



COMUNE
DI ALESSANDRIA DELLA ROCCA

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI AGRIGENTO

**DOCUMENTO UNICO
DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO**

Periodo: 2020 /2022

S O M M A R I O

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

a) Entrate:

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

b) Spese:

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

c) Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

d) Principali obiettivi delle missioni attivate

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

PREMESSA

Il principio contabile applicato allegato n.4/1 al D. Lgs. 118/2011, concernente la programmazione di bilancio, disciplina il processo di programmazione dell'azione amministrativa degli enti locali. La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente. Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

a) conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire,

b) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione. L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova dell'affidabilità e credibilità dell'ente.

Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- i portatori di interesse di riferimento;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con:

1. il programma di governo, che definisce le finalità e gli obiettivi di gestione perseguiti dall'ente anche attraverso il sistema di enti strumentali e società controllate e partecipate (il cd gruppo amministrazioni pubblica);

2. gli indirizzi di finanza pubblica definiti in ambito comunitario e nazionale.

Le finalità e gli obiettivi di gestione devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi.

I risultati riferiti alle finalità sono rilevabili nel medio periodo e sono espressi in termini di impatto atteso sui bisogni esterni quale effetto dell'attuazione di politiche, programmi ed eventuali progetti.

I risultati riferiti agli obiettivi di gestione, nei quali si declinano le politiche, i programmi e gli eventuali progetti dell'ente, sono rilevabili nel breve termine e possono essere espressi in termini di:

a) efficacia, intesa quale grado di conseguimento degli obiettivi di gestione. Per gli enti locali i risultati in termini di efficacia possono essere letti secondo profili di qualità, di equità dei servizi e di soddisfazione dell'utenza;

b) efficienza, intesa quale rapporto tra risorse utilizzate e quantità di servizi prodotti o attività svolta.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

SEZIONE STRATEGICA

**ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA
ED ESTERNA DELL'ENTE**

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

Lista civica “ Per una nuova Alessandria” Candidata Sindaco : Giovanna Bubello

Il progetto politico del movimento “ Per una nuova Alessandria” parte dall’amore per il nostro paese ed ha lo scopo di favorire la rinascita di una comunità attenta ai bisogni degli altri attraverso una nuova coscienza morale e civile e attraverso il volontariato.

L’azione politico-amministrativa si ispirerà ad imprescindibili principi etici: trasparenza, legalità, onestà ed a un rinnovato impegno per il bene comune che guiderà l’intera azione amministrativa.

Gli obiettivi primari sono: la trasparenza e la partecipazione di tutti i cittadini. A tal fine sono previsti incontri periodici per sviluppare con loro, mediante dei laboratori, il dialogo e il confronto. Alessandria necessita di una struttura produttiva che duri nel tempo e a tal fine occorre diffondere la cultura della autoimprenditorialità, cioè aiutare i cittadini ad aiutarsi.

Con sforzi e sacrifici e mediante un'azione pianificata, il Comune può aiutare il paese ad uscire dall'attuale profondissima crisi che l'ha spopolato come il resto del Sud Italia.

E' necessario che ciascuno faccia la sua parte, e s’impegni per la crescita umana, sociale ed economica del nostro paese.

Intendo mettermi al servizio della comunità, ed operare nella pratica della democrazia diretta, per coinvolgere tutti i cittadini nel processo di rinascita stimolando la partecipazione attiva della

cittadinanza. Ciascun cittadino, nella logica del dono metta a disposizione della Comunità, competenze, esperienze ed idee per promuovere un progetto di sviluppo sostenibile che crei lavoro.

PRIORITA' PROGRAMMATICHE:

Organizzazione di un servizio informativo per la creazione di imprese agricole e artigianali che si avvalgano di consulenti, progettisti, banche dati ed enti quali Formez ed altri.

Sviluppo agro-forestale sul quale fondare e un nuovo sviluppo economico.

Strategia per lo sviluppo delle aree interne: in particolare, costruire una rete di rapporti tra le organizzazioni dei lavoratori, soprattutto degli agricoltori, e le altre istituzioni che operano nel territorio comunale e nei paesi vicini.

Adozione sistema di efficientamento energetico degli edifici comunali attraverso l'utilizzo di forme di energia alternativa.

Valorizzazione del patrimonio artistico - monumentale, creando attrattive turistiche per offrire opportunità di lavoro.

Instaurare un costante confronto con associazioni culturali, scuola, parrocchia e con le varie autorità operanti nel territorio.

Linee guida per un'azione amministrativa a servizio della comunità di Alessandria della Rocca

AGRICOLTURA E VIABILITA' RURALE

Miglioramento della viabilità rurale e completamento della strada di contrada "Noro" per farne la porta d'ingresso del Parco dei Monti Sicani.

Garantire consulenza per un'agricoltura genuina, a km zero, privilegiando metodologie naturali, puntando su uno sviluppo economico sostenibile, che salvaguardi l'ambiente e il marchio alessandrino.

Sviluppo di forme di cooperazione per la trasformazione di prodotti agricoli e per la loro commercializzazione.

Recupero dei terreni abbandonati ed incolti per promuovere colture biologiche.

Realizzazione area agricolo-artigianale.

Rapporti con le università e altri enti, per favorire lo sviluppo di colture biologiche e la promozione delle imprese zootecniche.

Piano di valorizzazione e commercializzazione dei nostri prodotti agricoli con la promozione delle sagre e delle fiere con il coinvolgimento dei produttori e imprenditori locali .

Partecipazione ai bandi comunitari e accesso ai fondi europei.

LAVORO

Piano di sviluppo per l'occupazione.

Aiuti ai giovani imprenditori e sviluppo di forme di auto-imprenditorialità attraverso l'accesso al micro-credito, con l'obiettivo di ottenere ricadute sul piano occupazionale.

Coinvolgimento dei cittadini in attività socialmente utili.

Azionariato popolare per realizzare risparmi attraverso la costituzione di s.r.l. Bandi per il Servizio Civile Nazionale.

Borsa lavoro e lavori di pubblica utilità.

MANIFESTAZIONI

Incremento di sagre, manifestazioni, feste di quartiere, rilancio dei prodotti locali e tutte quelle occasioni d'incontro in cui è possibile far conoscere le nostre tradizioni.

Promozione di manifestazioni musical: che diano visibilità ai nostri talenti e offrano anche momenti di socialità e cultura.

TURISMO RELAZIONALE E TERRITORIALE

Valorizzazione delle zone rurali.

