

COMUNE DI MONTEGRINO VALTRAVAGLIA
PROVINCIA

DUP
DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
ANNI 2026-2028

SEZIONE OPERATIVA

Parte prima

ENTRATA

- DUP: Sezione Operativa (SeO) –

La SeO contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento l'arco temporale sia annuale sia triennale in base alle previsioni e agli obiettivi fissati nella SeS.

La SeO , con riferimento ai contenuti finanziari, espone i dati per competenza con riferimento all'intero triennio e per cassa con riferimento al primo anno di esercizio.

Nelle parti che seguono del D.U.P.- SeO – verranno esaminati per ogni singola missione i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nel SeS e, per ogni programma saranno in sintesi individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere che verranno poi dettagliatamente descritti nel PEG e nel Piano delle Performance.

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	330.193,56	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	12.620,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/2026		previsione di cassa	311.501,94	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	864.422,33	previsione di competenza	947.422,69	937.288,00	937.288,00	937.288,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	235.544,25	previsione di cassa previsione di competenza	1.460.574,32 200.948,38	1.801.710,33 177.951,46	177.937,46	177.937,46
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	202.075,75	previsione di cassa previsione di competenza	441.310,96 93.849,55	413.495,71 89.097,95	89.097,95	89.097,95
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	780.058,87	previsione di cassa previsione di competenza	279.840,83 1.280.469,98	291.173,70 396.601,99	396.601,99	396.601,99

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

TITOLO 6 :	Accensione prestiti	13.696,83	previsione di cassa	1.658.206,23	1.176.660,86		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	13.696,83	13.696,83		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	500.498,00	500.498,00	500.498,00	500.498,00
			previsione di cassa	500.498,00	500.498,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	33.317,01	previsione di competenza	343.000,00	343.000,00	343.000,00	343.000,00
			previsione di cassa	368.553,84	376.317,01		
	TOTALE TITOLI	2.129.115,04	previsione di competenza	3.366.188,60	2.444.437,40	2.444.423,40	2.444.423,40
	TOTALE GENERALE ENTRATE	2.129.115,04	previsione di competenza	4.722.681,01	4.573.552,44	2.444.423,40	2.444.423,40
			previsione di cassa	3.709.002,16	2.444.437,40	2.444.423,40	2.444.423,40
				5.034.182,95	4.573.552,44		

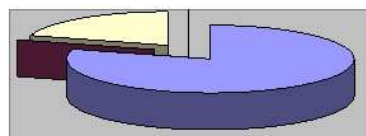
Analisi entrate: Politica Fiscale

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA’

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell’Interno- Finanza Locale

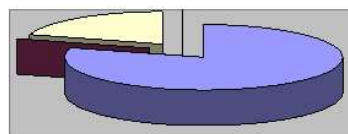
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</i>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	747.288,00	747.288,00	747.288,00
		cassa	1.538.329,25		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	190.000,00	190.000,00	190.000,00
		cassa	263.381,08		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	937.288,00	937.288,00	937.288,00
		cassa	1.801.710,33		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2026)

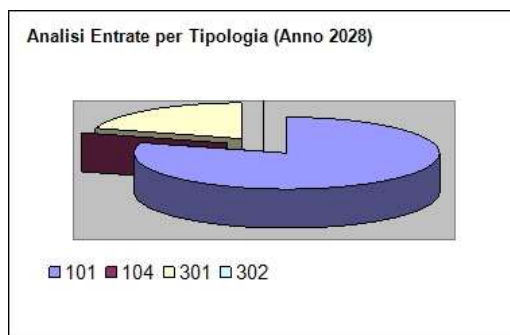


■ 101 ■ 104 □ 301 □ 302

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2027)



■ 101 ■ 104 □ 301 □ 302



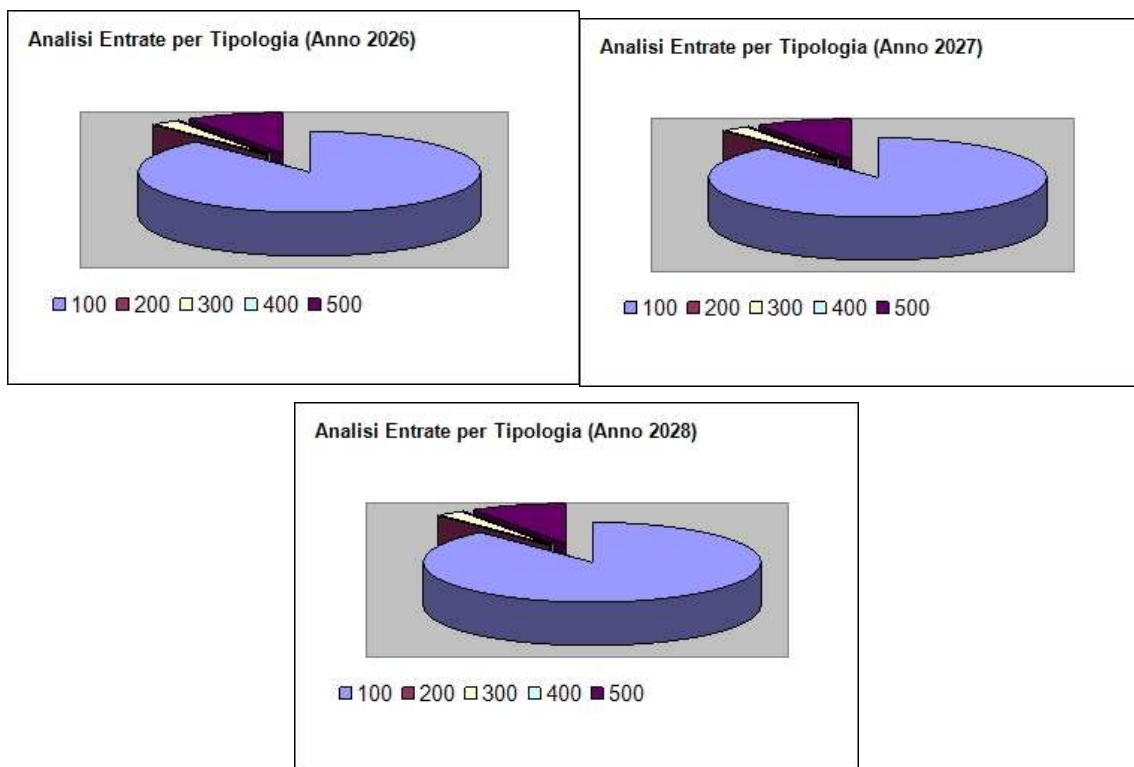
Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	177.951,46	177.937,46	177.937,46
		cassa	413.495,71		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	177.951,46	177.937,46	177.937,46
		cassa	413.495,71		

