



Comune di Carmiano

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2021-2023

Sommario

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	4
SEZIONE STRATEGICA (SeS)	8
SeS - Analisi delle condizioni esterne	8
1. Lo scenario internazionale, italiano e regionale	8
2. Valutazione della situazione socio economica del territorio	9
Popolazione	9
Territorio	10
Strutture operative	11
3. Parametri economici	12
SeS – Analisi delle condizioni interne	14
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	14
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	14
2. Indirizzi generali di natura strategica	17
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	17
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	17
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	17
d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio	19
e. La gestione del patrimonio	21
f. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	22
g. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	22
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	23
4. Gli obiettivi strategici	24
Missioni	24
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	24
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	25
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	25
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	26
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	26
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	27
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	27
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	28
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	29
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	29
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	30
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	30
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	31
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	31
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.	32
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	33
SEZIONE OPERATIVA (SeO)	34

SeO – Introduzione _____	34
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione _____	37
Analisi delle risorse _____	37
Analisi della spesa _____	42
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE _____	43
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA _____	43
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO _____	43
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. ____	44
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. _____	44
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. _____	44
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. _____	45
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. _____	45
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. _____	46
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____	46
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____	47
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA _____	47
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE _____	47
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	48
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO. _____	49
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE _____	49
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	49
SeO - Riepilogo Parte seconda _____	50
Risorse umane disponibili _____	50
Piano delle opere pubbliche _____	60
Piano delle alienazioni _____	61

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

Il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemicontabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi”* ha introdotto il principio applicato della programmazione che disciplina processi, strumenti e contenuti della programmazione dei sistemi contabili delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi.

Per quanto riguarda gli strumenti della programmazione, la Relazione previsionale e programmatica prevista dall'art. 170 del TUEL (Testo unico degli Enti locali) è sostituita, quale allegato al bilancio di previsione, dal DUP: il Documento unico di programmazione *"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 è articolato in due sezioni: la sezione strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO).

● La sezione strategica (SeS)

La SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato approvate con deliberazione del Consiglio, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo.

Individua gli indirizzi strategici dell'Ente, ossia le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica. Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

✓ analisi delle condizioni esterne: considera il contesto economico internazionale e nazionale, gli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione comunitari, nazionali e regionali, nonché le condizioni e prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente;

✓ analisi delle condizioni interne: evoluzione della situazione finanziaria ed economico-patrimoniale dell'ente, analisi degli impegni già assunti e investimenti in corso di realizzazione, quadro delle risorse umane disponibili, organizzazione e modalità di gestione dei servizi, situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati.

Nel primo anno del mandato amministrativo sono definiti gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato, per ogni missione di bilancio:

1. Servizi istituzionali, generali e di gestione
2. Giustizia
3. Ordine pubblico e sicurezza
4. Istruzione e diritto allo studio

5. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
6. Politiche giovanili, sport e tempo libero
7. Turismo
8. Assetto del territorio ed edilizia abitativa
9. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
10. Trasporti e diritto alla mobilità
11. Soccorso civile
12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
13. Tutela della salute
14. Sviluppo economico e competitività
15. Politiche per il lavoro e la formazione professionale
16. Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
17. Energia e diversificazione delle fonti energetiche
18. Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
19. Relazioni internazionali
20. Fondi e accantonamenti
21. Debito pubblico
22. Anticipazioni finanziarie

Infine, nella SeS sono indicati gli strumenti attraverso i quali l'Ente intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

● **La sezione operativa (SeO)**

La SeO contiene la programmazione operativa dell'ente con un orizzonte temporale corrispondente al bilancio di previsione ed è strutturata in due parti.

Parte prima: contiene per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio, sia con riferimento

all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica. Si ricorda che i programmi non possono essere liberamente scelti dall'Ente, bensì devono corrispondere tassativamente all'elenco contenuto nello schema di bilancio di previsione.

Per ogni programma sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere nel corso del triennio, che discendono dagli obiettivi strategici indicati nella precedente Sezione Strategica.

Parte Seconda: contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In

questa parte sono collocati:

✓ il programma delle opere pubbliche;

✓ il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari;

✓ la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

La **Sezione Operativa** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del Documento unico di programmazione.

In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione operativa supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La Sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

La **SeO** si struttura in due parti fondamentali:

Parte 1: sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2016-2018, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

Parte 2: contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il programma triennale delle opere pubbliche 2021-2023 e l'elenco annuale 2021;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

La sezione strategica del documento unico di programmazione discende dal Piano strategico proprio dell'Amministrazione che risulta fortemente condizionato dagli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione nazionali (legge di stabilità vigente).

In particolare, la sezione individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Gli obiettivi strategici sono ricondotti alle missioni di bilancio e sono conseguenti ad un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

SeS - Analisi delle condizioni esterne

1. Lo scenario economico internazionale, italiano e regionale

Gli obiettivi strategici dell'ente dipendono molto dal margine di manovra concesso dall'autorità centrale. L'analisi delle condizioni esterne parte quindi da una valutazione di massima sul contenuto degli obiettivi del governo per il medesimo arco di tempo.

Le PROIEZIONI MACROECONOMICHE PER L'ECONOMIA ITALIANA (ESERCIZIO COORDINATO DELL'EUROSISTEMA) di Banca d'Italia, aggiornate al 11 giugno 2021, presentano uno scenario sulla base dell'ipotesi di prosecuzione del miglioramento del quadro sanitario nazionale e globale, e che sia mantenuto il sostegno proveniente dalla politica monetaria e dalle politiche di bilancio. Si ipotizza che un andamento della campagna vaccinale in linea con i piani consenta di rimuovere gran parte degli ostacoli alla mobilità entro la fine del 2021; che la ripresa del commercio mondiale si traduca in una robusta crescita della domanda estera per i beni prodotti nel nostro paese (ipotizzata pari all'8,8 per cento nel 2021 e in media attorno al 5 per cento annuo nel successivo biennio); che le condizioni monetarie, finanziarie e di accesso al credito restino molto accomodanti, con rendimenti a lungo termine che si mantengono molto contenuti.

Sotto queste ipotesi, la crescita dell'economia italiana si rafforzerebbe con decisione nella seconda metà dell'anno in corso, risultando ampiamente superiore al 4 per cento nel complesso del 2021, e proseguirebbe su ritmi elevati nel successivo biennio. I livelli di attività precedenti la pandemia sarebbero recuperati entro il prossimo anno. Questo profilo di crescita è fortemente dipendente dall'efficacia delle misure di sostegno e rilancio finanziate col bilancio nazionale e con i fondi europei, tra cui quelle delineate nel Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)². Agli effetti

del PNRR è attribuibile metà di questo impatto; ciò riflette l'ipotesi che gli interventi, in particolare gli investimenti, siano realizzati senza significativi ritardi e siano efficaci nel sostenere la capacità produttiva del Paese.

La ripresa dell'economia risulta trainata innanzitutto dagli investimenti, che si espandono in misura accentuata grazie all'attenuarsi dell'incertezza circa le prospettive di domanda (come confermato dalle indagini più recenti della Banca d'Italia), alle favorevoli condizioni di finanziamento e al sostegno proveniente dalle misure programmate nell'ambito del PNRR. I consumi tornano a crescere in modo più graduale, con un tasso di risparmio in discesa rispetto al 2020, ma ancora superiore ai livelli pre-pandemia. La ripresa delle esportazioni, in linea con l'andamento della domanda estera, è trainata dagli scambi di beni, mentre sarebbe più graduale il recupero dei flussi turistici internazionali. Sul mercato del lavoro, il ritorno alla crescita si riflette in un analogo aumento delle ore lavorate, che tornano entro il 2023 sui livelli precedenti la pandemia. Il numero di occupati, che nel 2020 si era ridotto in misura molto più contenuta delle ore grazie alle misure di sostegno all'occupazione, tornerebbe a crescere dal trimestre in corso; dopo una diminuzione dell'1,2 per cento nella media di quest'anno (che riflette la caduta già registrata nel primo trimestre), si riporterebbe sui livelli del 2019 entro la fine del triennio di previsione. Dopo la lieve discesa dei prezzi nel 2020, l'inflazione al consumo tornerebbe positiva, riflettendo il riavvio dell'economia globale, il rincaro delle materie prime e il progressivo riassorbimento dei margini di capacità inutilizzata, ma resterebbe contenuta, pari all'1,3 per cento quest'anno e su livelli simili nel prossimo biennio.

2. Valutazione della situazione socio economica del territorio

Di seguito viene riportata la situazione socio-economica del territorio di Carmiano e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico.

Popolazione

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel Comune di Dimostrativo.