Pianificazione di attività escursionistiche per la ri scoperta dei beni culturali e naturalistici e del patrimonio etno-antropologico del nostro territorio.

Costituzione di un'agenzia per l'incontro nella domanda e dell'offerta per un turismo alternativo e offerta di alloggi del centro del paese e delle zone agricole.

SERVIZI AL PUBBLICO CONDIVISIONE E INFORMAZIONE

I consigli comunali che avverranno in giorni che favoriscano la partecipazione pubblica, saranno trasmessi in diretta streaming.

Bacheche, per accedere alle offerte del Comune (bandi e conferenze), dislocate in diversi punti del paese.

Internet: realizzazione di punti d'accesso libero ad internet.

SERVIZI COMUNALI

Creazione piattaforma virtuale per rilanciare e far conoscere il nostro paese nel mondo.

Sportello per l'agricoltura che fornisca assistenza tecnica e informazioni agli agricoltori .

Riorganizzazione degli uffici e dei servizi che garantiscano efficienza e trasparenza.

Sportello "InformaGiovani" per fornire informazioni precise al singolo cittadino.

VIVIBILITA' ED INIZIATIVE SOCIALI

RIAPPROPRIAZIONE DEGLI SPAZI PUBBLICI

Riorganizzazione delle proprietà appartenenti' al Comune per iniziative sociali.

Creazione di laboratori trans-generazionali per la socializzazione e lo scambio culturale tra le varie generazioni.

Attivazione di servizi per la Comunità in collaborazione con associazioni ed enti no profit: ludoteca, centro ricreativo ed educativo per i giovani e centro diurno per gli anziani. Migliorare il servizio di Protezione Civile con la costituzione di gruppi di volontariato.

AMBIENTE E VIVIBILITA' DEL PAESE

Recupero del centro storico, riqualificazione del territorio, arredo e pulizia della città. Valorizzazione delle aree archeologiche e del patrimonio turistico e monumentale dei siti Sicani.

Istituzione di un Museo Civico.

Area attrezzata presso la diga Castello.

Ampliamento delle aree forestali.

Installazione di strumenti di videosorveglianza. Gestione diretta del sistema di illuminazione pubblica in tutto il territorio comunale.

Adozione sistema di efficientamento energetico degli edifici comunali con l'utilizzo di fonti di energia alternativa.

RACCOLTA DIFFERENZIATA

Studio mirato della raccolta differenziata, Laboratori di riutilizzo dei materiali. Realizzazione di un centro comunale, ecocentro, presso cui i cittadini possano depositare rifiuti non conferibili in discarica. Posizionamento dei cestini differenziati lungo le vie del paese.

Adozione di un sistema premiale della differenziata ed installazione di un distributore a riconoscimento ottico in cui inserire plastica, vetro e lattine.

SANTA', PREVENZIONE ED EDUCAZIONE SANITARIA

Progettazione pista elisoccorso, ambulanze con strutture di pronto intervento, servizi di medicina specialistica. Prevenzione primaria dei tumori ed educazione a corretti stili di vita,

Educazione e prevenzione sui danni causati da droghe, alcool, ludopatie e dipendenze da internet.

CULTURA E SCUOLA

Sicurezza e funzionalità dei servizi scolastici e manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici. Centro culturale polivalente con spazi autogestiti dai giovani. Sviluppo rete di rapporti con le agenzie formative presenti nel Comune e nel territorio e, in particolare, con le università. Centro ascolto musica, lettura e drammatizzazione.

Incentivare lo sviluppo di tutte le attività artistiche, musicali, teatrali e narrative. Valorizzazione delle tradizioni religiose e popolari.

SPORT

Fruibilità per tutti i cittadini degli spazi destinati alle attività sportive.

Sostenere le associazioni sportive presenti nel territorio e promuoverne di nuove.

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL 'ENTE

Risultanze della popolazione

L'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse per un amministratore pubblico: non dobbiamo dimenticare, infatti, che tutta l'attività amministrativa posta in essere dall'ente è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione da molti vista come "cliente/utente" del Comune.

La conoscenza pertanto dei principali indici costituisce motivo di interesse perché permette di orientare le politiche pubbliche locali.

Popolazione legale al censimento del 31/12/2011 n. 3067

Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente n. 2728

di cui maschi n. 1317

femmine n. 1411

di cui

In età prescolare (0/5 anni) n. 86

In età scuola obbligo (7/16 anni) n. 211

In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 370

In età adulta (30/65 anni) n. 1294

Oltre 65 anni n. 750

Nati nell'anno n. 13

Deceduti nell'anno n. 47

saldo naturale: - 34

Immigrati nell'anno n. 34

Emigrati nell'anno n. 73

Saldo migratorio: - 39

Saldo complessivo naturale + migratorio): - 73

Risultanze del Territorio

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce attività preliminare per la costruzione di qualsiasi strategia. A tal fine vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

Superficie Kmq. 60

Risorse idriche: laghi n. / Fiumi n. /

Strade:

 autostrade Km. /

strade extraurbane Km. 40
strade urbane Km. 16
strade locali Km. 12
itinerari ciclopedonali Km. /

strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato	SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>
Piano regolatore – PRGC - approvato	SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>
Piano edilizia economica popolare - PEEP	SI <input type="checkbox"/>	NO <input checked="" type="checkbox"/>
Piano Insediamenti Produttivi - PIP	SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Le tabelle che seguono propongono le principali informazioni riguardanti le infrastrutture della nostra comunità, nell'attuale consistenza, distinguendo tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

Asili nido con posti n. 26
Scuole dell'infanzia con posti n. 42
Scuole primarie con posti n. 84
Scuole secondarie con posti n. 42
Strutture residenziali per anziani n. 1
Farmacie Comunali n. 2
Depuratori acque reflue n. 1
Rete acquedotto Km. 20
Aree verdi, parchi e giardini Km². 5.000
Punti luce Pubblica Illuminazione n. 1.000
Rete gas Km. 20
Discariche rifiuti n. /
Mezzi operativi per gestione territorio n. 2
Veicoli a disposizione n. 2

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Gli enti locali, nell'ambito delle rispettive competenze, provvedono alla gestione dei servizi pubblici che abbiano per oggetto produzione di beni e attività rivolte a realizzare fini sociali e a promuovere lo sviluppo economico e civile delle comunità locali. Nella gestione dei servizi l'ente può avvalersi dei soggetti esterni e tal fine si elencano i principali servizi comunali non gestiti direttamente dall'Ente

