

# COMUNE DI BELLINZAGO LOMBARDO



## **NOTA DI AGGIORNAMENTO** **DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO** **(D.U.P.S.)**

**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**

## P R E M E S S A

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 18 maggio 2018, 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.

## LA NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUPS

La necessità di approvare la nota di aggiornamento al DUPS 2019 – 2021 del Comune di Bellinzago Lombardo, approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 37 del 27/9/2018, scaturisce dal venir meno di alcune entrate di parte corrente rispetto alla data in cui è stato approvato il DUPS di cui innanzi. In particolare le entrate previste dalla convenzione tra il Comune di Bellinzago Lombardo ed il Centro Commerciale La Corte lombarda, scaduta in data 31/12/2018, in sede di rinnovo, l'importo precedentemente erogato di circa 210.000,00 €/annuo, è stato ridotto a € 100.000,00 relativamente all'utilizzo delle aree della galleria del Centro Commerciale, inoltre il Consiglio d' Amministrazione del Centro si è impegnato a continuare a finanziare per € 15.000,00 le borse di studio ed € 15.000,00 per contributi vari, che saranno di volta in volta concordati con l'Amministrazione per sostenere le attività culturali ed eventuali contributi a favore delle associazioni di volontariato che operano sul territorio comunale.

Dopo aver attentamente analizzato le possibili riduzioni delle voci di spesa nonché attenta valutazione complessiva del bilancio di previsione 2019 – 2021, al fine di rispettare gli equilibri e pareggio di bilancio previsti dalla vigente normativa, si è reso necessario prevedere l'adeguamento delle tariffe dell'addizionale comunale all'IRPEF per recuperare il minor gettito della convenzione con il Centro Commerciale e l'aumento delle spese complessive destinate ai Servizi Sociali in particolare per l'assistenza educativa scolastica.

L'adeguamento delle tariffe dell'addizionale comunale IRPEF previsto nel bilancio di previsione 2019 – 2021, secondo gli scaglioni previste per l'IRPEF erariale, è il seguente:

scaglione Irpef da € 0,00 a € 15.000,00 incremento dell'aliquota da 0,45% a 0,60%;  
scaglione Irpef da € 15.001,00 a € 28.000,00 incremento dell'aliquota da 0,50% a 0,65%;  
scaglione Irpef da € 28.001,00 a € 55.000,00, incremento dell'aliquota da 0,55% a 0,70%;  
scaglione Irpef da € 55.001,00 a € 75.000,00, incremento dell'aliquota da 0,60% a 0,75%;  
scaglione Irpef oltre € 75.001,00, incremento dell'aliquota da 0,65% a 0,80%;

Da tale adeguamento si è ipotizzato, attraverso la simulazione effettuata sul portale del federalismo fiscale, un maggior gettito di circa 100.000,00 euro annui. Pertanto la previsione allocata nel bilancio 2019 – 2021 passa da € 330.000,00 a € 420.000,00.

La presente nota di aggiornamento del DUP 2019 – 2021, prende in esame solo i dati finanziari e i conseguenti chiarimenti e commenti modificati rispetto al documento approvato con la deliberazione di Consiglio Comunale n. 22 del 28/09/2018, confermando pertanto tutto l'impianto, le azioni strategiche e gli obiettivi previsti nel precedente documento unico di programmazione, tenendo conto, inoltre, del completo trasferimento nel bilancio dell'Unione di tutte le risorse di entrata e spesa, i documenti di programmazione relativi agli investimenti, al personale dipendente, alla gestione degli immobili e servizi, risultano totalmente inseriti nel documento di Programmazione DUP dell'Unione di Comuni Lombarda Adda Martesana.

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 **01 – 01 2011 n. 3.810**

Popolazione residente alla fine del 2017 (*penultimo anno precedente*) n. **3.851** di cui:

maschi n. **1.888**

femmine n. **1.963**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **248**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **294**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **593**

in età adulta (30/65 anni) n. **2.098**

oltre 65 anni n. **618**

Nati nell'anno n. **32**

Deceduti nell'anno n. **36**

Saldo naturale: - **4**

Immigrati nell'anno n. **151**

Emigrati nell'anno n. **166**

Saldo migratorio: - **14**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): -**19**

## Risultanze del territorio

Superficie Km<sup>2</sup> **4,51**

Strade:

autostrade Km **1,83**

strade extraurbane Km **3,31**

strade urbane Km **8,68**

strade locali Km **5,55**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **No**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

PGT - PIANO DI GOVERNO DEL TERRITORIO

### **Risultanze della situazione socio economica dell'Ente**

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **95**

Scuole primarie con posti n. **250**

Scuole secondarie con posti n. **250**

Strutture residenziali per anziani n. **0**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **0**

Rete acquedotto Km **22,00**

Aree verdi, parchi e giardini Kmq **1,000**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **515**