Popolazione legale al censimento	n.	12.096
Popolazione residente al 31/12/2020		11.810
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		12.034
di cui:		
maschi		5.843
femmine		6.191
Nuclei familiari		4.578
Comunità/convivenze		12
Popolazione all'1/1/2020	n.	11.920
Nati nell'anno		70

Deceduti nell'anno		123
	Saldo naturale	-53
Iscritti in anagrafe		184
Cancellati nell'anno		241
	Saldo migratorio	-57
Popolazione al 31/12/2019		11.810
In età prescolare (0/6 anni)	n.	0
In età scuola obbligo (7/14 anni)		0
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		0
In età adulta (30/65 anni)		0
In età senile (66 anni e oltre)		0
Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2015	7,04
	2016	7,55
	2017	6,25
	2018	7,21
	2019	5,56
	2020	5,92
Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2015	10,98
	2016	9,11
	2017	10,52
	2018	9,86
	2019	10,70
	2020	10,41

Territorio

Superficie in Km ²		23,66	
RISORSE IDRICHE			
	* Fiumi e torrenti		
STRADE			
	* Statali	Km. 0,00	
	* Regionali	Km. 0,00	
	* Provinciali	Km. 0,00	
	* Comunali	Km. 60,00	
	* Autostrade	Km. 0,00	
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI			
* Piano regolatore adottato	Si	No	<input checked="" type="checkbox"/>
* Programma di fabbricazione	Si	X	No <input type="checkbox"/>
* Piano edilizia economica e popolare	Si	X	No <input type="checkbox"/>
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI			
* Industriali	Si	X	No <input type="checkbox"/>
* Artigianali	Si	X	No <input type="checkbox"/>

* Commerciali	Si	<input type="checkbox"/>	No	X
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)				
	Si	<input type="checkbox"/>	No	X
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)				
				0
P.E.E.P.	AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE	
P.I.P.	mq. 22.900		mq. 0,00	
	mq. 60.000		mq. 0,00	

Strutture operative

Tipologia	Esercizio precedente		Programmazione pluriennale						
	2020		2021	2022	2023				
Asili nido	n. 0	post. n.	0	0	0	0			
Scuole materne	n. 6	post. n.	250	259	270	270			
Scuole elementari	n. 2	post. n.	520	491	550	550			
Scuole medie	n. 2	post. n.	305	322	330	330			
Strutture per anziani	n. 0	post. n.	0	0	0	0			
Farmacia comunali	1	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1				
Rete fognaria in Km.									
bianca		10	10	10	10				
nera		42	42	42	42				
mista			0	0	0				
Esistenza depuratore	Si	X	No	Si	No	Si	No		
Rete acquedotto in km.	48		48	48		48			
Attuazione serv.idrico integr.	Si	No	X	Si	No	Si	No		
Aree verdi, parchi e giardini	n. 1	hq. 5,00	n.1	hq. 5,00	n. 1	hq. 5,00	n. 1	hq. 5,00	
Punti luce illuminazione pubb. n.	2200		2200	2200		2200			
Rete gas in km.	45		45	45		45			
Raccolta rifiuti in quintali	5.310.322		5.228.145	5.228.145		5.228.145			
Raccolta differenziata	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No
Mezzi operativi n.									
Veicoli n.	4		4	4		4			
Centro elaborazione dati	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No
Personal computer n.	34		34	34		34			
Altro									

3. Parametri economici

Si riportano di seguito una serie di parametri normalmente utilizzati per la valutazione dell'attività dell'Amministrazione Comunale nel suo complesso e sono riferiti alle varie norme ed obblighi che nel corso degli anni il legislatore ha posto a capo dei Comuni ai fini della loro valutazione.

INDICATORI FINANZIARI

Indicatore	Modalità di calcolo
Autonomia finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{entrate correnti}$
Autonomia tributaria/impositiva	$\text{Entrate tributarie} / \text{entrate correnti}$
Dipendenza erariale	$\text{Trasferimenti correnti dallo Stato} / \text{entrate correnti}$
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	$\text{Entrate tributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	$\text{Entrate extratributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Pressione delle entrate proprie pro-capite	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{popolazione}$
Pressione tributaria pro capite	$\text{Entrate tributarie} / \text{popolazione}$
Pressione finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{trasferimenti correnti}) / \text{popolazione}$
Rigidità strutturale	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{entrate correnti}$
Rigidità per costo del personale	$\text{Spese del personale} / \text{entrate correnti}$
Rigidità per indebitamento	$\text{Spese per rimborso prestiti} / \text{entrate correnti}$
Rigidità strutturale pro-capite	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{popolazione}$
Costo del personale pro-capite	$\text{Spese del personale} / \text{popolazione}$
Indebitamento pro-capite	$\text{Indebitamento complessivo} / \text{popolazione}$
Incidenza del personale sulla spesa corrente	$\text{Spesa personale} / \text{spese correnti}$
Costo medio del personale	$\text{Spesa personale} / \text{dipendenti}$
Propensione all'investimento	$\text{Investimenti} / \text{spese correnti}$
Investimenti pro-capite	$\text{Investimenti} / \text{popolazione}$
Abitanti per dipendente	$\text{Popolazione} / \text{dipendenti}$
Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione	$\text{Trasferimenti} / \text{investimenti}$
Incidenza residui attivi	$\text{Totale residui attivi} / \text{totale accertamenti competenza}$
Incidenza residui passivi	$\text{Totale residui passivi} / \text{totale impegni competenza}$

Velocità riscossione entrate proprie	$(\text{Riscossioni entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / (\text{accertamenti entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Velocità gestione spese correnti	$\text{Pagamenti spesa corrente} / \text{impegni spesa corrente}$
Percentuale indebitamento	$\text{Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regioni} / \text{entrate correnti penultimo rendiconto}$

Per l'indicazione nel dettaglio dei valori riscontrabili per alcuni di tali parametri si rimanda al Piano degli indicatori e dei risultati attesi.

SeS – Analisi delle condizioni interne

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

In sintesi i principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
	SERVIZIO NETTEZZA URBAN	APPALTO	ATI – ECOTECNICA IGECO AXA
	SERVIZIO FARMACIA COMUNALE	AFFIDAMENTO IN HOUSE	CARMINIO S.R.L.
	SERVIZIO VERDE PUBBLICO	SERVIZIO IN FORMA ASSOCIATA	MELLO LUCIO

2. Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2020	Programmazione pluriennale		
		2021	2022	2023
Consorzi	n. 0	0	0	0
Aziende	n. 0	0	0	0
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 3	3	2	2
Concessioni				
Altro				

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

	Denominazione	Tipologia	% di partecipaz	Capitale sociale al 31/12/2019	Note
1	CARMINIO	S.R.L.	100,00%	€ 10.000,00	
2	GAL Terra d'Arneo	S.c. a r.l.	2,00%	€ 10.000,00	
3	GAL Terra d'Arneo	S.r.l.	0,38%	€ 130.000,00	

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle

direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

Società Partecipate

Il Comune di Carmiano detiene le seguenti partecipazioni

DATI SOCIETA' PARTECIPATA N. 1

DENOMINAZIONE: S.p.p.l. CARMINIO S.R.L.

SEDE: P.ZZA ASSUNTA, 1 - CARMIANO (LE)

CAPITALE SOCIALE: EURO 10.000,00 (INTERAMENTE VERSATO)

CCIAA LECCE: REG. N. 04095320752

REA N. 266854

OGGETTO SOCIALE: GESTIONE ED EROGAZIONE DI PRESTAZIONI DI NATURA ECONOMICA O NON ECONOMICA, INDIVIDUATE DAL COMUNE DIN BASE AL TITOLO IV DELLO STATUTO COMUNALE. IN PARTICOLARE: GESTIONE DELLA FARMACIA COMUNALE; GESTIONE DEI SERVIZI CIMITERIALI DI LOCULI DI PROPRIETA' COMUNALE E SERVIZI CIMITERIALI DI TUMULAIZONE, ESTUMULAIZONE, INUMAZIONE ED ESUMAZIONE; GESTIONE SERVIZI MERCATALI,

TIPO PARTECIPAZIONE: CONTROLLO DIRETTO

QUOTE POSSEDUTE: 100%

La sopraindicata società è inserita nel perimetro di consolidamento

DATI SOCIETA' PARTECIPATA N. 2

DENOMINAZIONE: G.A.L. Terra D'Arneo s.c. a r.l.

SEDE LEGALE: Via Roma 27 - 73010 VEGLIE (LE)

CAPITALE SOCIALE: EURO 10.000,00 (INTERAMENTE VERSATO)

OGGETTO SOCIALE: PROMOZIONE DELLO SVILUPPO DEL TERRITORIO MEDIANTE FINANZIAMENTI PUBBLICI

DATA COSTITUZIONE: 09/09/2016

TIPO PARTECIPAZIONE: CONTROLLO DIRETTO

QUOTE POSSEDUTE: 2%

La suddetta Società G.A.L. Terra D'Arneo s.c. a r.l. è stata esclusa dal perimetro di consolidamento per l'anno 2019 ai sensi dell'art. in considerazione dell'irrelevanza per tutti i parametri indicati dal punto 3 lettera a) dell'allegato 4/4 del D. Lgs. 118/11.

DATI SOCIETA' PARTECIPATA N. 3

DENOMINAZIONE: G.A.L. Terra D'Arneo s.r.l.

SEDE LEGALE: Via Roma 27 - 73010 VEGLIE (LE)

CAPITALE SOCIALE: EURO 130.000,00 (INTERAMENTE VERSATO)

OGGETTO SOCIALE: PROMOZIONE DELLO SVILUPPO DEL TERRITORIO MEDIANTE FINANZIAMENTI PUBBLICI

DATA COSTITUZIONE: 10/03/1997

TIPO PARTECIPAZIONE: CONTROLLO DIRETTO

QUOTE POSSEDUTE: 0,38%

La suddetta Società G.A.L. Terra D'Arneo s.r.l. è stata esclusa dal perimetro di consolidamento per l'anno 2019 in considerazione dell'irrelevanza per tutti i parametri indicati dal punto 3 lettera a) dell'allegato 4/4 del D. Lgs. 118/11.

Il Comune di Carmiano non ha prestato garanzie principali o sussidiarie a favore di altri soggetti.

Inoltre, non possiede strumenti finanziari derivati.