Servizi gestiti in forma diretta

- Organi Istituzionali, Partecipazione e decentramento
- Segreteria
- Gestione risorse umane;
- Gestione economica, finanziaria e di programmazione;
- Gestione delle entrate tributarie esclusa la riscossione coattiva;
- Servizi di supporto (protocollazione, pubblicazione atti);
- Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
- Urbanistica e programmazione del territorio;
- Manutenzione viabilità, circolazione stradale e illuminazione pubblica;
- Anagrafe, stato civile, servizio elettorale, leva e servizio statistico;
- Programmazione interventi per infanzia e minori;
- Programmazione interventi per gli anziani e per le disabilità e erogazione contributi;
- Programmazione interventi per le famiglie;
- Servizio necroscopico e cimiteriale
- Servizio Pubblica Istruzione;
- Servizio Turismo
- Servizio di Protezione civile;
- Servizi in materia di Viabilità e infrastrutture rurali;
- Servizi in materia di sicurezza e salute nei luoghi di lavoro;
- Servizi in materia di formazione del personale
- Servizio di responsabile di protezione dati.

Servizi gestiti in forma associata

Nessun servizio

Servizi affidati a organismi partecipati

- Servizio raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani;

Servizi affidati ad altri soggetti

Nessun servizio

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Denominazione	% di partecipazione
S.M.A.P.	5,95
SO.GE.I.R. AG1 S.P.A. in liquidazione	2,70
SRR ATO 11 AGRIGENTO OVEST	2,72

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA

Nel contesto strutturale e legislativo proposto, si inserisce la situazione finanziaria dell'ente. L'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria del nostro ente così come determinatasi dalle gestioni degli ultimi anni. A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente. Qualsiasi programmazione finanziaria deve necessariamente partire da una valutazione dei risultati delle gestioni precedenti. A tal fine nella tabella che segue si riportano per ciascuno degli ultimi tre esercizi:

- il saldo finale di cassa;
- le risultanze finali della gestione complessiva dell'ente.

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2018 € 816.578,86

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2018	€	816.578,86
Fondo cassa al 31/12/2017	€	182.912,64
Fondo cassa al 31/12/2016	€	979.771,45

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati(a)	Entrate accertate tit.1-2-3 (b)	Incidenza (a/b)%
2018	69.304,20	4.007.148,21	1,73
2017	64.700,19	4.288.793,20	1,51
2016	67.387,78	4.299.789,75	1,57

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento (a)	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (b)
2018	87.044,86
2017	//

2016	12.456,20

4. GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

Personale

Personale in servizio al 31/12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. D3	1	/	T.D.EX 110
Cat. D1	1	1	
Cat. C	15	15	
Cat. B3	5	5	
Cat. B1	11	11	
Cat. A	12	12	
TOTALE	45	45	

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2019

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2018	39	1.502.211,70	49,55
2017	40	1.648.660,44	51,90
2016	42	1.759.928,21	48,95
2015	44	1.806.375,10	49,19
2014	44	1.878.554,27	49,58

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

Tra gli aspetti che rivestono maggior importanza nella programmazione degli enti locali, per gli effetti che produce sugli equilibri di bilancio degli anni a seguire, certamente è da considerare il Pareggio di Bilancio, introdotto dai commi 710-732 dell'art. 1 della Legge di Stabilità 2016. Si ricorda, infatti, che il mancato raggiungimento degli obiettivi del saldo comporta, nell'anno successivo, alcune sanzioni particolarmente gravose e limitanti l'azione degli enti. A tali vincoli sono soggetti tutti i Comuni, indipendentemente dal numero di abitanti.

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

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

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

L'ente locale, per sua natura, è caratterizzato dall'esigenza di massimizzare la soddisfazione degli utenti-cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse. L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, pertanto, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente. Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, distinte a loro volta per natura e caratteristiche, sono, infatti, conseguite le successive previsioni di spesa. Per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

Le entrate sono così suddivise:

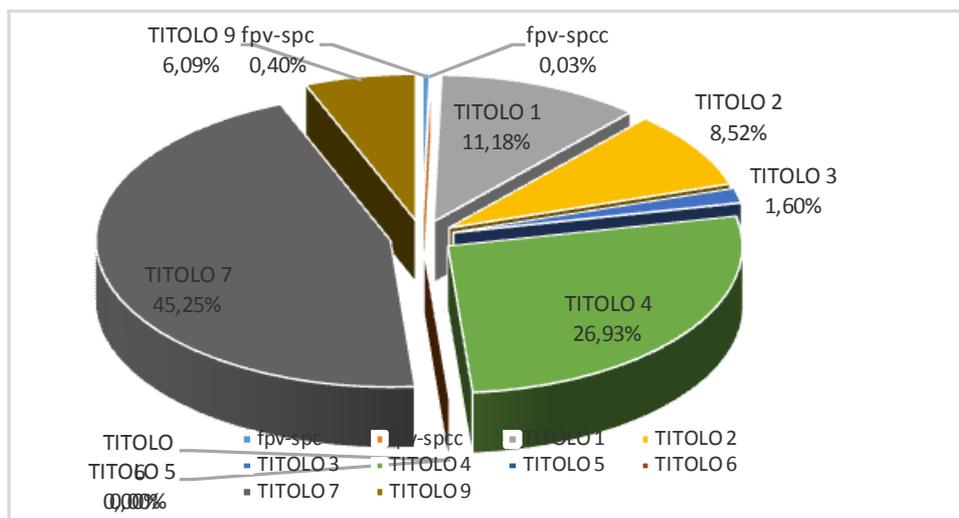
Titolo	Descrizione	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
		2020	2020	2021	2022
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	50.627,29	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	125.470,05	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.044.950,60	2.036.327,55	2.055.175,35	2.065.451,21
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.751.979,74	1.589.913,55	1.671.045,08	1.679.400,30
TITOLO 3	Entrate extratributarie	306.646,30	234.264,00	308.179,54	309.720,42
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	8.617.908,92	8.445.732,84	4.188.264,56	50.042.874,12
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	187.823,57	187.823,57	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	5.000.000,00	5.000.000,00	5.025.000,00	5.050.125,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.192.550,00	1.192.550,00	1.198.512,75	1.204.505,29
	Totale	19.277.956,47	18.686.611,51	14.446.177,28	60.352.076,34