Rete gas Km **24,00**

Discariche rifiuti n. **0**

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

Veicoli a disposizione n. **4**

## 2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

### SOCIETÀ PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	%	Funzioni attribuite e attività svolte	Oneri a carico dell'ente nell'anno 2017	RISULTATI DI BILANCIO		
					Anno 2016	Anno 2015	Anno 2014
CEM AMBIENTE S.P.A.	www.cemambiente.it	1,034	Servizio di raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani	325.000,00	903.885	791.249	536.728
COGESER S.P.A.	www.cogeser.it	5,420	Società capogruppo. La società partecipata indirettamente Cogeser vendite S.r.l. fornisce il gas per riscaldamento alle utenze comunali.	0,00	2.482.064	977.825	104.157
CAP HOLDING S.P.A.	www.gruppocap.it	0,064	Società capogruppo. La società partecipata indirettamente Amiacque S.r.l. fornisce l'acqua alle utenze comunali.	0,00	10.228.023	6.311.588	4.611.475
NAVIGLI LOMBARDI S.c.a.r.l.	www.naviglilombardi.it	0,200	Salvaguardia, recupero, gestione e valorizzazione dei Navigli lombardi e delle relative pertinenze territoriali.	IN LIQUIDAZIONE			
AGENZIA PER LA FORMAZIONE E L'ORIENTAMENTO PROFESSIONALE ED IL LAVORO EST MILANO	www.agenziaestmilano.it	0,150	Supporto alla persona per la ricerca e ricollocazione lavorativa	4.200,00	248.047	181.439	181.442
FONDAZIONE "GIUSEPPINA MAURO CARCANO"		50,000	Servizi rivolti ai minori	0,00	- 5.122,00	- 779,00	8.129,00

In relazione agli organismi societari di cui sopra l'Amministrazione Comunale per quanto concerne l'avvio di un "processo di razionalizzazione" così come previsto dalla legge di stabilità 2015, Legge n. 190/2014, comma 611, il Sindaco con Decreto n. 9 del 31 marzo 2015, ha approvato le misure di razionalizzazione.

Con deliberazione n. 56 del 20/12/2018 il Consiglio Comunale ha approvato la revisione periodica delle società partecipate ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs 175/2016, confermando il mantenimento della partecipazione del Comune di Bellinzago Lombardo in tutte le società, come sopra

### 3 – Sostenibilità economico finanziaria

#### Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2017 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **970.268,22**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2016 (*anno precedente*) **921.235,08**  
 Fondo cassa al 31/12/2015 (*anno precedente -1*) **638.838,41**  
 Fondo cassa al 31/12/2014 (*anno precedente -2*) **553.311,15**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
<b>2017</b>	0	0,00
<b>2016</b>	0	0,00
<b>2015</b>	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) %
<b>2017</b>	47.644,52	2.798.044,04	1,70
<b>2016</b>	50.966,84	2.901.706,27	1,76
<b>2015</b>	55.357,58	2.816.325,15	1,97

#### Debiti fuori bilancio riconosciuti

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

## 4 – Gestione delle risorse umane

### Personale

Il Comune di Bellinzago Lombardo, insieme ai Comuni di Liscate Pozzuolo Martesana e Truccazzano nell'anno 2017, hanno costituito l'Unione di Comuni Lombarda ADDA MARTESANA. Con deliberazione di Consiglio Comunale dei singoli Comuni aderenti all'Unione è stato disposto il trasferimento di tutte le funzioni fondamentali all'UCL Adda Martesana, accettate dal Consiglio dell'Unione con deliberazione n. 9 del 29 settembre 2016 e, con decorrenza 1/11/2016, tutto il personale dipendente dei singoli Comuni è stato trasferito nei ruoli dell'Unione di Comuni Lombarda Adda Martesana.

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	0	0	0
Cat.C	0	0	0
Cat.B3	0	0	0
Cat.B1	0	0	0
Cat.A	0	0	0
TOTALE	0	0	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2017: 0

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
<b>2017</b>	0	3.436,08	0,14
<b>2016</b>	0	668.312,48	25,77
<b>2015</b>	0	758.049,62	28,98
<b>2014</b>	0	770.163,08	29,95
<b>2013</b>	0	774.251,69	31,18

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

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

## A – Entrate

Il sistema di finanziamento del bilancio risente molto sia dell'intervento legislativo in materia di trasferimenti dello stato a favore degli enti locali che, in misura sempre più grande, del carico tributario applicato sui beni immobili presenti nel territorio. Il federalismo fiscale riduce infatti il trasferimento di risorse centrali ed accentua la presenza di una politica tributaria decentrata. Il non indifferente impatto sociale e politico del regime di tassazione della proprietà immobiliare ha fatto sì che il quadro normativo di riferimento abbia subito nel corso degli anni profonde revisioni. L'ultima modifica a questo sistema si è avuta con l'introduzione dell'imposta unica comunale (IUC), i cui presupposti impositivi sono: il possesso di immobili; l'erogazione e fruizione di servizi comunali.