3. Indirizzi generali di natura strategica

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

Il Comune al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa. A tal proposito si rimanda all'approvazione del piano triennale delle opere pubbliche il cui schema è stato adottato con deliberazione della Commissione Straordinaria con i poteri della Giunta n. 63 del 1.07.2021.

b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Imposta municipale propria

La legge di bilancio 2021, approvata definitivamente il 28/12/2020 con legge n. 178, e il collegato D.L. 183/2020 (CD MILLEPROROGHE) stabilisce:

- commi 48 e 49 (IMU e TARI ridotta per soggetti non residenti titolari di pensione) Si riduce alla metà, a decorrere dall'anno 2021, l'IMU dovuta sull'unica unità immobiliare, purché non locata o data in comodato d'uso, posseduta in Italia da soggetti non residenti nel territorio dello Stato, che siano titolari di pensione maturata in regime di convenzione internazionale con l'Italia. Per tali immobili la tassa sui rifiuti (TARI) o l'equivalente tariffa è dovuta in misura ridotta di due terzi. Viene istituito un apposito Fondo di ristoro in favore dei comuni a compensazione delle minori entrate con dotazione di 12 milioni a decorrere dal 2021.
- Commi 599-604 (Esenzione prima rata IMU 2021 per turismo e spettacolo e credito d'imposta canoni di locazione) I commi 599-601 esentano dalla prima rata dell'IMU 2021 gli immobili ove si svolgono specifiche attività connesse ai settori del turismo, della ricettività alberghiera e degli spettacoli, contestualmente incrementando l'apposito Fondo di ristoro per i comuni. Si tratta in particolare dei seguenti immobili: a) stabilimenti balneari marittimi, lacuali e fluviali, stabilimenti termali; b) alberghi, pensioni e relative pertinenze, agriturismi, villaggi turistici, ostelli della gioventù, rifugi di montagna, colonie marine e montane, affittacamere per brevi soggiorni, case e appartamenti per vacanze, bed & breakfast, residence e campeggi, purché i relativi soggetti passivi siano anche gestori delle attività esercitate; c) immobili in uso da parte di imprese esercenti attività di allestimenti di strutture espositive nell'ambito di eventi fieristici o manifestazioni; d)

discoteche, sale da ballo, night-club e simili, a condizione che i soggetti passivi siano anche gestori delle attività esercitate. Il comma 602 estende il credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili a uso non abitativo alle agenzie di viaggio e ai tour operator.

Il comma 603, invece, rfinanzia di 100 milioni per l'anno 2021 il Fondo per sostenere le agenzie di viaggio, i tour operator, le guide, gli accompagnatori turistici e le imprese di trasporto di persone, in aree urbane e suburbane mediante autobus scoperti. Contestualmente, il comma estende la platea dei beneficiari del Fondo, includendovi le imprese turistico-ricettive, genericamente intese. Il comma 604 incrementa di 20 milioni di euro per l'anno 2021 l'autorizzazione di spesa prevista dal decreto-legge "Agosto" in ragione dell'attribuzione credito di imposta per la riqualificazione e il miglioramento delle strutture ricettive turistico-alberghiere negli anni 2020 e 2021

- Comma 848 (Modifica dei criteri di applicazione del canone patrimoniale per le occupazioni permanenti) Il canone Unico Patrimoniale sostituisce, dal 1° gennaio 2021, la tassa di occupazione di spazi e aree pubbliche e l'imposta comunale sulla pubblicità il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari e il canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate. Le previsioni risentono del trend storico degli esercizi precedenti delle suddette imposte sostituite dal Canone Unico. Il comma 848 interviene sulla normativa in tema di canone unico patrimoniale per le occupazioni permanenti con cavi e condutture per la fornitura di servizi di pubblica utilità. Si precisa che i soggetti obbligati al pagamento del canone sono, oltre al titolare della concessione, anche i soggetti che occupano il suolo pubblico, anche in via mediata, attraverso l'utilizzo del materiale delle infrastrutture del soggetto titolare della concessione sulla base del numero delle rispettive utenze moltiplicate per una tariffa forfetaria che è di 1,5 euro per i comuni fino a 20.000 abitanti e di 1 euro per i comuni oltre i 20.000 abitanti. In ogni caso, l'ammontare del canone dovuto a ciascun ente

Addizionale comunale all'IRPEF

L'addizionale comunale all'IRPEF è un'imposta che si applica al reddito complessivo determinato ai fini dell'IRPEF nazionale ed è dovuta se per lo stesso anno risulta dovuta quest'ultima. Con deliberazione della Commissione Straordinaria con i poteri del Consiglio Comunale n. 12 del 10/06/2021 è stata fissata nella misura del 0,7% confermata negli anni successivi fino al 2020.

TARI

Con deliberazione della Commissione Straordinaria con i poteri del Consiglio Comunale n. 16 del 08.07.2021 sono state approvate le tariffe Tassa rifiuti (TARI) e agevolazioni anno 2021,

CANONE UNICO PATRIMONIALE :

Il canone Unico Patrimoniale sostituisce, dal 1° gennaio 2021, la tassa di occupazione di spazi e aree pubbliche e l'imposta comunale sulla pubblicità il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari e il canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate. Con deliberazione della Commissione Straordinaria con i poteri del Giunta Comunale n. 32 del 29.04.2021 sono state approvate le tariffe del Canone Unico patrimoniale

d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

La spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita come segue:

Missioni	Denominazione	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	2.002.761,24	2.486.215,51	1.599.123,00	1.625.123,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	295.160,00	333.550,25	279.660,00	277.660,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	357.730,00	551.341,05	298.955,00	298.655,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	86.200,00	97.060,17	75.100,00	75.100,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.000,00	6.872,30	2.000,00	2.000,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	208.600,00	258.696,85	195.100,00	195.100,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.838.055,70	3.443.274,06	2.580.350,00	2.576.850,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	274.200,00	315.357,71	261.450,00	261.450,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	10.000,00	18.401,00	5.000,00	5.000,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.111.193,00	1.549.692,14	882.800,00	371.800,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	142.500,00	149.775,48	142.500,00	142.500,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	42.800,00	130.019,74	42.800,00	42.800,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	939.625,98	50.000,00	853.138,69	858.338,69
MISSIONE 50	Debito pubblico	60.100,00	60.100,00	59.050,00	57.950,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	4.331.000,00	4.484.283,84	4.331.000,00	4.331.000,00
	Totale generale spese	14.700.925,92	15.934.640,10	13.608.026,69	13.121.326,69

Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, come impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da considerazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico.

Una missione può essere finanziata "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

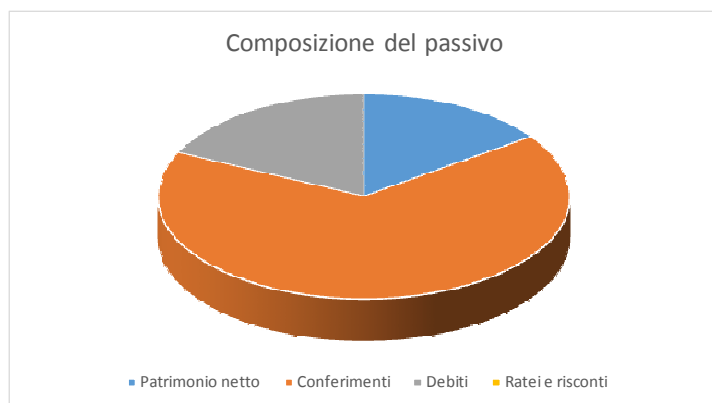
e. La gestione del patrimonio

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte dell'Amministrazione, infatti, sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale. La presenza, nei conti dell'ultimo rendiconto, di una situazione creditoria non soddisfacente originata anche da un ammontare preoccupante di immobilizzazioni finanziarie (crediti in sofferenza), o il persistere di un volume particolarmente elevato di debiti verso il sistema creditizio o privato (mutui passivi e debiti di finanziamento) può infatti limitare il margine di discrezione che l'Amministrazione possiede quando si appresta a pianificare il proprio ambito di intervento. Una situazione di segno opposto, invece, pone l'ente in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale. Riportiamo nei prospetti successivi i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo.

Attivo Patrimoniale 2019	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	31.253.059,01
Immobilizzazioni finanziarie	10.500,00
Rimanenze	0,00
Crediti	2.455.739,46
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	1.347.730,54
Ratei e risconti attivi	22.673,92



Passivo Patrimoniale 2019	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	5.295.243,08
Conferimenti	23.497.103,91
Debiti	6.297.355,94
Ratei e risconti	0,00



f. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 1, comma 539, del D.L. 190/2014.

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2018), per i tre esercizi del triennio 2020-2022.

L'andamento del debito residuo dell'indebitamento nel triennio, sarà il seguente:

	2019	2020	2021	2022	2023
Residuo debito	1.203.957,02	1.043.678,54	986.976,08	900.918,87	814.111,67
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati	141.282,97	56.702,46	86.057,21	86.807,20	87.580,84
Estinzioni anticipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni (meno)	18.995,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Debito residuo	1.043.678,54	986.976,08	900.918,87	814.111,67	726.530,83

g. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa

Il consiglio comunale, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per C/terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano.

4. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2021/2023 è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997.

Le previsioni di spesa garantiscono il rispetto dei vincoli di finanza pubblica in tema di spesa di personale.