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2017 al 2022 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	43.822,32	54.219,72	79.073,57	50.627,29	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	3.593,35	0,00	5.129,43	125.470,05	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.671.870,50	1.605.406,38	2.224.460,82	2.044.950,60	2.055.175,35	2.065.451,21
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.727.749,86	1.671.289,48	1.695.577,95	1.751.979,74	1.671.045,08	1.679.400,30
TITOLO 3	Entrate extratributarie	276.620,45	267.015,53	318.728,50	306.646,30	308.179,54	309.720,42
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	62.706,47	58.304,92	5.356.005,31	8.617.908,92	4.188.264,56	50.042.874,12
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	127.047,00	0,00	187.823,57	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	3.370.586,74	924.454,24	9.000.000,00	5.000.000,00	5.025.000,00	5.050.125,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	608.693,04	557.542,79	1.210.550,00	1.192.550,00	1.198.512,75	1.204.505,29
Totale		7.765.642,73	5.265.280,06	19.889.525,58	19.277.956,47	14.446.177,28	60.352.076,34

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

ENTRATE 2019



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 principali entrate sono rappresentate da quelle tributarie, IMU e TARI e dai trasferimenti regionali e statali

Le entrate tributarie

Uno dei principali presupposti per effettuare una efficace pianificazione strategica ed una efficiente programmazione operativa è rappresentato dall'esistenza di un quadro normativo stabile della finanza locale. L'incompiuto processo di federalismo municipale, la reiterata assenza di un ambito normativo dai contorni chiari e definiti, i ritardi nell'emanazione di provvedimenti che incidono sensibilmente sulla situazione finanziaria degli Enti Locali disegnano invece scenari continuamente mobili che non consentono l'elaborazione di linee di indirizzo finanziario definitive e durevoli.

L'intervento legislativo continuo e spesso poco organico, portato avanti dai governi in questi ultimi anni, non ha agevolato la costruzione del bilancio né, tantomeno, ha definito delle basi dati consolidate su cui poter costruire le politiche di bilancio future

L'articolo 57 del D.L. 124/2019 (collegato fiscale) e la legge di bilancio 2020 hanno modificato sia l'entità che le modalità di riparto del Fondo di Solidarietà Comunale.

Relativamente all'entità del FSC , l'art. 57 comma 1-bis lettera a) del collegato fiscale ridetermina la dotazione annuale del Fondo, a partire dall'anno 2020, con un incremento di 5,5 milioni di euro annui.

L'incremento delle risorse è finalizzato ad introdurre un meccanismo correttivo del riparto del Fondo in favore dei piccoli comuni, con popolazione fino a 5.000 abitanti che presentino, successivamente all'approvazione dei criteri di riparto , un valore negativo del FSC.

Il comma 738 della legge di bilancio 2020 abolisce l'imposta unica comunale (IUC) ad eccezione della tassa sui rifiuti (TARI) e rimanda ai commi da 739 a 783 la disciplina della nuova imposta comunale propria IMU. Pertanto, del precedente assetto tributario, resta in vigore solo la TARI. La TASI viene abolita per incorporazione alla nuova IMU ponendo fine alla irragionevole sovrapposizione dei due prelievi, semplificando così la vita a comuni e contribuenti.

L'abolizione della IUC per la componente TASI e l'introduzione della nuova IMU comporta per gli enti locali un adeguamento dei regolamenti comunali.

IMU – Rimangono esentati dall'imposta i Terreni agricoli utilizzati da coltivatori diretti, imprenditori agricoli professionali e società è previsto inoltre: - riduzione del 50% dell'imponibile per immobili concessi in comodato a parenti in linea retta a condizione che il contratto sia registrato.

Il gettito IMU per l'anno 2020 è stato determinato in sede di previsione in € 420.000,00, pari all'importo previsto per l'anno 2019.

Le aliquote per l'anno 2020 sono le medesime già approvate negli esercizi precedenti;

COMPENSAZIONI AI COMUNI – Si è prevista una compensazione da parte dello Stato per la perdita di gettito conseguente alle predette esenzioni IMU sui terreni agricoli coltivati direttamente e TASI su abitazione principali pari all'importo originariamente attribuito dallo Stato negli anni 2016,2017 e 2018 che è risultato sostanzialmente corretto , con un saldo sostanzialmente negativo solo sul ristoro delle nuove "agevolazioni IMU" che è stato inferiore all'effettiva minor entrata accertata.

FONDO DI SOLIDARIETA' - l'importo del Fondo di Solidarietà per il triennio 2020/2022 è stato stimato pari all'importo comunicato dal Ministero per l'anno 2020; Negli ultimi due anni la perequazione con l'applicazione dei "Fabbisogni standard" e delle capacità fiscali ha determinato un risultato positivo che

potrebbe incrementarsi con l'aumento della percentuale del Fondo ripartito con i medesimi criteri ma non conoscendo la collocazione del Comune sui nuovi dati comunicati dagli enti locali ed elaborati dal Ministero, si è ritenuto prudenzialmente di mantenere l'importo invariato;

ADDIZIONALE IRPEF-

Il gettito per l'anno 2020 è stato determinato in sede di previsione in € 50.000,00, pari all'importo previsto per l'anno 2019.

Le aliquote per l'anno 2020 sono le medesime già approvate negli esercizi precedenti;

IMPOSTA DI PUBBLICITA' – DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI E COSAP

Esenzione delle imposte a causa dell'emergenza Covid .

Dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, derivano le successive previsioni di spesa: per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti. Nel contesto strutturale e legislativo descritto nei paragrafi precedenti, si inserisce la situazione finanziaria del nostro Ente: l'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria che è in ogni caso anche il frutto delle scelte effettuate dalle gestioni precedenti. A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi.

Per il triennio non si prevedono incrementi di aliquote dei tributi locali e, compatibilmente con le disponibilità di bilancio e nel rispetto delle leggi finanziarie in vigore, potranno essere previste alcune agevolazioni per particolari categorie di utenti. Per l'applicazione del canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche si prevede di modificare il regolamento comunale al fine di dettagliare meglio i coefficienti di tariffa per attività e introdurre, ove possibile, alcune forme di agevolazione e/o riduzione. Anche per le tariffe dei servizi a domanda individuale si cercherà di mantenere le tariffe invariate.