### 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	1.775.697,50	1.807.163,96	1.881.000,00	1.933.610,00	1.933.610,00	1.933.610,00	2,796
Contributi e trasferimenti correnti	39.622,39	44.815,84	59.700,00	30.700,00	30.700,00	30.700,00	- 48,576
Extratributarie	1.086.386,38	946.064,24	592.483,50	348.400,00	347.800,00	351.900,00	- 41,196
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>2.901.706,27</b>	<b>2.798.044,04</b>	<b>2.533.183,50</b>	<b>2.312.710,00</b>	<b>2.312.110,00</b>	<b>2.316.210,00</b>	<b>- 8,703</b>
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	48.829,48	13.768,52	2.817,35	0,00	0,00	0,00	-100,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>2.950.535,75</b>	<b>2.811.812,56</b>	<b>2.536.000,85</b>	<b>2.312.710,00</b>	<b>2.312.110,00</b>	<b>2.316.210,00</b>	<b>- 8,804</b>
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	81.396,43	219.288,83	166.910,00	60.000,00	0,00	0,00	- 64,052
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	135.534,32	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	610.000,00	550.000,00	688.683,48	72.000,00	0,00	0,00	- 89,545
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>691.396,43</b>	<b>904.823,15</b>	<b>855.593,48</b>	<b>132.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>- 84,572</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>3.641.932,18</b>	<b>3.716.635,71</b>	<b>3.391.594,33</b>	<b>2.444.710,00</b>	<b>2.312.110,00</b>	<b>2.316.210,00</b>	<b>- 27,918</b>

## **Tributi e tariffe dei servizi pubblici**

Di seguito si riportano per ogni tributo, una breve descrizione dei cespiti imponibili, della normativa di riferimento e della previsione appostata nel bilancio di previsione in esame.

### **IUC – IMPOSTA UNICA COMUNALE**

Dal 1° gennaio 2014 è in vigore l'Imposta Unica Comunale (IUC) che si compone dell'Imposta Municipale Propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel Tributo per i Servizi Indivisibili (TASI), a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile, e nella Tassa sui Rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

La disciplina della IUC è contenuta nella legge 27 dicembre 2013, n. 147, (Legge di Stabilità per l'anno 2014) art. 1 comma 639 ed è stata integrata con il Regolamento per l'applicazione dell'imposta unica comunale (IUC) .

### **IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)**

L'IMU è dovuta dal possessore di immobili, esclusa l'abitazione principale e loro pertinenze (C2, C6 e C7 in misura di uno per tipologia) ad eccezione degli immobili di lusso (A1, A8 e A9), esclusi i fabbricati strumentali. Per il triennio 2019 - 2021 i presupposti impositivi per l'applicazione del tributo sono rimasti invariati rispetto a quelli attuali. Sono rimaste altresì confermate le novità introdotte dall'art. 1, comma 380 Legge 228 del 24/12/2012, Legge di Stabilità 2013, riguardo le diverse attribuzioni tra Stato e Comune del gettito IMU derivante dai fabbricati D. In partica allo Stato è riservato tutto il gettito calcolato con aliquota di base (0,76) mentre ai Comuni è destinato il gettito derivante dai rimanenti immobili.

Al momento resta fatta salva la possibilità per i Comuni di incrementare dello 0,30% l'aliquota base fissata allo 0,76%, il cui maggior gettito è interamente di spettanza del Comune, ivi compreso il maggior gettito dell'eventuale maggiorazione dell'aliquota base dai fabbricati D. Il gettito previsto per il triennio 2019 – 2021 è di € 410.000,00 per tutte le annualità del triennio.

### **TRIBUTO PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)**

La TASI è dovuta da chiunque possieda o detenga a qualsiasi titolo fabbricati e aree edificabili, come definiti ai sensi dell'imposta municipale propria (IMU), esclusa l'abitazione principale e loro pertinenze (C2, C6 e C7 in misura di uno per tipologia) ad eccezione degli immobili di lusso (A1, A8 e A9). La base imponibile è quella prevista per l'applicazione dell'imposta municipale propria (IMU). Il gettito previsto per il triennio 2019 – 2021 è di € 155.000,00 per tutti gli anni del triennio.

### **TASSA SUI RIFIUTI (TARI)**

Dal 1° gennaio 2014 in base all'art. 1 L. 27 dicembre 2013, n. 147 e s.m.i., è istituita in tutti i Comuni del territorio nazionale la tassa sui rifiuti (TARI), a copertura dei costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore, in sostituzione della TARES. Presupposto per l'applicazione del tributo è il possesso o la detenzione, a qualsiasi titolo e anche di fatto, di locali o unità immobiliari suscettibili di produrre rifiuti urbani in qualità di utenze non domestiche. La tariffa è determinata applicando alla superficie imponibile le tariffe per unità di superficie riferite alla tipologia di attività svolta, sulla base dei criteri determinati con il Regolamento per l'istituzione e l'applicazione della tassa sui rifiuti. Il gettito previsto per il triennio 2019 – 2021 è di € 386.000,00 annui.