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01/07/2021:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.07.2021

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
D3	5	2,5
D1	8	4
C	34	17,5
B3	1	1
B1	10	5
A	3	2

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	Dipendente
AMMINISTRATIVO	Dott. Fabio MAFFEO
PERSONALE-ORGANIZZAZIONE	Dott. Gianvito GRECO
RAGIONERIA-ECONOMATO-TRIBUTI	Dott. ssa Valentina COSMA
COMMERCIO-TURISMO	Dott. Gianvito GRECO
URBANISTICA ED ECOLOGIA	Ing. Carmine FELLA
LAVORI PUBBLICI	Ing. Daniele CIARDO
SERVIZI CULTURALI-ISTRUZIONE-SPORT TEMPO LIBERO	E Dott. Stefania SPAGNOLO
VIGILANZA	Dott. Vincenzo ROLLI
SERVIZI SOCIALI-ASILO NIDO-RICERCA FINANZIAMENTI-COMUNICAZIONE ESTERNA	E Dott. Stefania SPAGNOLO

Gli obiettivi strategici

Missioni

La Sezione Strategica del documento unico di programmazione viene suddivisa in missioni e le stesse sono riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con Decreto Legislativo 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011.

La nuova struttura di bilancio è composta da novantanove missioni, non tutte di competenza degli Enti Locali, a loro volta suddivise in programmi come meglio quantificati in sede di Sezione Operativa.

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Organi istituzionali	366.770,00	436.589,08	333.500,00	333.500,00
02 Segreteria generale	573.288,24	788.293,11	465.850,00	495.850,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	291.900,00	331.242,24	255.500,00	255.500,00
04 Gestione delle entrate tributarie	75.530,00	146.749,68	61.500,00	61.500,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1.103.391,42	1.281.673,01	2.150.000,00	100.000,00
06 Ufficio tecnico	139.190,00	144.804,47	145.190,00	145.190,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	179.583,00	210.730,39	140.083,00	140.083,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	193.500,00	266.638,46	202.500,00	198.500,00

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Polizia locale e amministrativa	300.160,00	345.020,25	428.393,60	277.660,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono

includere le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio"

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Istruzione prescolastica	38.370,00	54.982,47	39.070,00	39.070,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	388.260,00	545.919,43	1.344.398,93	1.144.098,93
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	181.100,00	203.123,15	139.500,00	139.500,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali"

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	86.200,00	97.060,17	75.100,00	75.100,00

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport

o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sport e tempo libero	311.000,00	414.291,24	1.077.000,00	2.000,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Urbanistica e assetto del territorio	207.600,00	257.696,85	194.100,00	194.100,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	206.100,00	437.436,96	166.100,00	166.100,00
03 Rifiuti	2.572.905,70	2.882.893,79	2.365.600,00	2.362.100,00
04 Servizio Idrico integrato	555.450,00	866.332,26	1.341.450,00	441.450,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

La missione contempla molteplici programmi legati alla gestione del verde pubblico, al Sistema idrico Integrato e al Ciclo dei rifiuti solidi urbani.

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	200,00	211,47	200,00	200,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	1.321.017,10	1.594.925,50	2.120.444,25	1.047.444,25

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sistema di protezione civile	10.000,00	18.401,00	5.000,00	5.000,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	266.580,00	311.669,33	3.820.000,00	635.000,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	30.650,00	33.571,38	26.000,00	26.000,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	993.463,00	1.377.219,43	788.300,00	277.300,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	33.500,00	40.232,00	33.500,00	33.500,00

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	142.500,00	149.775,48	142.500,00	142.500,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00

Il governo ed il controllo delle attività produttive locali, pur in presenza di regole di liberalizzazione, comporta la necessità di verifica continua e puntuale della regolarità operativa dei soggetti economici, nonché del rispetto delle norme contenute nelle leggi nazionali, regionali e regolamentari.

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	42.800,00	130.019,74	42.800,00	42.800,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

In tale missione viene inserito il fondo crediti di dubbia e difficile esazione che è stato definito secondo quanto previsto dalla normativa e altri Fondi istituiti per le spese obbligatorie o impreviste successivamente all’approvazione del bilancio.

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Fondo di riserva	38.125,98	50.000,00	31.588,69	36.788,69
02 Fondo svalutazione crediti	807.600,00	0,00	798.550,00	798.550,00
03 Altri fondi	93.900,00	0,00	23.000,00	23.000,00

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

La missione cinquantesima e sessantesima vengono così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Tali missioni evidenziano il peso che l'Ente affronta per la restituzione da un lato del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari, con il relativo costo, e dall'altro del debito a breve, da soddisfare all'interno dell'esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale.

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

Missione 50

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	60.100,00	60.100,00	59.050,00	57.950,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	86.100,00	91.592,03	86.900,00	87.600,00

Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2020 solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2019	7.011.974,03	2021	60.100,00	701.197,40	0,86%
2020	8.662.146,53	2022	59.050,00	866.214,65	0,68%
2021	8.169.409,00	2023	57.950,00	816.940,90	0,71%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2020 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 1.752.993,51 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2019	5.938.547,20
Titolo 2 rendiconto 2019	800.724,86
Titolo 3 rendiconto 2019	272.701,97
TOTALE	7.011.974,03
3/12	1.752.993,51

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell’Ente locale. E’ di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni autocompensanti.

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	4.331.000,00	4.484.283,84	4.331.000,00	4.331.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

La sezione operativa ha il compito di ricondurre in ambito concreto quanto enunciato nella sezione strategica.

In particolare per ciò che riguarda quanto proprio della parte prima sia in ambito di entrata che di spesa si propone una lettura dei dati di bilancio in base alle unità elementari dello stesso così individuate dal legislatore delegato:

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

SeO – Introduzione

Parte prima

La parte prima della sezione operativa ha il compito di evidenziare le risorse che l'Ente ha intenzione di reperire, la natura delle stesse, come vengano impiegate ed a quali programmi vengano assegnate.

Il concetto di risorsa è ampio e non coincide solo con quelle a natura finanziaria ma deve essere implementata anche dalle risorse umane e strumentali che verranno assegnate in sede di Piano Esecutivo di Gestione e Piano delle performance.

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando di conseguenza tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento. L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma triennale delle OO.PP. con l'annesso elenco annuale ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

Fabbisogno di personale

Dopo quasi quindici anni saltano i vincoli alla spesa legati al turn-over con la pubblicazione del decreto con i valori soglia e le percentuali per le assunzioni nei Comuni

Il decreto 17 marzo interviene a dare attuazione all'[art. 33](#), comma 2, [D.L. n. 34/2019](#), che consente ai Comuni di procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato, in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione.

Programmazione dei lavori pubblici

La realizzazione di interventi nel campo delle opere pubbliche deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa. Nelle eventuali forme di copertura dell'opera si dovrà fare riferimento anche al finanziamento tramite l'applicazione nella parte entrata del bilancio del Fondo Pluriennale Vincolato.

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente, con delibera di giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere dismissioni. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da

allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

Analisi delle risorse

Nella sezione operativa ha rilevante importanza l'analisi delle risorse a natura finanziaria demandando alla parte seconda la proposizione delle risorse umane nella trattazione dedicata alla programmazione in materia di personale.

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV). Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'esigenza di applicare il nuovo principio di competenza finanziaria potenziato, rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Le entrate sono così suddivise:

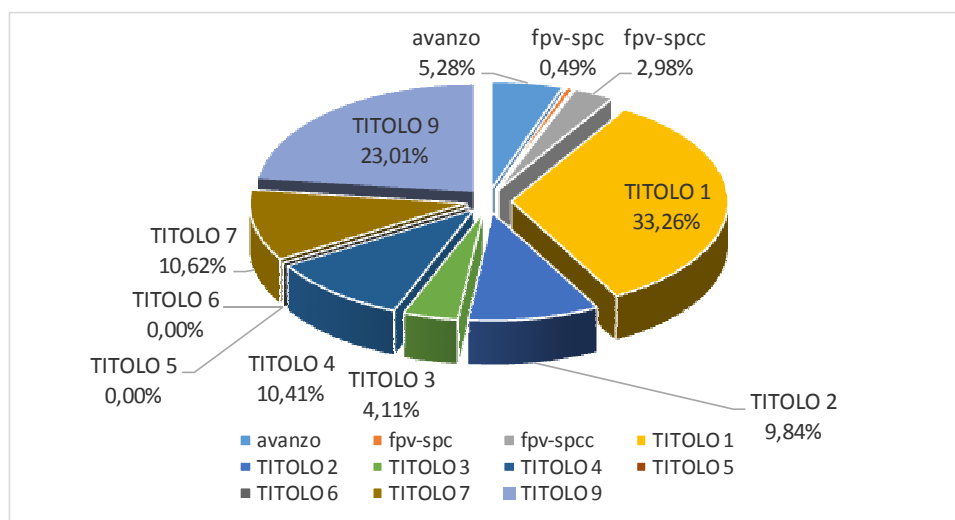
Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	994.434,30	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	91.317,72	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	561.491,42	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.261.107,00	8.171.948,48	6.246.107,00	6.271.107,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.135.352,00	1.219.439,20	663.709,00	152.709,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	772.950,00	865.561,17	494.200,00	489.200,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	1.959.558,50	2.435.944,00	11.555.727,85	2.928.994,25
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	526.913,32	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	4.331.000,00	4.481.862,67	4.331.000,00	4.331.000,00
	Totale	18.107.210,94	19.701.668,84	25.290.743,85	16.173.010,25

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2018 al 2023 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	12.612,33	23.938,35	26.340,57	91.317,72	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	561.491,42	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.661.484,33	5.938.547,20	6.451.095,00	6.261.107,00	6.246.107,00	6.271.107,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	917.052,33	800.724,86	1.851.941,53	1.135.352,00	663.709,00	152.709,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	308.243,51	272.701,97	359.110,00	772.950,00	494.200,00	489.200,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	531.473,52	373.749,07	2.820.334,73	1.959.558,50	11.555.727,85	2.928.994,25
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	426.667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	975.633,45	996.044,75	3.631.000,00	4.331.000,00	4.331.000,00	4.331.000,00
Totale		8.833.166,47	8.405.706,20	17.139.821,83	17.112.776,64	25.290.743,85	16.173.010,25

Si evidenzia che le cosiddette entrate di finanza derivata hanno subito notevoli variazioni a causa di continui cambiamenti normativi negli ultimi anni.

