

Nota aggiornamento  
Documento Unico di Programmazione 2024/2026

COMUNE DI MONTEGRINO VALTRAVAGLIA  
PROVINCIA

**Nota di aggiornamento al DUP**  
**DOCUMENTO UNICO DI**  
**PROGRAMMAZIONE**  
**ANNI 2024-2026**

**SEZIONE OPERATIVA**

**Parte prima**

**ENTRATA**

**Nota aggiornamento**  
**Documento Unico di Programmazione 2024/2026**

**- 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 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</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	161.069,28	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	177.764,95	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2024		previsione di cassa	327.166,54	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	952.036,19	previsione di competenza	943.933,00	934.569,00	940.636,00	940.636,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	164.207,69	previsione di competenza	1.488.350,74	1.886.605,19		
			previsione di competenza	288.120,50	145.187,38	142.821,38	142.821,38
			previsione di cassa	445.587,58	309.395,07		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	267.816,17	previsione di competenza	162.735,43	124.347,95	124.347,95	124.347,95
			previsione di competenza	475.395,37	392.164,12		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	575.204,50	previsione di competenza	797.700,51	1.144.000,00	679.000,00	379.000,00
			previsione di competenza	1.008.770,83	1.719.204,50		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	78.524,40	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	132.424,40	78.524,40		
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 competenza	500.498,00	500.498,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	15.277,97	previsione di competenza	350.000,00	343.000,00	343.000,00	343.000,00
			previsione di competenza	365.018,33	358.277,97		
			previsione di cassa				
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>2.053.066,92</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>3.042.987,44</b>	<b>3.191.602,33</b>	<b>2.730.303,33</b>	<b>2.430.303,33</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>4.416.045,25</b>	<b>5.244.669,25</b>		
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>2.053.066,92</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>3.381.821,67</b>	<b>3.191.602,33</b>	<b>2.730.303,33</b>	<b>2.430.303,33</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>4.743.211,79</b>	<b>5.244.669,25</b>		

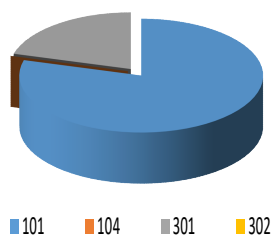
## **Analisi entrate: Politica Fiscale**

*FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'*

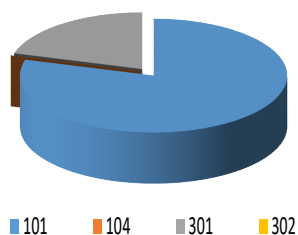
La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell'Interno- Finanza Locale

<b>Tipologia</b>			<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	741.569,00	747.636,00	747.636,00
		cassa	1.691.800,95		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	193.000,00	193.000,00	193.000,00
		cassa	194.804,24		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>934.569,00</b>	<b>940.636,00</b>	<b>940.636,00</b>
		cassa	<b>1.886.605,19</b>		

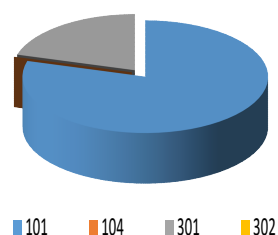
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)

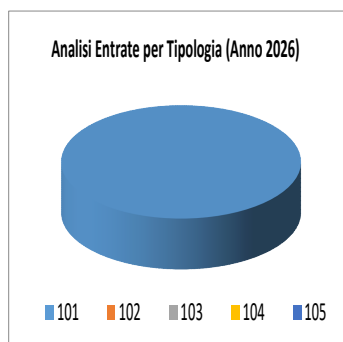
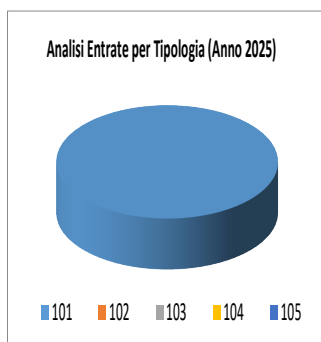
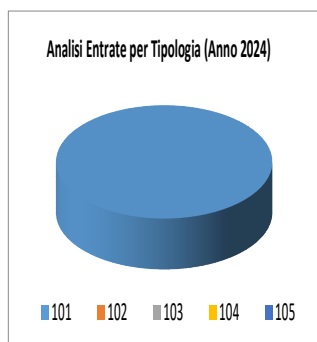


Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2026)



## Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	145.187,38	142.821,38	142.821,38
		cassa	309.395,07		
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		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>145.187,38</b>	<b>142.821,38</b>	<b>142.821,38</b>
		cassa	<b>309.395,07</b>		