### **ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF**

L'addizionale comunale all'IRPEF è una maggiorazione all'IPERF erariale stabilita dai Comuni. La stessa è riscossa dallo Stato e riversata ai Comuni con cadenza mensile. Anche le attività di accertamento e recupero dell'evasione è effettuata dallo Stato, così come effettuato anche per l'addizionale regionale all'IRPEF. Confermando quanto evidenziato in premessa, dall'anno 2019 è previsto l'adeguamento delle tariffe dell'addizionale comunale all'IRPEF secondo gli scaglioni di redditi previsti dall'IRPEF erariale con un incremento dello 0,15% su ogni scaglione. Il gettito previsto per il triennio 2019 – 2021 è di € 420.000,00 per ogni anno.

### **TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE (TOSAP)**

Sulla base del Decreto Legislativo 15 novembre 1993, n. 507 art. 38 e seguenti, la Tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche è il tributo dovuto per l'occupazione di spazi appartenenti a beni demaniali o al patrimonio indisponibile degli enti locali, come strade, corsi, piazze, aree private gravate da servitù di passaggio, spazi sovrastanti e sottostanti il suolo pubblico, comprese condutture e impianti, zone acquee adibite all'ormeggio di natanti in rivi e canali. Il gettito previsto per il triennio 2019 – 2021 è di € 10.000,00 per tutti gli anni del triennio.

## **IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' (ICP)**

### **PUBBLICITA' ORDINARIA**

Il Tributo è disciplinato dall'intero capo I del dal D.Lgs 507 del 15/11/1993.

Sono assoggettate all'imposta le pubblicità ordinarie effettuate mediante insegne, cartelli, locandine, targhe, standardi o qualsiasi altro mezzo non previsto nelle fattispecie di seguito riportate:

Pubblicità visiva effettuata per conto proprio od altrui all'interno ed all'esterno di veicoli in genere, di vetture autofilotranviarie, battelli, barche e simili, in uso pubblico o privato, è dovuta l'imposta sulla pubblicità in base alla superficie complessiva dei mezzi pubblicitari installati;

### **DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI**

Per l'effettuazione delle pubbliche affissioni è dovuto, in solido da chi richiede il servizio e da colui nell'interesse del quale il servizio stesso è richiesto, un diritto a favore del comune, comprensivo dell'imposta sulla pubblicità;

Per le affissioni richieste per il giorno in cui è stato consegnato il materiale da affiggere od entro i due giorni successivi è dovuta una maggiorazione del 10% del diritto.

Il gettito previsto sia per l'imposta di pubblicità che per il diritto sulle pubbliche affissioni per il triennio 2019 – 2021 è di € 100.000,00 per ogni anno.

### **IMPOSTA DI SOGGIORNO**

Non applicata

## **POLITICA TARIFFARIA DEI SERVIZI**

Il sistema tariffario, diversamente dal tributario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione. Le regole variano a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale. L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa unita, dove ritenuto meritevole di intervento sociale, ad un sistema di abbattimento selettivo del costo per il cittadino.

## FUTURI MUTUI PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

Descrizione	Importo del mutuo	Inizio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
0	0,00		0	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>

## 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)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.807.163,96	1.783.000,00	1.787.000,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	44.815,84	48.200,00	48.200,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	946.064,24	945.050,00	940.150,00
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>		<b>2.798.044,04</b>	<b>2.776.250,00</b>	<b>2.775.350,00</b>
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup>	(+)	279.804,40	277.625,00	277.535,00
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 <sup>(2)</sup>	(-)	47.377,00	45.327,00	45.327,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
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
<b>Ammontare disponibile per nuovi interessi</b>		<b>232.427,40</b>	<b>232.298,00</b>	<b>232.208,00</b>
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
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

### EQUILIBRI DI BILANCIO 2019 - 2020 - 2021

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.177.453,68			
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>	(+)		2.312.710,00 0,00	2.312.110,00 0,00	2.316.210,00 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>	(-)		2.169.710,00 0,00 47.000,00	2.166.110,00 0,00 52.000,00	2.167.210,00 0,00 55.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <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>	(-)		143.000,00 0,00 0,00	146.000,00 0,00 0,00	149.000,00 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>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</b>					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <sup>(2)</sup> <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE <sup>(3)</sup></b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
**(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>**  
**2019 - 2020 - 2021**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento <sup>(2)</sup>	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		72.000,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		60.000,00	0,00	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
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		132.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
**(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>**  
**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
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>					
<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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.

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**  
(da allegare al bilancio di previsione)

