	0,00	0,00	2.394.060,00	2.394.060,00	0,00	0,00	2.394.060,00	2.394.060,00	0,00	0,00	2.394.060,00	2.394.060,00
TOTALI	1.809.330,00	4.076.137,00	3.364.210,00	9.249.677,00	1.813.425,00	5.322.700,00	3.377.360,00	10.513.485,00	1.799.605,00	1.650.835,00	3.391.180,00	6.841.620,00

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2019			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	1.079.019,48	293.500,00	0,00	1.372.519,48
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	88.708,00	0,00	0,00	88.708,00
4	258.850,37	1.182.438,95	0,00	1.441.289,32
5	206.400,43	1.115.477,86	0,00	1.321.878,29
6	9.874,42	0,00	0,00	9.874,42
7	14.742,15	540.000,00	0,00	554.742,15
8	156.186,04	742.708,15	0,00	898.894,19
9	285.827,73	1.324.877,70	0,00	1.610.705,43
10	49.325,00	0,00	0,00	49.325,00
11	12.449,20	219.675,00	0,00	232.124,20
12	28.010,34	719.776,00	0,00	747.786,34
14	50,00	0,00	0,00	50,00
16	1.612,55	0,00	0,00	1.612,55
20	30.530,00	0,00	0,00	30.530,00
50	0,00	0,00	270.150,00	270.150,00
60	0,00	0,00	700.000,00	700.000,00
99	0,00	0,00	2.431.252,89	2.431.252,89
TOTALI	2.221.585,71	6.138.453,66	3.401.402,89	11.761.442,26

E – Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio 2019/2021 si prefiggerà una relativa espansione dello stesso in virtù delle opere realizzate. Nel triennio in considerazione non sono al momento previste alienazioni.

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

L'Ente, avendo un popolazione inferiore a 5.000 abitanti, non è tenuto alla redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 1, comma 831, della legge 30/12/2018 n. 145.

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

L'Ente non è tenuto alla redazione del Piano in oggetto ai sensi dell'art. 1, comma 905, della legge 30/12/2018 n. 145.

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

Non si ravvisano al momento altri strumenti di programmazione, anche in considerazione della ridottissima dimensione demografica dell'Ente.

COMUNE DI SANTA SEVERINA, lì 29 marzo, 2019

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott. Salvatore Giordano

Il Rappresentante Legale

Dott. Salvatore Giordano