Con riferimento alle entrate extratributarie, un ruolo non secondario assume sempre più la gestione del patrimonio. Così come definito dal TUEL, il patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente; attraverso la rappresentazione contabile del patrimonio è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale. Con riferimento al patrimonio immobiliare si precisa che le linee strategiche per il suo utilizzo saranno contenute nel programma per la valorizzazione del patrimonio disponibile allegato al bilancio e meglio precisato nella parte conclusiva della SeO. In questa parte ci preme segnalare che i proventi dei beni dell'ente iscritti a patrimonio è congruo in rapporto alla loro entità ed ai canoni applicati per l'uso da parte di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà partecipare ai bandi regionali e nazionali destinati agli investimenti. Ulteriori investimenti potranno essere finanziati attraverso l'applicazione dell'avanzo di

amministrazione destinato agli investimenti e/o disponibile, nei limiti degli spazi finanziari disponibili e/o concessi.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 204 del D.lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii., nonché da ultimo dalla L. 190/2014, come percentuale sul totale dei primi tre titoli dell'entrata del penultimo anno precedente a quello dell'assunzione dei mutui. Dal 2015 tale limite è stato stabilito nella misura del 10%.

La capacità di indebitamento a breve termine è normata dall'art. 222 TUEL il quale stabilisce che il Comune può attivare un'anticipazione di cassa presso il Tesoriere nei limiti dei 3/12 dei primi tre titoli dell'entrata accertata nel penultimo anno precedente. Il comma 555 della legge di bilancio 2020 prevede che il limite massimo è elevato, per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022, da 3/12 a 5/12 delle entrate correnti accertate nel rendiconto del penultimo esercizio.

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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	854.681,67	795.406,38	1.343.450,45	1.055.588,01	1.060.865,94	1.066.170,26
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	817.188,83	810.000,00	881.010,37	989.362,59	994.309,41	999.280,95
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.671.870,50	1.605.406,38	2.224.460,82	2.044.950,60	2.055.175,35	2.065.451,21

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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.727.749,86	1.671.289,48	1.695.577,95	1.751.979,74	1.671.045,08	1.679.400,30
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	1.727.749,86	1.671.289,48	1.695.577,95	1.751.979,74	1.671.045,08	1.679.400,30

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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	218.052,84	229.135,00	250.228,50	285.146,30	286.572,04	288.004,90
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	5.465,51	6.324,67	5.000,00	5.000,00	5.025,00	5.050,12
Tipologia 300 - Interessi attivi	0,51	0,27	500,00	500,00	502,50	505,01
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	53.101,59	31.555,59	63.000,00	16.000,00	16.080,00	16.160,39
Totale	276.620,45	267.015,53	318.728,50	306.646,30	308.179,54	309.720,42

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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	9.380,22	20.428,30	5.271.005,31	8.577.908,92	4.148.064,56	50.002.473,13
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	3.536,62	5.856,63	49.000,00	5.000,00	5.025,00	5.050,12
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	49.789,63	32.019,99	36.000,00	35.000,00	35.175,00	35.350,87
Totale	62.706,47	58.304,92	5.356.005,31	8.617.908,92	4.188.264,56	50.042.874,12

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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
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	0,00	127.047,00	0,00	187.823,57	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	127.047,00	0,00	187.823,57	0,00	0,00

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.370.586,74	924.454,24	9.000.000,00	5.000.000,00	5.025.000,00	5.050.125,00
Totale	3.370.586,74	924.454,24	9.000.000,00	5.000.000,00	5.025.000,00	5.050.125,00

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

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	440.613,69	399.117,20	944.550,00	926.550,00	931.182,75	935.838,64
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	168.079,35	158.425,59	266.000,00	266.000,00	267.330,00	268.666,65
Totale	608.693,04	557.542,79	1.210.550,00	1.192.550,00	1.198.512,75	1.204.505,29

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente ad essa, i principali indirizzi che sono alla base delle stime previsionali costituiscono direttiva imprescindibile, per quanto di competenza, per ciascun responsabile nella gestione delle risorse assegnategli e risultano così individuati:

- Spesa del personale

Le risorse umane costituiscono il fattore strategico dell'Ente locale. Pertanto le regole dell'organizzazione e della gestione del personale contenute nell'azione di riforma sono quelle di razionalizzare e contenere il costo del lavoro e raggiungere livelli di efficienza ed affidabilità migliorando le regole di organizzazione e di funzionamento. L'ente intende sfruttare pienamente tutti i margini di manovra per realizzare autonome politiche del personale utilizzando i propri strumenti normativi e quelli della contrattazione decentrata: autonoma determinazione delle dotazioni organiche, delle modalità di accesso, manovra sugli incentivi economici, interventi formativi. Nell'ambito di tali obiettivi si è elaborata la previsione di spesa relativa al personale con riferimento all'art. 39 della L. 27/12/1997, n. 449 (articolo così modificato dalla Legge 23/12/99 n. 488 e dalla Legge 28/12/01 n. 448) che richiede la programmazione triennale del fabbisogno di personale. La spesa per il personale, come risulta dall'allegato analitico al bilancio di previsione, è stata ottenuta tenendo in considerazione:

- il riferimento alla spesa per l'anno precedente ed i connessi limiti di legge;
- l'eventuale sostituzione del personale per processi di mobilità;
- le diminuzioni di spesa per decessi e pensionamenti.

La stessa è in linea con le disposizioni di legge ed in particolare con i nuovi limiti introdotti.

- Spese di manutenzione.

Le spese di manutenzione ordinaria degli immobili e degli impianti sono state iscritte in bilancio tenendo conto dei trend storici rilevati negli anni precedenti e dei fabbisogni previsti soprattutto in riferimento agli edifici scolastici e patrimoniali ed agli impianti annessi agli stessi. Sarà necessario nel corso del triennio 2020-2022 provvedere ad un analitico controllo dei vari centri di costo per "manutenzioni", impiegando allo scopo le risorse tecniche a disposizione.

- Spese per utenze e servizi

Nell'ambito delle politiche di spesa tendenti alla razionalizzazione degli interventi correnti si dovrà operare:

- 1) mediante la verifica dei consumi di energia elettrica e delle potenze installate;
- 2) mediante la contrattazione con i soggetti erogatori dei servizi delle migliori condizioni per garantire il servizio telefonico a tariffe agevolate, con riferimento alla telefonia di sistema e ai telefoni cellulari;
- 3) con la definizione dei contratti in essere per le utenze a rete eventualmente mediante l'utilizzo di società specializzate.