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	
A1)	Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2)	Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	72.000,00	0,00	0,00
A3)	Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>A)</b>	<b>Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)</b>	<b>(+)</b>	<b>72.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B)</b>	<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>(+)</b>	<b>1.933.610,00</b>	<b>1.933.610,00</b>	<b>1.933.610,00</b>
<b>C)</b>	<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica</b>	<b>(+)</b>	<b>30.700,00</b>	<b>30.700,00</b>	<b>30.700,00</b>
<b>D)</b>	<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>(+)</b>	<b>348.400,00</b>	<b>347.800,00</b>	<b>351.900,00</b>
<b>E)</b>	<b>Titolo 4 - Entrate in c/capitale</b>	<b>(+)</b>	<b>60.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F)</b>	<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>(+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G)</b>	<b>SPAZI FINANZIARI ACQUISITI <sup>(1)</sup></b>	<b>(+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H1)	Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	2.169.710,00	2.166.110,00	2.167.210,00
H2)	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3)	Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	47.000,00	52.000,00	55.000,00
H4)	Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5)	Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(2)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>H)</b>	<b>Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)</b>	<b>(-)</b>	<b>2.122.710,00</b>	<b>2.114.110,00</b>	<b>2.112.210,00</b>
I1)	Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(-)	132.000,00	0,00	0,00
I2)	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(-)	0,00	0,00	0,00
I3)	Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
I4)	Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(2)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>I)</b>	<b>Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)</b>	<b>(-)</b>	<b>132.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
L1)	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(-)	0,00	0,00	0,00
L2)	Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>L)</b>	<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)</b>	<b>(-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M)</b>	<b>SPAZI FINANZIARI CEDUTI <sup>(1)</sup></b>	<b>(-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N)</b>	<b>EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 <sup>(3)</sup></b> <b>(N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)</b>		<b>190.000,00</b>	<b>198.000,00</b>	<b>204.000,00</b>

1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione "Pareggio bilancio e Patto stabilità" e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della formalizzazione dei patti regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende cedere

2) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Indicare solo i fondi non finanziati dall'avanzo.

3) L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.

## 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	1.177.453,68								
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		72.000,00	0,00	0,00					
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.408.798,30	1.933.610,00	1.933.610,00	1.933.610,00	<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	2.901.382,86	2.169.710,00	2.166.110,00	2.167.210,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	45.700,00	30.700,00	30.700,00	30.700,00					
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	476.360,19	348.400,00	347.800,00	351.900,00					
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	663.091,11	132.000,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	8.558,27	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 3</b> - 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>
<b>Totale entrate finali.</b>	2.999.416,76	2.372.710,00	2.312.110,00	2.316.210,00	<b>Totale spese finali.</b>	3.564.473,97	2.301.710,00	2.166.110,00	2.167.210,00
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	143.300,40	143.000,00	146.000,00	149.000,00
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	741.355,05	703.500,00	703.500,00	703.500,00	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	786.843,16	703.500,00	703.500,00	703.500,00
<b>Totale titoli</b>	3.740.771,81	3.076.210,00	3.015.610,00	3.019.710,00	<b>Totale titoli</b>	4.494.617,53	3.148.210,00	3.015.610,00	3.019.710,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	4.918.225,49	3.148.210,00	3.015.610,00	3.019.710,00	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	4.494.617,53	3.148.210,00	3.015.610,00	3.019.710,00
Fondo di cassa finale presunto	423.607,96								

\* Indicare gli anni di riferimento

## C – Principali obiettivi delle missioni attivate

### Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

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

L'attenzione e la partecipazione attiva del cittadino sono priorità per l'Amministrazione Comunale da realizzare insieme al miglioramento dei servizi.

Nell'ambito di questa linea di intervento sono state individuati due obiettivi:

##### ▪ **Comunicazione e partecipazione**

È prevista la diffusione di un **Notiziario comunale** e di una **newsletter** per informare i cittadini sull'attività amministrativa, l'attivazione - dopo approvazione di specifico regolamento - della **diretta streaming** dei Consigli Comunali e la programmazione di una Serata mensile "Incontra l'Amministrazione" per avviare un discorso con i consiglieri su idee e progetti.

Su questa tematica è prevista una maggiore apertura di canali di comunicazione, con apertura di pagine istituzionali dell'Amministrazione su **Facebook, Youtube e Twitter** e l'attivazione di strumenti per l'informazione diretta dei cittadini: con app ComuniCARE, WhatsApp e la creazione di una Piattaforma per "**Segnalazione Criticità**" in cui ogni cittadino potrà effettuare le segnalazioni direttamente al Comune. Tutti servizi da integrare con il sito istituzionale di recente rinnovato.

Anche in tema di bilancio la partecipazione sarà promossa con l'attivazione di forme partecipate attraverso Assemblee Pubbliche e rendicontazione su base annuale delle azioni in programma e dei risultati ottenuti, per aumentare la trasparenza dell'operato.

##### ▪ **L'Unione fa' la Forza**

Molte delle funzioni sono già gestite dall'Unione di Comuni Adda Martesana, è giusto ragionare su temi così strategici tenendo nella dovuta considerazione la dimensione sovracomunale.

Il personale è una delle funzioni trasferita all'Unione: sono già state avviate procedure sia di mobilità sia concorsuali per soddisfare la capacità assunzionale e ricoprire i posti vacanti nella dotazione organica.

Sui dipendenti già in forza si vogliono ampliare i programmi di formazione permanente dedicati ai nuovi servizi digitali e all'innovazione. Tra gli obiettivi, infatti, l'innovazione digitale è prioritaria. È già stata avviata la carta d'identità elettronica, si è aderito sia come Comune sia come Unione allo SPID per avere il sistema informatico adeguato per l'avvio delle pratiche telematiche.

È già in programma la creazione di **Sportelli Polifunzionali** per assistere il cittadino con una diversa estensione di orario al pubblico e diversa organizzazione del servizio anche su base sovracomunale. All'interno di questa progettazione è prevista la ristrutturazione degli Uffici Comunali per una migliore fruibilità degli spazi.

**MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza**

La funzione è svolta dall'Unione Adda Martesana sia per quanto attiene le entrate che le spese.

Nel corso di questo mandato si proseguirà sulla linea già intrapresa: ampliando il sistema di **videosorveglianza e rimodulando la presenza dei vigili sul territorio per prevedere turni serali.**

Sono previste azioni che prevedono la partecipazione attiva e volontaria dei cittadini per la creazione di una **rete di Controllo del Vicinato che avrà il coordinamento dell'Amministrazione Comunale e il supporto degli uffici di Polizia Locale.**

Nell'ambito della promozione e difesa della legalità è prevista l'istituzione di uno **sportello SOS Legalità di ascolto e supporto per cittadini e imprese che si trovano in difficoltà per episodi di usura, estorsione, corruzione, contraffazione.**

**MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio**

L'istruzione e il Diritto allo Studio sono al centro delle politiche del gruppo Vivere Bellinzago, considerati come investimenti sul futuro, su questa linea di intervento gli obiettivi sono il sostegno alle famiglie e l'arricchimento del Piano di Diritto allo Studio.

Per quanto riguarda il **Piano di Diritto allo Studio, già con le approvazioni per l'anno scolastico 2018/2019** saranno previsti:

- Sostegno alle principali **agenzie educative e Associazioni** presenti sul territorio (Oratorio, Comitato Genitori) per la realizzazione di specifici progetti educativi e per rafforzare la rete formativa
- Laboratori di Inglese, Musica, Arte e Robotica e Coding
- Educazione civica e alla lettura
- Borse di Studio per ragazzi fino al primo anno di università
- Prevenzione Bullismo e Cyber-Bullismo
- Contributi alle **scuole dell'infanzia pubblica e parrocchiale** per assicurare le possibilità di frequentare ai bambini con genitori che lavorano

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

▪ **Costante sostegno alle Associazioni**

Saranno mantenuti i rapporti di collaborazione con tutte le associazioni culturali, sportive e di volontariato esistenti per ampliare la promozione del territorio, offrendo occasioni di svago alle famiglie ed ai cittadini. Il supporto dell'Amministrazione sarà esteso a tutti i gruppi di cittadini che intenderanno costituire nuove Associazioni.

L'obiettivo è creare la **Consulta delle Associazioni e promuovere** la Giornata del Volontariato.

Altro obiettivo del quinquennio è l'ampliamento dell'offerta culturale e degli Eventi rivolti a giovani ed adulti, con Biblioteca e sistema CU.BI

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

L'esperienza più significativa nel campo delle politiche giovanili è il **Centro di Aggregazione Giovanile** che ha avuto storicamente tre aperture settimanali, l'obiettivo è di caratterizzare l'offerta con aperture esclusivamente dedicate ai ragazzi delle superiori. Una sperimentazione in tal senso è già stata avviata all'interno del progetto di politiche giovanili dell'Unione KmZero, ma si vuole rendere stabile l'apertura dedicata ai ragazzi più grandi.

Sempre in prosecuzione di una sperimentazione avviata per l'estate 2018 nel progetto KmZero, si renderà più organico e sistemico un **Camp Estivo** per i ragazzi della Scuola Secondaria di primo grado. Per il 2018 è in programma la prima settimana del mese di luglio nel CAG di Bellinzago (in coda al campo estivo dell'oratorio) e le tre settimane successive itineranti negli altri comuni dell'Unione, grazie anche all'utilizzo del traffico a disposizione del progetto delle politiche giovanili.

Altro intervento da realizzare nel corso del quinquennio è l'apertura di uno Spazio Studi dedicato ai ragazzi con connessione wi-fi.

▪ **Sport per tutti i gusti:**

Con l'obiettivo di ampliare l'offerta sportiva a disposizione dei cittadini di Bellinzago Lombardo è prevista l'ulteriore attivazione di **Convenzioni con strutture sportive nei paesi limitrofi** per le attività non presenti in Paese, in aggiunta alle convenzioni con le associazioni sportive già attive sul territorio.

Sono inoltre, previsti come obiettivi del quinquennio:

- Creazione **Skate Park** (intercettando risorse da enti privati e fondazioni)
- Creazione **Campetto di Bocce** per un "ritorno alle tradizioni" e per promuovere l'interazione all'interno del Paese
- Riqualificazione **Centro Sportivo** con realizzazione di nuovi spogliatoi e la sistemazione delle tribune con copertura
- Per un riconoscimento a chi da sempre si impegna nella promozione dello sport sarà indetto il Concorso **"Atleti dell'anno"** per premiare gli

atleti che si saranno distinti nelle varia discipline

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

Sarà redatto un **nuovo Regolamento Edilizio** con riferimento a tutto il territorio dei quattro Comuni dell'Unione.

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

La vocazione del territorio di Bellinzago Lombardo è verde. L'impegno dell'amministrazione deve puntare alla difesa e al mantenimento di quanto raggiunto.