ENTRATE 2021



Al fine di meglio comprendere l'andamento dell'entrata, si propone un'analisi della stessa partendo dalle unità elementari in bilancio quantificate in cui essa è suddivisa presentandone un trend storico quinquennale.

Le **entrate di natura tributaria e contributiva** erano in precedenza codificate in maniera diversa; per ragioni di omogeneità dei dati e per permetterne il necessario confronto si propone la collocazione del dato contabile con la nuova codifica propria dal 2016 in avanti.

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	5.661.484,33	5.938.547,20	6.451.095,00	6.261.107,00	6.246.107,00	6.271.107,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	5.661.484,33	5.938.547,20	6.451.095,00	6.261.107,00	6.246.107,00	6.271.107,00

Le **entrate da trasferimenti correnti**, pur rientranti tra le entrate di parte corrente, subiscono notevoli variazioni dovute dall'applicazione dei dettati delle diverse leggi di stabilità che si susseguono negli anni e dei relativi corollari normativi a loro collegate.

Trasferimenti correnti	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	917.052,33	800.724,86	1.851.941,53	1.135.352,00	663.709,00	152.709,00
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	917.052,33	800.724,86	1.851.941,53	1.135.352,00	663.709,00	152.709,00

Le **entrate extratributarie** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita e dall'erogazione di servizi, le entrate derivanti dalla gestione di beni, le entrate da proventi da attività di controllo o repressione delle irregolarità o illeciti, dall'esistenza d'eventuali interessi attivi su fondi non riconducibili alla tesoreria unica, dalla distribuzione di utili ed infine rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

Entrate extratributarie	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	197.930,61	149.262,09	158.110,00	365.750,00	321.000,00	316.000,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	312,90	532,90	3.000,00	12.000,00	5.000,00	5.000,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	1,24	1.000,00	200,00	200,00	200,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	110.000,00	122.905,74	197.000,00	395.000,00	168.000,00	168.000,00
Totale	308.243,51	272.701,97	359.110,00	772.950,00	494.200,00	489.200,00

Le **entrate in conto capitale** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti da tributi in conto capitale, da contributi per gli investimenti e da alienazioni di beni materiali ed immateriali censiti nel patrimonio dell'Ente.

Entrate in conto capitale	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	2.543.334,73	1.397.170,00	10.379.533,60	2.682.800,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	228.354,33	111.004,32	110.000,00	412.388,50	946.194,25	46.194,25
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	13.225,16	29.612,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	289.894,03	233.132,53	167.000,00	150.000,00	230.000,00	200.000,00
Totale	531.473,52	373.749,07	2.820.334,73	1.959.558,50	11.555.727,85	2.928.994,25

Di seguito si riportano le Entrate relative al Titolo sesto – **Accensione di prestiti**) e al Titolo settimo – **Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**.

Accensione Prestiti	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	426.667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	426.667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Totale	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00

In conclusione, si presentano le **entrate per partite di giro**.

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	520.055,31	529.019,10	1.401.000,00	2.101.000,00	2.101.000,00	2.101.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	455.578,14	467.025,65	2.230.000,00	2.230.000,00	2.230.000,00	2.230.000,00
Totale	975.633,45	996.044,75	3.631.000,00	4.331.000,00	4.331.000,00	4.331.000,00

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
	Disavanzo	78.376,50		56.075,38	56.075,38
TITOLO 1	Spese correnti	8.369.925,92	9.450.356,26	7.277.026,69	6.790.326,69
TITOLO 2	Spese in conto capitale	3.241.808,52	4.028.246,08	11.539.741,78	2.908.008,18
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	86.100,00	91.592,03	86.900,00	87.600,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	4.331.000,00	4.484.283,84	4.331.000,00	4.331.000,00

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2018 al 2023 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
	Disavanzo				78.376,50	56.075,38	56.075,38
TITOLO 1	Spese correnti	6.248.406,38	6.015.267,57	8.381.602,42	8.369.925,92	7.277.026,69	6.790.326,69
TITOLO 2	Spese in conto capitale	779.374,46	381.448,82	2.820.334,73	3.241.808,52	11.539.741,78	2.908.008,18
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	150.518,78	165.690,15	88.308,71	86.100,00	86.900,00	87.600,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	43.515,11	44.504,65	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	975.633,45	996.044,75	3.631.000,00	4.331.000,00	4.331.000,00	4.331.000,00

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2018 e 2019.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Organi istituzionali	346.871,08	418.312,01	476.641,53	366.770,00	333.500,00	333.500,00
02 Segreteria generale	584.111,56	365.231,98	506.320,00	573.288,24	465.850,00	495.850,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	283.711,32	265.863,03	199.800,00	291.900,00	255.500,00	255.500,00
04 Gestione delle entrate tributarie	24.583,48	44.537,71	89.100,00	75.530,00	61.500,00	61.500,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	356.605,00	194.000,00	10.000,00	10.000,00
06 Ufficio tecnico	292,17	71.523,51	93.400,00	139.190,00	145.190,00	145.190,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	170.750,20	170.192,29	206.500,00	179.583,00	140.083,00	140.083,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	94.875,28	57.300,00	79.983,32	182.500,00	187.500,00	183.500,00
Totale	1.505.195,09	1.392.960,53	2.008.349,85	2.002.761,24	1.599.123,00	1.625.123,00

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Polizia locale e amministrativa	408.089,93	438.507,95	361.807,97	295.160,00	279.660,00	277.660,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	408.089,93	438.507,95	361.807,97	295.160,00	279.660,00	277.660,00

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Istruzione prescolastica	21.898,68	22.569,00	26.500,00	38.370,00	39.070,00	39.070,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	111.949,42	101.544,92	205.964,00	138.260,00	120.385,00	120.085,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	160.140,96	162.742,46	126.500,00	181.100,00	139.500,00	139.500,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	293.989,06	286.856,38	358.964,00	357.730,00	298.955,00	298.655,00

MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	85.168,74	86.542,89	90.000,00	86.200,00	75.100,00	75.100,00
Totale	85.168,74	86.542,89	90.000,00	86.200,00	75.100,00	75.100,00

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sport e tempo libero	7.838,94	7.630,00	11.600,00	1.000,00	2.000,00	2.000,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	7.838,94	7.630,00	11.600,00	1.000,00	2.000,00	2.000,00

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Urbanistica e assetto del territorio	276.721,66	223.329,12	196.700,00	207.600,00	194.100,00	194.100,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Totale	276.721,66	223.329,12	196.700,00	208.600,00	195.100,00	195.100,00

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	186.399,99	186.400,00	202.800,00	206.100,00	166.100,00	166.100,00
03 Rifiuti	2.147.648,52	2.180.752,69	2.356.500,00	2.572.905,70	2.365.600,00	2.362.100,00
04 Servizio Idrico integrato	55.000,00	54.550,00	56.000,00	59.050,00	48.650,00	48.650,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.389.048,51	2.421.702,69	2.615.300,00	2.838.055,70	2.580.350,00	2.576.850,00

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	11,47	0,00	200,00	200,00	200,00	200,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	237.974,80	238.000,00	248.300,00	274.000,00	261.250,00	261.250,00
Totale	237.986,27	238.000,00	248.500,00	274.200,00	261.450,00	261.450,00

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sistema di protezione civile	3.813,11	8.500,00	11.500,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	3.813,11	8.500,00	11.500,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	196.937,33	150.541,43	96.368,00	66.580,00	35.000,00	35.000,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	133.526,01	25.000,00	24.600,00	30.650,00	26.000,00	26.000,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	411.350,91	437.722,61	1.027.063,24	980.463,00	788.300,00	277.300,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	35.352,00	31.352,00	41.550,00	33.500,00	33.500,00	33.500,00
Totale	777.166,25	644.616,04	1.189.581,24	1.111.193,00	882.800,00	371.800,00

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	102.351,82	157.139,69	150.700,00	142.500,00	142.500,00	142.500,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	3.518,18	3.749,55	6.800,00	0,00	0,00	0,00
Totale	105.870,00	160.889,24	157.600,00	142.500,00	142.500,00	142.500,00

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	77.061,61	36.245,92	226.236,00	42.800,00	42.800,00	42.800,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	77.061,61	36.245,92	226.236,00	42.800,00	42.800,00	42.800,00

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Fonti energetiche	12.505,73	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

Programma	Descrizione
01	Fondo di riserva
02	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione

Il Fondo di riserva deve essere previsto per un importo non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

Il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione nasce in sede di bilancio di previsione tramite l'“accantonamento al fondo crediti di dubbia e difficile esazione”.

In sede di bilancio di previsione, i passi operativi necessari alla quantificazione dell'accantonamento da inserire in bilancio sono i seguenti:

- a) individuare le categorie d'entrata stanziata in sede di programmazione, che potranno dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;
- b) calcolare, per ogni posta sopra individuata, la media tra incassi ed accertamenti degli ultimi cinque anni;
- c) cumulare i vari addendi ed iscrive la sommatoria derivante in bilancio secondo le tempistiche proprie del medesimo principio contabile applicato.