Analisi entrate: Politica tariffaria

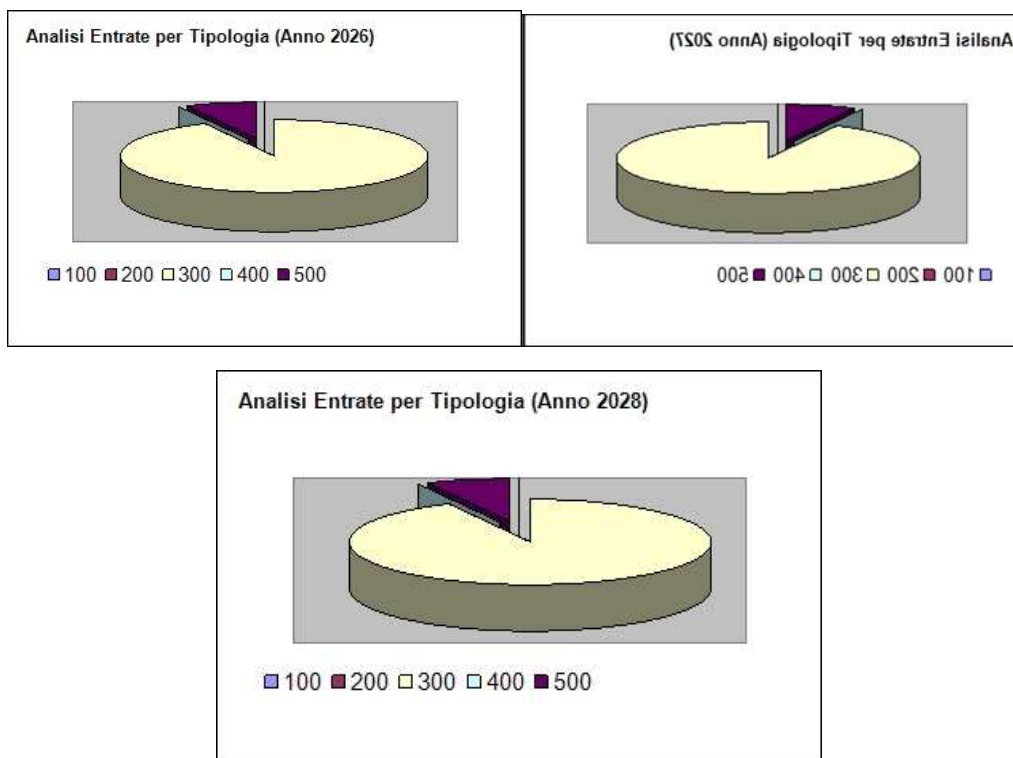
Tipologia			Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	78.850,00	78.850,00	78.850,00
		cassa	262.031,69		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Interessi attivi	comp	2.147,95	2.147,95	2.147,95
		cassa	2.147,95		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	8.100,00	8.100,00	8.100,00
		cassa	26.994,06		
TOTALI TITOLO		comp	89.097,95	89.097,95	89.097,95
		cassa	291.173,70		

Documento Unico di Programmazione 2025/2027



Analisi entrate: Entrate in c/capitale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</i>
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	154.744,40		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	367.101,99	367.101,99	367.101,99
		cassa	971.036,19		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	29.500,00	29.500,00	29.500,00
		cassa	50.880,27		
	TOTALI TITOLO	comp	396.601,99	396.601,99	396.601,99
		cassa	1.176.660,86		



Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente, su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi, un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 si potrebbero trovare esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito.

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</i>
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Documento Unico di Programmazione 2025/2027

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</i>
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	13.696,83		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	13.696,83		

Nel titolo VI sono esposti i dati inerenti le nuove accensioni di prestito previste nel triennio, suddivisi nelle diverse tipologie:

- emissione titoli obbligazionari;
- accensione prestiti a breve termine;
- accensione prestiti a lungo termine;
- altre forme di indebitamento;

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	500.498,00	500.498,00	500.498,00
		cassa	500.498,00		
	TOTALI TITOLO	comp	500.498,00	500.498,00	500.498,00
		cassa	500.498,00		

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Anno 2028</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	147.000,00	147.000,00	147.000,00
		cassa	158.846,63		
200	Entrate per conto terzi	comp	196.000,00	196.000,00	196.000,00
		cassa	217.470,38		
	TOTALI TITOLO	comp	343.000,00	343.000,00	343.000,00
		cassa	376.317,01		