Molte sono le azioni del programma dedicate al mantenimento di un ambiente sostenibile e alla promozione di una migliore qualità della vita:

- Rispetto e salvaguardia del **territorio agricolo** e contenimento del consumo di suolo;
- Valorizzazione **strade campestri** di interconnessione coi paesi limitrofi
- Riqualificazione della **Ghiringhella** già oggetto di un finanziamento PSR di Regione Lombardia
- Riqualificazione **Parco di Via Lombardia** con sostituzione integrale della recinzione, miglioramento delle aree giochi, presidio e wi-fi gratuito nell'area del Parco
- Riqualificazione **Parco Belgiojoso, Parco della Biblioteca**
- Riprogettazione **Parco in Via Torino** per bambini 0-3 anni
- Promozione dell'**attività turistica dell'Ecomuseo** per valorizzare il nostro patrimonio naturalistico
- Promozione del **Mercato a Km zero** in Piazza Vittorio Emanuele
- Valorizzazione **Alzaia Martesana** con eventi, bancarelle, street food
- Creazione di **Orti Familiari** e intergenerazionali

▪ **Ecologia: facciamo la differenza!**

Per quanto riguarda la gestione del ciclo dei rifiuti, il comune ha raggiunto un livello di raccolta differenziata buono che si attesta intorno al 75%, confrontandosi anche con gli altri Comuni dell'Unione, si valuterà l'introduzione di nuove modalità di raccolta, come l'introduzione dell'equosacco. L'Obiettivo quota **riciclo rifiuti è di arrivare oltre l'80%** .

In tema di ecologia e raccolta rifiuti, si riconosce l'importanza di attivare progetti di formazione per la cittadinanza e in particolare per i più piccoli con il coinvolgimento delle scuole, con l'attivazione di:

- Progetto **“Le 5 R dei rifiuti”**: riduzione, riuso, riciclo, raccolta, recupero
- Promozione di **Giornate del Verde Pulito**
- Promozione Mobilità Sostenibile col progetto **“Ricoloro il mio Paese”** per colorare e personalizzare i percorsi utilizzati abitualmente dai ragazzi per recarsi a Scuola a piedi

Per quanto riguarda il risparmio energetico e la promozione di stili di vita più green, sono punti del programma amministrativo:

- il passaggio a **lampadine LED** per **illuminazione pubblica**
- l'adesione al progetto **Bike Sharing** in collaborazione con Città Metropolitana
- l'adesione al progetto **Bat Box** (rifugio per pipistrelli) per la riduzione sostenibile degli insetti.

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

##### ▪ **Viabilità, più sicurezza per pedoni ed automobilisti**

Per quanto riguarda la **sicurezza stradale**, in continuità con quanto già realizzato dalla Giunta nella precedente mandato, l'attività amministrativa si muoverà verso il miglioramento dell'illuminazione e della segnaletica in prossimità degli attraversamenti pedonali. Si continuerà a monitorare e sollecitare l'iter della riqualificazione dell'**asse Via Roma–Via Volta** con installazione di dossi rallenta-traffico e con la messa in sicurezza dell' **incrocio Via San Giorgio – Strada Provinciale 137 – Vie del Ger.**

Saranno programmati interventi anche per la manutenzione dei marciapiedi cittadini.

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

Anche in quest'ambito la funzione è gestita a livello sovracomunale. Nello specifico per il Comune di Bellinzago si punterà a consolidamento del **gruppo di volontari** e all'**investimenti sulla formazione** e sulla dotazione strumentale per gli **interventi d'emergenza**. Sarà inoltre organizzata la **giornata dedicata alla Protezione Civile** per sensibilizzare i ragazzi e gli adulti, unitamente ai **programmi di educazione scolastica** per la primaria e secondaria

#### **MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Nell'intenzione di sostenere maggiormente le famiglie con figli in età scolare il programma prevede:

- Rafforzare l'offerta di servizi pre e post scuola
- Contenimento costi servizio mensa
- Rinnovo della misura per l'abbattimento delle rette Asilo Nido (con contributo erogato in base all'ISEE)
- Creazione di una commissione Scuola-Famiglia per condividere esigenze, idee e progetti
- Creazione di uno **Spazio Famiglia**

Supporto costante alle Associazioni di promozione sociale, per garantire servizi essenziali alle persone in difficoltà e in particolare per i cittadini più anziani:

- **Sportello Supporto Prenotazione Esami** in collaborazione con associazioni locali
- Promozione del **Centro Anziani Simpatia** come luogo di aggregazione e formazione su temi specifici dell'invecchiamento attivo e in salute

<b>MISSIONE</b>	<b>20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>
-----------------	-----------	-------------------------------

Questa missione prevede tutti i fondi e accantonamenti previsti dallo schema di bilancio 118/2011 - Fondo di riserva e Fondo crediti di dubbia e difficile esazione FCDE

<b>MISSIONE</b>	<b>50</b>	<b>Debito pubblico</b>
-----------------	-----------	------------------------

In questa missione invece sono allocati le quote capitale di ammortamenti dei mutui e di eventuali prestiti obbligazionari

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

La Missione 60 prevede eventuali importi allocati per restituzione di anticipazioni ricevute dal tesoriere per eventuali deficit di cassa.