L'armonizzazione dei nuovi sistemi contabili stabilisce che le entrate di dubbia e difficile esazione devono essere accertate per il loro intero ammontare ma allo stesso tempo occorre stanziare nelle spese un accantonamento a titolo di fondo svalutazione crediti che, non potendo essere impegnato confluirà nell'avanzo di amministrazione come quota accantonata vincolata.

Non richiedono accantonamento al Fondo:

- i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche;
- i crediti assistiti da fideiussione
- le entrate tributarie.

La scelta è lasciata al singolo ente che deve, comunque, dare adeguata motivazione.

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	29.810,36	38.125,98	31.588,69	36.788,69
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	788.685,00	807.600,00	798.550,00	798.550,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	23.000,00	93.900,00	23.000,00	23.000,00
Totale	0,00	0,00	841.495,36	939.625,98	853.138,69	858.338,69

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	67.951,48	69.486,81	60.468,00	60.100,00	59.050,00	57.950,00

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	43.515,11	44.504,65	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	975.633,45	996.044,75	3.631.000,00	4.331.000,00	4.331.000,00	4.331.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	975.633,45	996.044,75	3.631.000,00	4.331.000,00	4.331.000,00	4.331.000,00

SeO - Riepilogo Parte seconda

Risorse umane disponibili

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

La dotazione organica, di seguito elencata, rappresenta uno strumento per rappresentare le risorse umane disponibili:

Settore 1			
AFFARI GENERALI			
Responsabile di Settore: Dr. Fabio Maffeo			
Competenze e responsabilità procedurali			
<i>Affari Generali</i>	Rapporti con Gal Terra d'Arneo; Provvedimenti di concessione all'utilizzo della Sala consiliare; Consiglio Comunale dei ragazzi; Rapporti con Università per stage e tirocini; Revisione Statuto e Regolamenti; Tenuta e aggiornamento regolamenti comunali		
<i>Informatizzazione e innovazione tecnologica</i>	Gestione telefonia fissa e mobile; Gestione sistema informatico comunale e dei sistemi di posta elettronica, firma digitale, posta elettronica certificata; Centrale acquisti hardware e software; Gestione e aggiornamento sito Web istituzionale; Rapporti con RUPAR PUGLIA; Alfabetizzazione informatica della cittadinanza e organizzazione corsi di preparazione ECDL.		
<i>Programmazione e verifica servizio nettezza urbana e servizi complementari</i>	Controllo servizio nettezza urbana ed adempimenti tecnico amministrativi consequenziali; Attività di accertamento e controllo, sgravio, riscossione, sanzionamento e contenzioso per TARI; Rapporti con gestore; Redazione piano annuale gestionale - finanziario - tariffario; Rapporti con l'ARO LE3; interventi di disinfezione, disinfestazione, derattizzazione e deblattizzazione del territorio comunale		
<i>Servizio demografico/stato civile/statistica/elettorale</i>	Stato civile (nascita, matrimonio e morte); Anagrafe; Cittadinanza; Stranieri; AIRE; Stradario e numeri civici; Giudici popolari; Statistica; Elettorale		
<i>Servizi Cimiteriali</i>	Illuminazione votiva; Concessioni cimiteriali e autorizzazioni varie; Polizia mortuaria.		
Personale assegnato			
Profilo Professionale	Categoria di accesso	personale in servizio	Categoria economica in godimento
Funzionario Amministrativo ViceSegretario	D3	Fabio Maffeo	D6
Istruttore Amministrativo	C1	Salvatore Spagnolo	C1
Istruttore Amministrativo	C2	Michele Libertini	C5
Istruttore Amministrativo (part time 50%)	C1	Caputo Roberta	C1

Esecutore	B1	Agnese De Lorenzi	B6
Inserviente commesso	A1	Claudio Quarta	A5

Settore 2

ORGANIZZAZIONE AMMINISTRATIVA

Responsabile di Settore: Dr.ssa Giuliana Grasso
 Segretario Generale / Responsabile trasparenza e anticorruzione

Competenze e responsabilità procedurali

<i>Urp/Archivio e Protocollo</i>	Protocollo generale dell'ente; gestione Archivio storico e corrente; Front-office; Reclami e segnalazioni cittadini; Diritto di accesso.
<i>Segreteria Generale/Contenzioso</i>	Adempimenti connessi al funzionamento del Consiglio Comunale e della giunta; Tenuta albo pretorio on line; Adempimenti inerenti la pubblicazione, efficacia e tenuta degli atti amministrativi; Contratti e repertorio; Notifiche; Istruzione ed archiviazione fascicoli controversie legali; Incarichi legali per difesa interessi dell'Ente; Liquidazione onorari ai legali incaricati dall'Ente; Liquidazione sentenze; Transazioni per cause pendenti.
<i>Servizi alla Struttura/Assistenza Organi Istituzionali</i>	Rapporti con UNION 3; Rapporti con Società pubbliche partecipate; Assistenza organi istituzionali per indirizzo e controllo; Estintori per edifici comunali; Fotocopiatori.
<i>Comunicazione istituzionale</i>	Pubbliche relazioni sindaco; Corrispondenza sindaco e assessori; Protocollo riservato del sindaco; Segreteria di rappresentanza del sindaco; Gestione staff sindaco

Personale assegnato

Profilo Professionale	Categoria di accesso	personale in servizio	Categoria economica in godimento
<i>Agente di P.L.*</i>	C1	<i>Nada Miglietta</i>	C4
Esecutore Protocollista	B1	Gianni Petrelli	B2

* temporanea assegnazione

Settore 3 SERVIZI ALLA PERSONA

Responsabile di Settore: Dr.ssa Stefania Spagnolo

Competenze e responsabilità procedurali

<i>Servizi Sociali</i>	Politiche sociali; Cooperative sociali; Case di riposo non sanitarie; Minori; Tossicodipendenze; Assistenza anziani e domiciliare; TSO; Erogazione contributi e sussidi a persone bisognose; Servizio civile; Procedimenti autorizzativi per strutture socio educative; Farmacia Comunale
<i>Pubblica Istruzione</i>	Mensa scolastica; Diritto allo studio; Rapporti con le autorità ed istituzioni scolastiche e con gli organi collegiali della scuola; Inserimento e integrazione scolastica dei soggetti portatori di handicap; Trasporto alunni; Libri di testo per la scuola dell'obbligo
<i>Cultura/Sport/ Associazionismo</i>	Gestione promozione sportiva; Gestione Impianti sportivi comunali; Gestione Centro Sociale; Gestione Centro per l'Educazione alla Legalità; Gestione Sala Conferenze Centro Polifunzionale di Via Grassi; Gemellaggi; Attività connessa alla partecipazione del Comune a manifestazioni particolari o ricorrenze (Centenari, ecc.); Gestione rapporti con Associazioni culturali; Elaborazione, Gestione e programmazione eventi culturali, pubblicità, ecc., anche in collaborazione con altri enti; Rapporti con istituti culturali
<i>Biblioteca/ Sportello Informa</i>	Inventario materiale librario; Gestione fondo librario, prestiti; Gestione biblioteca; Gestione donazioni e scambi; Gestione rapporti con Enti ed Istituzioni operanti nel settore bibliotecario

Personale assegnato

Profilo Professionale	Categoria di accesso	personale in servizio	Categoria economica in godimento
Assistente Sociale	D1	Stefania Spagnolo	D3
Istruttore Amministrativo	C2	Maria Rosa Arnesano	C5
Istruttore Amministrativo	C1	Franco Monte	C1
Istruttore Amministrativo Bibliotecario	C1	Antonella Pati	C5
Esecutore	B1	Claudio D'Agostino	B5
Inserviente commesso	A1	Vito Antonio Pati	A5

Settore 4
SERVIZI ECONOMICO-FINANZIARI

Responsabile di Settore: Dott.ssa Valentina Cosma

Competenze e responsabilità procedurali

<i>Programmazione e sviluppo</i>	Programmazione economico-finanziaria; Bilancio preventivo e consuntivo; Contabilità generale e fiscale; Gestione Bilancio finanziario, economico e fiscale; Mutui; Gestione C/C postali; Mandati di pagamento e reversali di incasso; Trattamento economico, previdenziale e assistenziale del personale; Gestione Irpef, INPS/IRAP; Assistenza all'Organo di Revisione Contabile; Rapporti con tesoriere; Statistiche economico – finanziarie; Federalismo fiscale
<i>Economato</i>	Gestione proventi diritti segreteria ed altri diritti; Gestione gare per forniture economali; Gestione inventari beni mobili e magazzino; Gestione automezzi comunali (polizze assicurative, tasse di proprietà, collaudi, revisioni); Gestione cassa economale
<i>Tributi/Canoni/Pubblicità</i>	Attività di accertamento e controllo, sgravio, riscossione, sanzionamento e contenzioso per tributi e tariffe comunali (ICI, Pubblicità. Pubbliche affissioni, ecc.); Gestione anagrafe tributaria; Gestione rapporti concessionario servizio di riscossione.
<i>Personale- Gestione Economica</i>	predisposizione di deliberazioni di competenza dell'Ente; predisposizione di determinazioni di competenza del settore; rapporto con i responsabili di settore per l'omogenea applicazione della disciplina dei CCNL e degli accordi sindacali (CCDI); studio della normativa legislativa, contrattuale e regolamentare in materia del trattamento giuridico/economico del personale; gestione economica e previdenziale del personale; rapporti con Enti ed istituzioni per problematiche attinenti l'ufficio; tenuta contratti individuali di lavoro dei dipendenti a tempo indeterminato/determinato; certificazioni di servizio del personale a tempo indeterminato/determinato; gestione istruttoria domande, o d'ufficio, del collocamento in pensione del personale; gestione archivio del personale e fascicoli personali; inquadramento del personale in applicazione del CCNL; ricostruzione di carriera, definizione posizione giuridico/economica; gestione benefici economici del personale (causa di servizio); conto annuale e relazione del conto annuale (parte economica); gestione emolumenti del personale: voci fisse e variabili (stipendi, straordinari, turno, reperibilità, trattenute/ recuperi, ecc.); ritenute fiscali e previdenziali (irpef, irap, ctps, cpdel, in.prev., in.ass., f.do credito, inps, inail); riscatti e ricongiunzioni; gestione indennità premio di servizio; gestione indennità di funzione amministratori; gestione contributi previdenziali ed assistenziali amministratori (D.M. Del 25.05.01) gestione compenso revisore e relative trattenute;