- Spese per assicurazioni

Con riferimento all'evoluzione in materia di assicurazioni si opererà al fine di proseguire nella realizzazione dei seguenti principali obiettivi:

- attuare una puntuale ricognizione di tutti i rischi assicurati;
- verificare l'adeguatezza delle polizze assicurative in essere con particolare riguardo ai massimali;
- operare un adeguato confronto di mercato per ottenere le migliori condizioni sui premi assicurativi.

- Locazioni

L'Ente non ha stipulato nuovi contratti di locazione passivi.

- Cancelleria, stampati e varie

Nell'ambito dei processi di semplificazione e snellimento dell'azione amministrativa, l'Ente dovrà porre particolare attenzione agli stampati che utilizza e alla omogeneizzazione e uniformità degli stessi in termini di uso da parte di tutti i settori.

Sarà curata anche l'applicazione dell'immagine coordinata dell'ente in modo da migliorare la qualità della comunicazione con l'esterno, la trasparenza dei documenti inviati e la comunicazione con i soggetti che vengono in contatto con l'Ente.

- Formazione del personale

La formazione del personale, la sua riqualificazione e il suo aggiornamento costituiscono strumenti indispensabili per una efficiente gestione della "macchina amministrativa pubblica". Questa amministrazione intende avviare, nel rispetto delle competenze, un'attività di formazione soprattutto nei campi di intervento a maggior valore aggiunto nel rispetto degli accordi sindacali.

- Prestazioni diverse di servizio

Adeguate attenzione dovrà essere posta anche alle spese ricollegabili a prestazioni di servizio cercando di porre in essere una politica di spesa che, nel rispetto del mantenimento o miglioramento degli standard qualitativi del triennio, possa comportare risparmio di risorse utili per il conseguimento di ulteriori obiettivi.

- Trasferimenti

L'intervento di spesa riguarda contributi ad Enti, Associazioni e diversi per il raggiungimento delle finalità istituzionali proprie. Tali stanziamenti saranno utilizzati dall'ente nell'ottica di favorire la progettualità da parte degli Enti e delle Associazioni sovvenzionate e non il finanziamento indistinto di oneri gestionali a carico degli Enti medesimi.

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
		2020	2020	2021	2022
TITOLO 1	Spese correnti	3.922.453,16	3.792.350,29	3.903.298,58	3.880.641,30
TITOLO 2	Spese in conto capitale	9.074.510,17	7.887.802,60	4.230.480,59	50.127.474,97
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	5.000,00	5.000,00	5.025,00	5.050,12
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	83.443,14	83.443,14	83.860,36	84.279,66
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	5.000.000,00	5.025.000,00	5.050.125,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.192.550,00	1.192.550,00	1.198.512,75	1.204.505,29
Totale		19.277.956,47	17.961.146,03	14.446.177,28	60.352.076,34

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2017 al 2022 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
TITOLO 1	Spese correnti	3.176.891,99	3.031.492,52	4.145.293,09	3.922.453,16	3.903.298,58	3.880.641,30
TITOLO 2	Spese in conto capitale	372.462,64	251.997,26	5.618.450,09	9.074.510,17	4.230.480,59	50.127.474,97
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	2.612,47	0,00	5.000,00	5.000,00	5.025,00	5.050,12
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	61.013,06	76.287,62	79.537,86	83.443,14	83.860,36	84.279,66
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	3.370.586,74	924.454,24	9.000.000,00	5.000.000,00	5.025.000,00	5.050.125,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	608.693,04	557.542,79	1.210.550,00	1.192.550,00	1.198.512,75	1.204.505,29
Totale		7.592.259,94	4.841.774,43	20.058.831,04	19.277.956,47	14.446.177,28	60.352.076,34

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 2017 e 2018.

Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

L'esercizio 2022 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

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.

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità), ha introdotto specifici vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della pubblica amministrazione sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette. Gli enti soggetti al patto di stabilità devono invece effettuare una manovra più articolata: ridurre l'incidenza delle spese di personale sul complesso delle spese correnti anche attraverso la parziale reintegrazione dei cessati ed il contenimento della spesa del lavoro flessibile; snellire le strutture amministrative, anche con accorpamenti di uffici, con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali; contenere la crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

In merito alla programmazione del personale, la stessa dovrà rispettare quanto disposto dall'art. 1 comma 853 della legge di bilancio 2020, che modifica l'art. 33 comma 2 del D. L. 34/2019.

I comuni possono 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. Per calcolare le facoltà assunzionali l'Ente dovrà prioritariamente verificare il rapporto tra :

Percentuale massima delle spese del personale = impegni di competenza delle spese di personale dell'anno precedente/media delle entrate del triennio precedente – crediti di dubbia esigibilità a seconda della fascia di popolazione nella quale si trova il comune nell'anno precedente.

Allegato 1 deliberazione della Giunta Municipale avente ad oggetto:

“ Programma triennale di Fabbisogno del Personale, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti ”

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Come indicato sopra, l'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 prevede che le Amministrazioni approvino il “Programma biennale degli acquisti di beni e servizi”. Il Decreto Ministeriale Infrastrutture e Trasporti in data 16.01.2018, pubblicato sulla G.U. n. 57 del 09.03.2018 con cui sono state approvate le schede, ha previsto l'adozione di tali modelli con decorrenza 2019-2020. Detto programma è disciplinato dal comma 6 dell'art. 21 del D. Lgs. 50/2016, il quale recita: ”Il programma biennale di forniture e servizi e i relativi aggiornamenti annuali contengono gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro. Nell'ambito del programma, le amministrazioni aggiudicatrici individuano i bisogni che possono essere soddisfatti con capitali privati. Le amministrazioni pubbliche comunicano, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi d'importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale al Tavolo tecnico dei soggetti di cui all'articolo 9, comma 2, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che li utilizza ai fini dello svolgimento dei compiti e delle attività ad esso attribuiti. Per le acquisizioni di beni e servizi

informatici e di connettività le amministrazioni aggiudicatrici tengono conto di quanto previsto dall'articolo 1, comma 513, della legge 28 dicembre 2015, n. 208.”

Allegato 2 deliberazione della Giunta Municipale avente ad oggetto: “Adozione dello schema di programma triennale dei lavori pubblici triennio 2020-2022 e relativo elenco annuale dello schema di programma biennale biennale di forniture e servizi, biennio 2020-2021 predisposto secondo le disposizioni normative vigenti”

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

In data 18/04/2016 è stato emanato il Decreto Legislativo n. 50/2016 “Attuazione delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle procedure d'appalto degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali, nonché per il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture”.