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

In questa missione, come per le entrate sono previste le uscite per servizi per conto di terzi e partite di giro. Somme che non rientrano negli equilibri di bilancio in quanto tale spesa è correlata agli stessi importi previsti nell'entrata.

## 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	2.014.310,00	25.000,00	0,00	2.039.310,00	2.020.010,00	0,00	0,00	2.020.010,00	2.025.510,00	0,00	0,00	2.025.510,00
3	1.100,00	0,00	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00	1.100,00
4	24.400,00	0,00	0,00	24.400,00	24.200,00	0,00	0,00	24.200,00	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00
5	750,00	0,00	0,00	750,00	750,00	0,00	0,00	750,00	750,00	0,00	0,00	750,00
6	9.650,00	47.000,00	0,00	56.650,00	9.400,00	0,00	0,00	9.400,00	9.600,00	0,00	0,00	9.600,00
8	8.200,00	0,00	0,00	8.200,00	200,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00	200,00
9	19.950,00	0,00	0,00	19.950,00	19.250,00	0,00	0,00	19.250,00	13.500,00	0,00	0,00	13.500,00
10	3.100,00	60.000,00	0,00	63.100,00	2.650,00	0,00	0,00	2.650,00	2.200,00	0,00	0,00	2.200,00
11	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00
12	22.550,00	0,00	0,00	22.550,00	21.450,00	0,00	0,00	21.450,00	20.250,00	0,00	0,00	20.250,00
13	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	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
20	62.000,00	0,00	0,00	62.000,00	67.000,00	0,00	0,00	67.000,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
50	0,00	0,00	143.000,00	143.000,00	0,00	0,00	146.000,00	146.000,00	0,00	0,00	149.000,00	149.000,00
99	0,00	0,00	703.500,00	703.500,00	0,00	0,00	703.500,00	703.500,00	0,00	0,00	703.500,00	703.500,00
<b>TOTALI</b>	<b>2.169.710,00</b>	<b>132.000,00</b>	<b>846.500,00</b>	<b>3.148.210,00</b>	<b>2.166.110,00</b>	<b>0,00</b>	<b>849.500,00</b>	<b>3.015.610,00</b>	<b>2.167.210,00</b>	<b>0,00</b>	<b>852.500,00</b>	<b>3.019.710,00</b>

### Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2019			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	2.626.434,98	172.910,00	0,00	2.799.344,98
3	4.735,33	7.500,00	0,00	12.235,33
4	87.196,13	17.368,91	0,00	104.565,04
5	3.523,13	4.500,00	0,00	8.023,13
6	30.427,27	47.962,10	0,00	78.389,37
8	42.692,77	10.000,00	0,00	52.692,77
9	36.375,00	9.914,74	0,00	46.289,74
10	10.549,45	386.232,57	0,00	396.782,02
11	236,74	0,00	0,00	236,74
12	38.354,02	0,00	0,00	38.354,02
13	4.358,04	0,00	0,00	4.358,04
14	1.500,00	6.702,79	0,00	8.202,79
17	0,00	0,00	0,00	0,00
20	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
50	0,00	0,00	143.300,40	143.300,40
99	0,00	0,00	786.843,16	786.843,16
<b>TOTALI</b>	<b>2.901.382,86</b>	<b>663.091,11</b>	<b>930.143,56</b>	<b>4.494.617,53</b>

## **GLI INVESTIMENTI**

In relazione agli investimenti si rimanda al Programma triennale 2019/2021 ed elenco annuale 2019 dei lavori ai sensi dell'art. 21 comma 3 del DLgs 50/2016 che sarà approvato dalla Giunta dell'Unione Adda Martesana e la NOTA DI AGGIORNAMENTO del DUP dell'Unione.

Nel bilancio del Comune di Bellinzago Lombardo relativamente agli investimenti risultano allocato per quanto attiene l'entrata il contributo erariale di € 50.000,00 di cui all'art. 107 della legge di bilancio 2019 – legge n. 145 del 30 dicembre 2018 ed il contributo di € 10.000,00, sempre in conto capitale trasferito dall'Unione di Comuni Lombarda per la manutenzione straordinaria degli appartamenti di proprietà del Comune destinati ad alloggi sociali. Pertanto l'importo complessivo previsto al Titolo II della spesa è di € 60.000,00

## **LA SPESA PER LE RISORSE UMANE**

L'analisi della spesa del personale del Comune di Bellinzago Lombardo per il triennio 2019 – 2021 tiene conto delle scelte operate dalle quattro amministrazioni comunali che hanno costituito l'Unione di Comuni Lombarda "ADDA MARTESANA". Le stesse come evidenziato nella sezione strategica, a seguito del trasferimento di tutte le funzioni all'Unione, con decorrenza 1/11/2016 tutto il personale dipendente dei quattro Comuni è transitato nei ruoli dell'Unione Adda Martesana. Conseguentemente la programmazione dei fabbisogni del personale dipendente viene effettuata dall'UCL ADDA MARTESANA nel rispetto delle vigenti normative in materia.