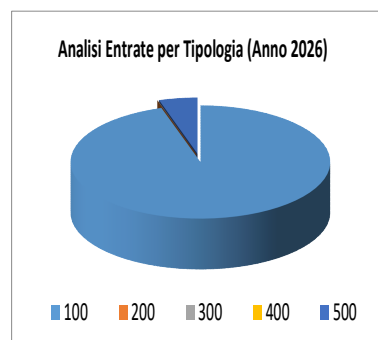
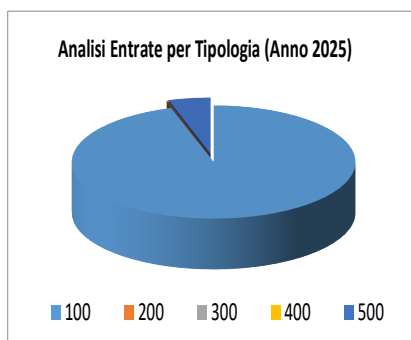
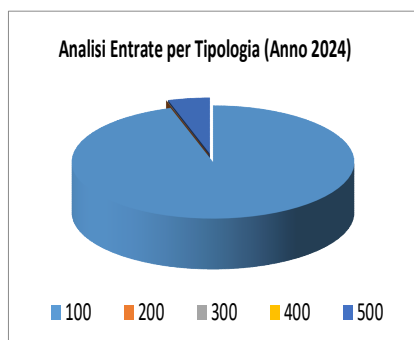


## Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	118.300,00	118.300,00	118.300,00

**Nota aggiornamento  
Documento Unico di Programmazione 2024/2026**

200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	cassa	344.508,74		
		comp	0,00	0,00	0,00
300	Interessi attivi	cassa	0,00		
		comp	47,95	47,95	47,95
400	Altre entrate da redditi da capitale	cassa	47,95		
		comp	0,00	0,00	0,00
500	Rimborsi e altre entrate correnti	cassa	0,00		
		comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	47.607,43		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>124.347,95</b>	<b>124.347,95</b>	<b>124.347,95</b>
		cassa	<b>392.164,12</b>		

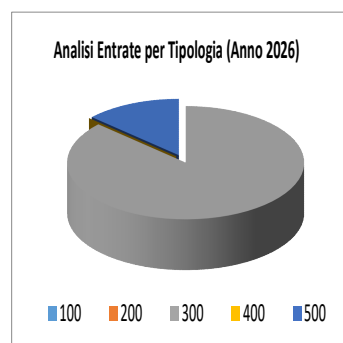
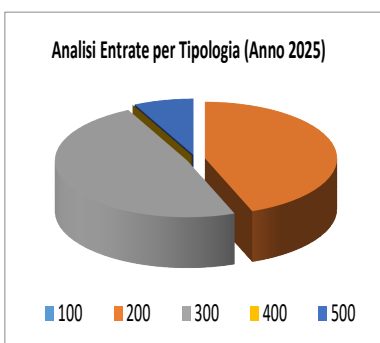
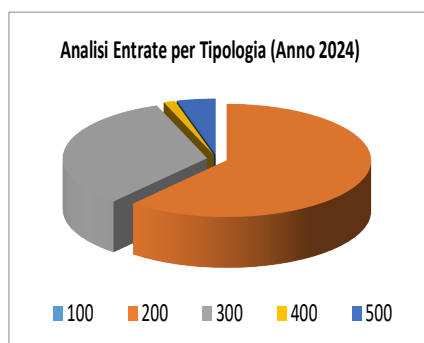


***Analisi entrate: Entrate in c/capitale***

<b>Tipologia</b>			<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00

**Nota aggiornamento  
Documento Unico di Programmazione 2024/2026**

		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	700.000,00	300.000,00	0,00
		cassa	919.813,40		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	379.000,00	329.000,00	329.000,00
		cassa	719.491,46		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	15.000,00	0,00	0,00
		cassa	15.000,02		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	50.000,00	50.000,00	50.000,00
		cassa	64.899,62		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>1.144.000,00</b>	<b>679.000,00</b>	<b>379.000,00</b>
		cassa	<b>1.719.204,50</b>		



*ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI*

***Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie***

<b>Tipologia</b>			<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>
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		

**Nota aggiornamento**  
**Documento Unico di Programmazione 2024/2026**

400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		

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.

***Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti***

<b>Tipologia</b>			<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>
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	78.524,40		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>78.524,40</b>		

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;

**Nota aggiornamento**  
**Documento Unico di Programmazione 2024/2026**

- altre forme di indebitamento;

***Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***

<b>Tipologia</b>			<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	500.498,00	500.498,00	500.498,00
		cassa	500.498,00		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>500.498,00</b>	<b>500.498,00</b>	<b>500.498,00</b>
		cassa	<b>500.498,00</b>		

Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria risulta calcolata nel limite del 5/12 del rapporto tra entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III)

***Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro***

<b>Tipologia</b>			<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>
100	Entrate per partite di giro	comp	147.000,00	147.000,00	147.000,00
		cassa	147.022,30		
200	Entrate per conto terzi	comp	196.000,00	196.000,00	196.000,00
		cassa	211.255,67		

**Nota aggiornamento**  
**Documento Unico di Programmazione 2024/2026**

<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>343.000,00</b>	<b>343.000,00</b>	<b>343.000,00</b>
	cassa	<b>358.277,97</b>		