In particolare l'art. 21 “Programma degli acquisti e programmazione dei lavori pubblici”:

- al comma 1 stabilisce che “Le amministrazioni aggiudicatrici adottano il programma biennale degli acquisti di beni e servizi e il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio e, per gli enti locali, secondo le norme che disciplinano la programmazione economico-finanziaria degli enti”;

- al comma 3 prevede che “Il programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono i lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a 100.000,00 euro e indicano, previa attribuzione del codice unico di progetto di cui all'articolo 11, della legge 16 gennaio 2003, n. 3, i lavori da avviare nella prima annualità, per i quali deve essere riportata l'indicazione dei mezzi finanziari stanziati sullo stato di previsione o sul proprio bilancio, ovvero disponibili in base a contributi o risorse dello Stato, delle regioni a statuto ordinario o di altri enti pubblici. Per i lavori di importo pari o superiore a 1.000.000,00 euro, ai fini dell'inserimento nell'elenco annuale, le amministrazioni aggiudicatrici approvano preventivamente il progetto di fattibilità tecnica ed economica. Ai fini dell'inserimento nel programma triennale, le amministrazioni aggiudicatrici approvano preventivamente, ove previsto, il documento di fattibilità delle alternative progettuali, di cui all'articolo 23, comma 5.”;

Si riporta di seguito l'elenco degli investimenti e delle opere pubbliche che si intende realizzare nel triennio, con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento, mentre l'adozione del programma delle Opere pubbliche avverrà secondo le norme che disciplinano la programmazione economica finanziaria dell'Ente;

Allegato 2 deliberazione della Giunta Municipale avente ad oggetto: “Adozione dello schema di programma triennale dei lavori pubblici triennio 2020-2022 e relativo elenco annuale dello schema di programma biennale biennale di forniture e servizi, biennio 2020-2021 predisposto secondo le disposizioni normative vigenti”

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
		2020	2020	2021	2022
TITOLO 1	Spese correnti	3.922.453,16	3.792.350,29	3.903.298,58	3.880.641,30
TITOLO 2	Spese in conto capitale	9.074.510,17	7.887.802,60	4.230.480,59	50.127.474,97
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	5.000,00	5.000,00	5.025,00	5.050,12
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	83.443,14	83.443,14	83.860,36	84.279,66
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	5.000.000,00	5.025.000,00	5.050.125,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.192.550,00	1.192.550,00	1.198.512,75	1.204.505,29
Totale		19.277.956,47	17.961.146,03	14.446.177,28	60.352.076,34

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2017 al 2022 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
		2017	2018	2019	2020	2021	2022
TITOLO 1	Spese correnti	3.176.891,99	3.031.492,52	4.145.293,09	3.922.453,16	3.903.298,58	3.880.641,30
TITOLO 2	Spese in conto capitale	372.462,64	251.997,26	5.618.450,09	9.074.510,17	4.230.480,59	50.127.474,97
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	2.612,47	0,00	5.000,00	5.000,00	5.025,00	5.050,12
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	61.013,06	76.287,62	79.537,86	83.443,14	83.860,36	84.279,66
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	3.370.586,74	924.454,24	9.000.000,00	5.000.000,00	5.025.000,00	5.050.125,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	608.693,04	557.542,79	1.210.550,00	1.192.550,00	1.198.512,75	1.204.505,29
Totale		7.592.259,94	4.841.774,43	20.058.831,04	19.277.956,47	14.446.177,28	60.352.076,34

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 2017 e 2018.

Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

L'esercizio 2022 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

**C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE
E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA**

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà monitorare costantemente le previsioni di entrata e di spesa e i relativi incassi e pagamenti, nonché il fondo crediti di dubbia esigibilità, evitando, per quanto possibile, la formazione di debiti fuori bilancio.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa, la gestione dovrà essere indirizzata al periodico controllo degli incassi in rapporto ai pagamenti.

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a 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. Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte ed in riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del Principio contabile n.1, si riportano, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici che questa amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato.

Individuazione degli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato

1. Obiettivi strategici dell'ente

Secondo il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, “sono definiti, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato. Gli obiettivi strategici, nell'ambito di ciascuna missione, sono riferiti all'ente. Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che il gruppo amministrazione pubblica può e deve fornire per il suo conseguimento”.

Missioni e obiettivi strategici dell'ente

Missione 01 – Servizi istituzionali generali e di gestione

Missione 02 – Giustizia

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza

Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 07 - Turismo

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela dell'ambiente e del territorio

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 – Soccorso civile

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 – Tutela della salute

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

Missione 15 – Politiche del lavoro e formazione professionale

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19 – Relazioni internazionali

Missione 20 – Fondi e accantonamenti (Fondo di riserva – Fondo crediti di dubbia esigibilità)

Missione 50 – Debito pubblico

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie

Missione 99 – Servizi per conto terzi

Considerato che la Sezione Strategica del DUP, secondo il principio contabile applicato alla programmazione, “sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267”, si è ritenuto opportuno riportare, all'interno del presente documento, le strategie generali contenute nel programma di mandato

Nelle pagine seguenti si è proceduto a effettuare un raccordo tra la presente Sezione Strategica del DUP e il Programma di mandato del Comune di Alessandria della Rocca

In base alla codifica di bilancio “armonizzata” con quella statale, le “missioni” costituiscono il nuovo perimetro dell’attività dell’ente in quanto rappresentano le sue funzioni principali. Pertanto, la strategia generale, declinata in linee strategiche più dettagliate desunte dalle linee programmati - che di mandato, è stata applicata alle nuove missioni di bilancio, individuando altresì i programmi aventi carattere pluriennale cui esse specificamente si applicano e l’afferenza ai vari settori dell’ente.

All’interno della singola missione compaiono, talvolta, programmi pluriennali coordinati da dirigenti diversi.