Personale assegnato

Profilo Professionale	Categoria di accesso	personale in servizio	Categoria economica in godimento
Istruttore Direttivo Contabile	D1	Valentina Cosma dal 29/04/2021	D1
Istruttore Amministrativo	C1	Anselmo Centonze	C1
Istruttore Contabile	C2	Cosimo Antonio Pezzuto	C5
Esecutore	B1	Maurizio Brescia	B1

Settore 5 URBANISTICA / AMBIENTE

Responsabile di Settore: Ing. Daniele Ciardo

Competenze e responsabilità procedurali

<i>Urbanistica</i>	Pianificazione , progettazione e gestione strumenti urbanistici e di pianificazione generale e particolareggiata (P.U.G., P.E.E.P. e P.I.P.); Incarichi esterni; Regolamenti in campo edilizio e urbanistico; Lottizzazioni e piani di recupero; Gestione Piano territoriale di coordinamento e paesistico; Piani di recupero urbani; Sistema informativo territoriale; Gestione delle carte tematiche; Arredo urbano
<i>Sportello Unico Edilizia</i>	Atti, concessioni, certificati, statistiche e autorizzazioni di natura edilizia ed urbanistica; istruttoria e provvedimenti di natura edilizia o urbanistica per procedimenti del Suap; Abusivismo edilizio
<i>Ambiente</i>	Politiche di risparmio energetico; Autorizzazione agli scarichi attività produttive; Controllo territoriale sulla qualità degli scarichi; Istruttoria pareri inquinamento acustico; Bonifiche ambientali (amianto, rifiuti speciali pericolosi, ecc.) e Pubblica e privata incolumità ed igiene collettiva.

Personale assegnato

Profilo Professionale	Categoria di accesso	personale in servizio	Categoria economica in godimento
Funzionario Tecnico	D1	Daniele Ciardo	D1
Geometra	C1	Giovanni D'Arpa	C5
Geometra	C1	Antonio Serio	C4
Esecutore	B1	Maria Antonia Miglietta	B5

Settore 6
ATTIVITA' ECONOMICHE E PRODUTTIVE/
PERSONALE/ SPORTELLO UMA/
SPORTELLO RISARCIMENTO DANNI

Responsabile di Settore: Dr. Gianvito Greco

Competenze e responsabilità procedurali

<i>Sportello Unico Attività Produttive</i>	Procedimenti inerenti la realizzazione, l'ampliamento, la cessazione, la riattivazione, la localizzazione e la rilocalizzazione di impianti produttivi (Sportello Unico per le attività produttive); Procedimenti inerenti il commercio su aree private, il commercio su aree pubbliche, la somministrazione di alimenti e bevande presso pubblici esercizi o circoli privati, i punti di vendita della stampa, l'esercizio di attività ricettive, gli impianti di distribuzione carburanti, le attività di acconciatore ed estetista, di noleggio autovetture e autobus con conducente, di attività di rimessa, le agenzie d'affari, le attività artigianali, le attività agricole, le strutture sanitarie, le sale da gioco e l'installazione di apparecchi automatici o semiautomatici di trattenimento e svago ovvero di biliardi o giochi di carte; Procedimenti sanitari connessi
<i>Servizio risarcitorio</i>	Gestione delle richieste risarcimento per danni causati dall'Ente (RCG); Proposte di deliberazioni per transigere su richieste pendenti; Difesa dell'Ente per liti presso il Giudice di Pace sino a €. 1,000,00
<i>Randagismo</i>	Predisposizione di atti mirati ad assicurare il rispetto della normativa vigente in materia di prevenzione del randagismo e tutela degli animali di affezione. Interventi mirati all'educazione sanitaria
<i>Risorse Umane</i>	Rapporto con i responsabili dei settori per l'omogenea applicazione della disciplina vigente in materia di personale e degli accordi sindacali; Assistenza e consulenza all'Amministrazione nella contrattazione decentrata e nei rapporti con gli organismi rappresentativi del personale; Gestione giuridica del personale e rapporti con enti; Studio ed analisi costante del fabbisogno delle risorse umane; Raccolta regolamenti, deliberazioni, determinazioni, decreti, direttive ed ordinanze in materia di personale; Tenuta fascicoli e contratti individuali di lavoro dei dipendenti a tempo indeterminato e determinato; Assunzione del personale; Certificazioni di servizio; Rapporti con le competenti strutture sanitarie per controlli periodici sull'idoneità psico-fisica dei dipendenti; Rapporti con il Medico del lavoro e adempimenti a tutela della salute dei lavoratori sul posto di lavoro; Presenze del personale; Piano e interventi di aggiornamento e formazione del personale

Personale assegnato

Profilo Professionale	Categoria di accesso	personale in servizio	Categoria economica in godimento
Funzionario Amministrativo	D3	Gianvito Greco	D6
Istruttore Amministrativo	C2	Francesco Tornese	C5
Perito Agrario	C2	Carmine Ianne	C5
Istruttore Amministrativo	C2	Marcello Paticchia	C5
<i>Agente di P.L. *fino al 31/01/2021</i>	C1	<i>Mario Indennidate*</i>	C5

* temporanea assegnazione

Settore 7 POLIZIA LOCALE

Responsabile di Settore: Dr. Vincenzo Rolli

Competenze e responsabilità procedurali

<i>Attività di controllo edilizio, commerciale e amministrativo</i>	Vigilanza edilizia e urbanistica; vigilanza sull'integrità e conservazione del patrimonio comunale; vigilanza commerciale ed annonaria; vigilanza igienico-sanitaria e veterinaria; vigilanza ambientale. Attività di Polizia Giudiziaria. Informazioni per conto del Comune o di altri Enti Pubblici. Servizi vari in materia di registrazione alloggi, Procedimenti vari in materia di vigilanza sui Locali di Pubblico Spettacolo, sparo di fuochi pirotecnici e mestiere di fochino, installazione di impianti straordinari di illuminazione, gare sportive.
<i>Codice della Strada</i>	Prevenzione, accertamento e contestazione delle violazioni in materia di circolazione stradale, predisposizione ed esecuzione di servizi diretti a regolare il traffico, tutela e controllo sull'uso della strada, rimozione veicoli; Ordinanze per la regolazione del traffico in occasione di manifestazioni, processioni, ecc.; Chiusure temporanee del traffico; Istituzione passi carrai e parcheggi riservati; Regolazione viabilità veicoli eccezionali e trasporti eccezionali.
<i>Protezione Civile</i>	Redazione, organizzazione e aggiornamento del piano comunale di Protezione Civile. Prestazioni di soccorso in caso di pubbliche calamità e disastri, nonché privati infortuni. Coordinamento, collaborazione e rapporti con Protezione Civile Comunale e sovracomunale. Rapporti con le organizzazioni di volontariato della Protezioni Civile.

Personale assegnato

Profilo Professionale	Categoria di accesso	personale in servizio	Categoria economica in godimento
Istruttore Direttivo di Vigilanza Comandante P.M.	D1	Vincenzo Rolli	D6
Agente di P.L. fino al 30/04/2021	C1	Giuseppe Conversano	C5
Agente di P.L. (part time al 48%)	C1	Franco D'Agostino	C5
Agente di P.L. fino al 31/01/2021	C1	Aldo Errico	C5
Agente di P.L. (part time al 75%)	C1	bandito concorso	
Collaboratore di P.M. fino al 31/07/2021	B3	Alessandro Spedicato	B5
Agente di P.L.	C1	Tafuro Carmelo	C5
Agente di P.L. dal 15/03/2021 (part time al 50%)	C1	Papadia Maria	C1
Agente di P.L. dal 15/03/2021 (part time al 50%)	C1	Quartini Najra	C1
Agente di P.L. dal 15/03/2021 (part time al 50%)	C1	Sisinni Giuseppe	C1

Settore 8 LAVORI PUBBLICI

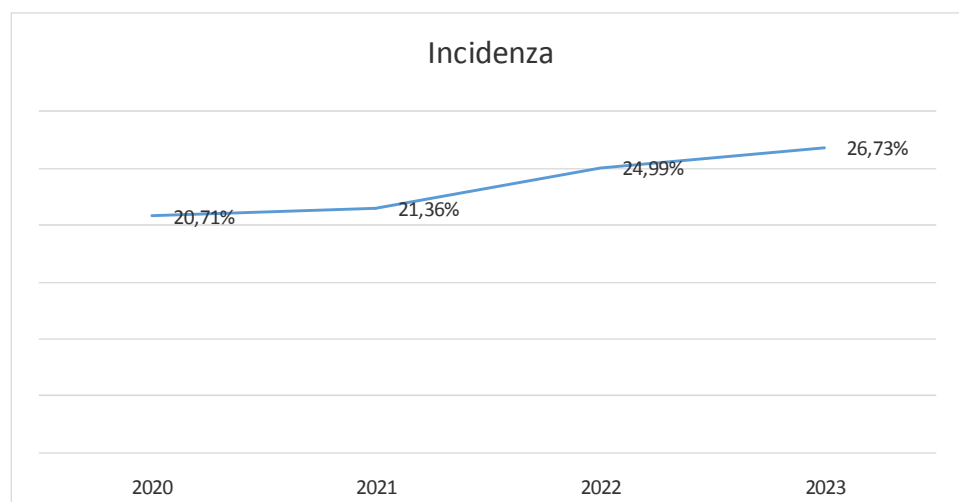
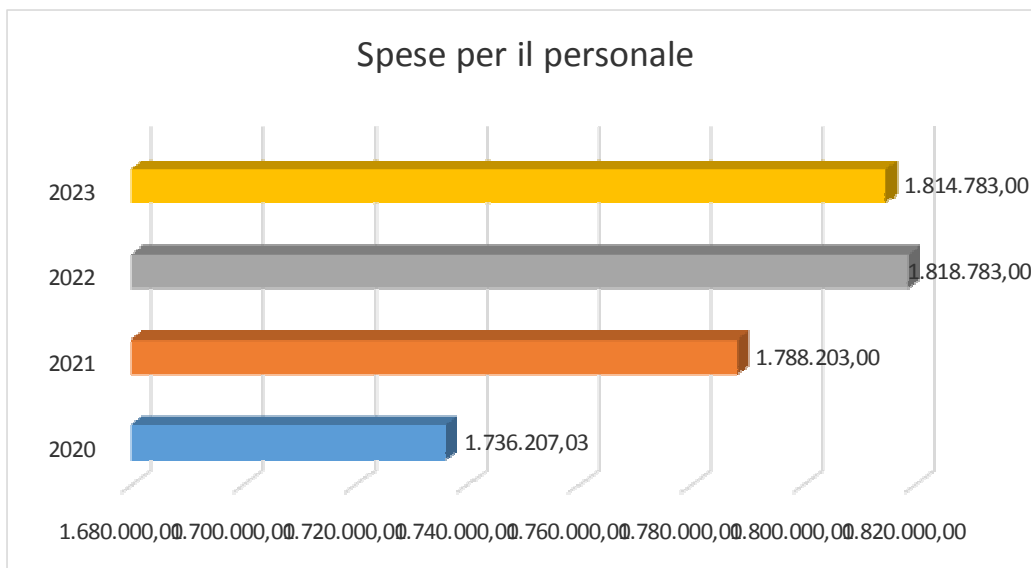
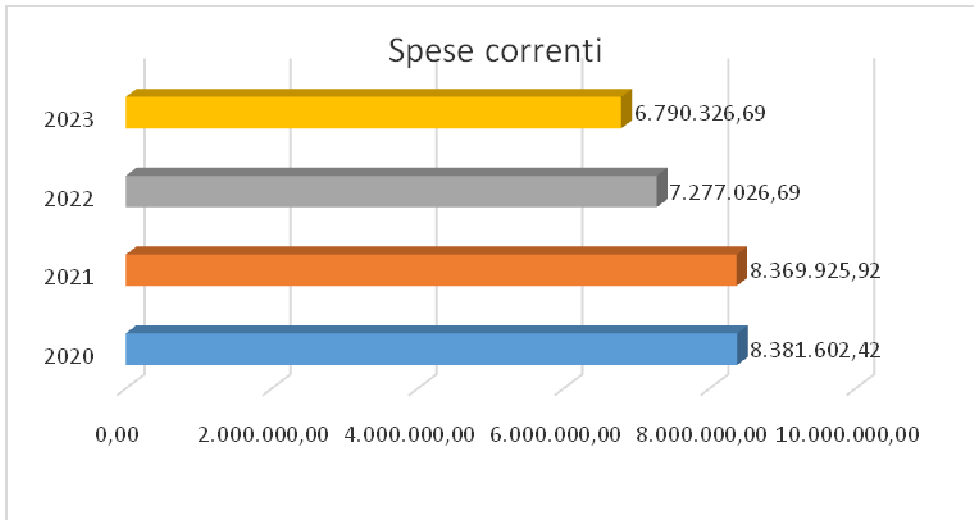
Responsabile di Settore: Ing. Carmine Fella

Competenze e responsabilità procedurali

<i>Lavori Pubblici/ Contratti e appalti/ Espropri</i>	Coordinamento e programmazione sorveglianza territoriale, progettazioni, espropriazioni, appalti, direzioni lavori, lavori in economia e acquisti di materiali; Controllo di qualità dei lavori e dei servizi e dei materiali acquistati; Incarichi; Redazione dei programmi delle OO.PP.; Progettazione opere pubbliche; Direzione lavori; Redazione perizie, relazioni tecniche, collaudi di opere pubbliche; Statistiche a contenuto tecnico; Centrale acquisti beni e forniture (escluso Hardware e software e acquisti economici);		
<i>Verde Pubblico</i>	Manutenzione Verde Pubblico		
<i>Servizi Tecnici manutentivi</i>	Depuratore e fognature; Pubblica illuminazione; Inventario degli immobili comunali; Accatastamento degli immobili di proprietà comunale; Censimento delle reti idrica, fognante, impianto pubblica illuminazione, rete stradale, ecc; Acquisto e vendita immobili di proprietà comunale; Coordinamento e programmazione interventi di manutenzione; Gestione completa manutenzione patrimonio immobiliare; Servizi di custodia; Sopralluoghi, relazioni ecc. su richiesta dei cittadini; Manutenzione automezzi comunali; Edilizia scolastica		
<i>Viabilità</i>	Gestione delle strade; Rilascio autorizzazioni ENEL, TELECOM, ACQ e GAS METANO; Gestione lavori sgomberi e pulizie stradali eccezionali.		
<i>Piano generale del traffico - Segnaletica e toponomastica</i>	Predisposizione e manutenzione nuovo Piano traffico generale; segnaletica stradale orizzontale e verticale ; Cura e aggiornamento della toponomastica generale		
Personale assegnato			
Profilo Professionale	Categoria di accesso	personale in servizio	Categoria economica in godimento
Funzionario Tecnico (part time al 50%)	D3	Carmine Fella	D3
Geometra	C2	Salvatore Tarantini	C5

La difficoltà nell'applicare le numerose e spesso poco chiare norme sul lavoro pubblico complicano sempre di più la possibilità per i Comuni virtuosi di programmare una necessaria, serena e corretta gestione delle risorse umane.

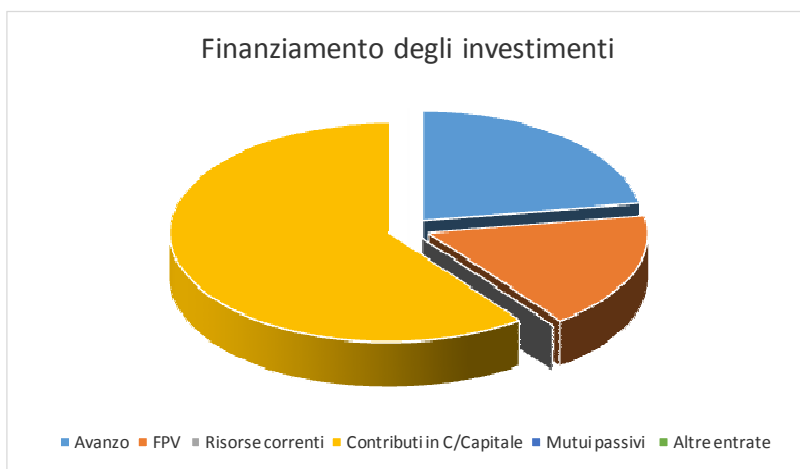
I prospetti seguenti indicano l'incidenza delle spese del personale rispetto le spese correnti.



Piano delle opere pubbliche

La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. Le entrate per investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in conto capitale e mutui passivi, eventualmente integrate con l'avanzo e il FPV di precedenti esercizi, oltre che dalle possibili economie di parte corrente. È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento. Per quanto riguarda i dati esposti, la prima tabella mostra le risorse che si desidera reperire per attivare i nuovi interventi mentre la seconda riporta l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi.

Denominazione	Importo
Avanzo	728.258,60
FPV	561.491,42
Risorse correnti	0,00
Contributi in C/Capitale	1.952.058,50
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00



Piano delle alienazioni

Il Piano delle alienazioni viene stato redatto in conformità con quanto disposto dall'art. 58 Decreto Legge 25 giugno 2008 n.112, convertito in Legge 133/2008, con il quale il legislatore impone all'ente locale, al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, l'individuazione in apposito elenco di singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base della documentazione esistente presso gli archivi e uffici dell'ente.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

Il primo prospetto che segue riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei e risconti attivi. In questo ambito (attivo patrimoniale), la parte interessata dal piano è quella delle immobilizzazioni materiali. L'accostamento tra queste due poste consente di valutare l'incidenza del processo di vendita rispetto al totale del patrimonio inventariato. Il secondo prospetto riporta invece il piano adottato dall'ente mostrando il valore delle vendite previste per ogni singolo aggregato, quindi fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro. L'ultimo indica separatamente anche il numero degli immobili oggetto di vendita nel triennio.

Attivo Patrimoniale 2019	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	31.253.059,01
Immobilizzazioni finanziarie	10.500,00
Rimanenze	0,00
Crediti	2.455.739,46
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	1.347.730,54
Ratei e risconti attivi	22.673,92