Missioni	Denominazione	Previsioni	Cassa	Previsioni	Previsioni
		2020	2020	2021	2022
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	1.588.094,55	1.580.556,96	1.620.595,30	1.607.354,59
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	216.884,04	205.404,52	216.984,05	218.068,96
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	218.553,93	196.904,00	229.318,52	229.735,09
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	79.575,88	71.334,98	79.973,75	80.373,60
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	6.666,66	6.666,66	21.674,99	1.683,36
MISSIONE 07	Turismo	5.000,00	0,00	5.025,00	5.050,12
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente	724.430,33	666.260,31	669.591,61	672.939,57
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	153.000,00	153.000,00	153.765,00	154.533,83
MISSIONE 11	Soccorso civile	7.000,00	7.000,00	7.035,00	7.070,17
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	467.226,12	451.226,12	469.562,25	471.910,04
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	32.666,71	32.666,71	4.301,40	4.322,91
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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	360.268,64	358.243,73	362.069,98	363.880,32
MISSIONE 50	Debito pubblico	63.086,30	63.086,30	63.401,73	63.718,74
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	5.000.000,00	5.000.000,00	5.025.000,00	5.050.125,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	1.192.550,00	1.192.550,00	1.198.512,75	1.204.505,29
	Totale generale spese	10.115.003,16	9.984.900,29	10.126.811,33	10.135.271,59

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	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2020	2021	2022
01 Organi istituzionali	104.412,27	85.412,27	115.681,13	95.150,90
02 Segreteria generale	348.156,97	342.058,38	336.855,30	338.489,58
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	161.978,84	161.978,84	162.788,74	163.602,68
04 Gestione delle entrate tributarie	154.535,91	154.535,91	155.308,58	156.085,10
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	6.637.734,29	6.631.798,67	3.727.998,48	49.580.306,71
06 Ufficio tecnico	326.026,57	325.587,57	354.512,66	356.100,20
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	123.937,69	123.937,69	124.557,37	125.180,18
08 Statistica e sistemi informativi	8.000,00	8.000,00	8.040,00	8.080,20
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	415.059,59	403.059,59	427.674,02	429.812,37
Totale	8.279.842,13	8.236.368,92	5.413.416,28	51.252.807,92

MISSIONE	02	Giustizia
-----------------	-----------	------------------

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2020	2021	2022
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2020	2021	2022
01 Polizia locale e amministrativa	212.884,04	201.404,52	212.964,05	214.028,86
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	8.000,00	8.000,00	8.040,00	8.080,20
Totale	220.884,04	209.404,52	221.004,05	222.109,06

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 incluse 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”

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2020	2021	2022
01 Istruzione prescolastica	30.500,00	30.500,00	30.652,50	30.805,76
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	43.600,00	43.600,00	43.818,00	44.037,08
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	1.187.677,75	424.027,82	156.858,02	156.912,30
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.261.777,75	498.127,82	231.328,52	231.755,14

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	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2020	2021	2022
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	92.576,83	82.335,93	93.039,70	93.504,88
Totale	92.576,83	82.335,93	93.039,70	93.504,88

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

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	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2020	2021	2022
01 Sport e tempo libero	19.166,66	19.166,66	34.237,49	14.308,67
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	19.166,66	19.166,66	34.237,49	14.308,67

MISSIONE	07	Turismo
-----------------	-----------	----------------

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, 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 turismo.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2020	2021	2022
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	25.000,00	20.000,00	5.025,00	5.050,12

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	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2020	2021	2022
01 Urbanistica e assetto del territorio	583.224,95	308.953,00	126.630,00	127.263,13
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	583.224,95	308.953,00	126.630,00	127.263,13

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2020	2021	2022
01 Difesa del suolo	32.000,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	240.346,10	239.176,08	34,62	34,79
03 Rifiuti	543.574,86	543.574,86	546.292,73	549.024,19
04 Servizio Idrico integrato	219.651,00	162.651,00	163.464,26	164.281,59
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
Totale	1.035.571,96	945.401,94	709.791,61	713.340,57

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	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2020	2021	2022
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
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	176.500,00	168.000,00	168.840,00	169.684,20
Totale	176.500,00	168.000,00	168.840,00	169.684,20

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	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2020	2021	2022
01 Sistema di protezione civile	8.000,00	8.000,00	8.040,00	8.080,19
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	8.000,00	8.000,00	8.040,00	8.080,19

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	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2020	2021	2022
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	194.876,00	194.876,00	195.850,38	196.829,64
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	15.000,00	0,00	15.075,00	15.150,37
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	45.636,00	45.636,00	45.864,18	46.093,50
05 Interventi per le famiglie	53.441,02	53.441,02	53.708,23	53.976,77
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	108.202,70	107.202,70	108.743,71	109.287,42
08 Cooperazione e associazionismo	19.000,00	19.000,00	19.095,00	19.190,47
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	59.070,40	59.070,40	59.365,75	59.662,57
Totale	495.226,12	479.226,12	497.702,25	500.190,74

MISSIONE	13	Tutela della salute
-----------------	-----------	----------------------------

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2020	2021	2022
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2020	2021	2022
01 Industria, PMI e Artigianato	28.386,71	28.386,71	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	10.000,00	10.000,00	10.050,00	10.100,25
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	4.280,00	4.280,00	4.301,40	4.322,91
Totale	42.666,71	42.666,71	14.351,40	14.423,16

MISSIONE	15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale
-----------------	-----------	--

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2020	2021	2022
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2020	2021	2022
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	121.436,84	121.436,84	64.568,09	107.064,69
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	121.436,84	121.436,84	64.568,09	107.064,69

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	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2020	2021	2022
01 Fonti energetiche	216.734,40	124.734,40	125.358,07	125.984,86

MISSIONE	18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
-----------------	-----------	---

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG: “Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2020	2021	2022
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	19	Relazioni internazionali
-----------------	-----------	---------------------------------

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2020	2021	2022
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	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	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2020	2021	2022
01 Fondo di riserva	37.024,91	35.000,00	37.210,03	37.396,07
02 Fondo svalutazione crediti	323.243,73	323.243,73	324.859,95	326.484,25
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	360.268,64	358.243,73	362.069,98	363.880,32

MISSIONE	50	Debito pubblico
-----------------	-----------	------------------------

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.

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2020	2021	2022
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	63.086,30	63.086,30	63.401,73	63.718,74
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	83.443,14	83.443,14	83.860,36	84.279,66
Totale	146.529,44	146.529,44	147.262,09	147.998,40

MISSIONE	60	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:

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.

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l’accesso all’anticipazione di cassa. Il comma 555 della legge di bilancio 2020 prevede che per il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazione di tesoreria è elevato, per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022, da 3/12 a 5/12 delle entrate correnti accertate nel rendiconto del penultimo esercizio.

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2020	2021	2022
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	5.000.000,00	5.000.000,00	5.025.000,00	5.050.125,00

MISSIONE	99	Servizi per conto terzi
-----------------	-----------	--------------------------------

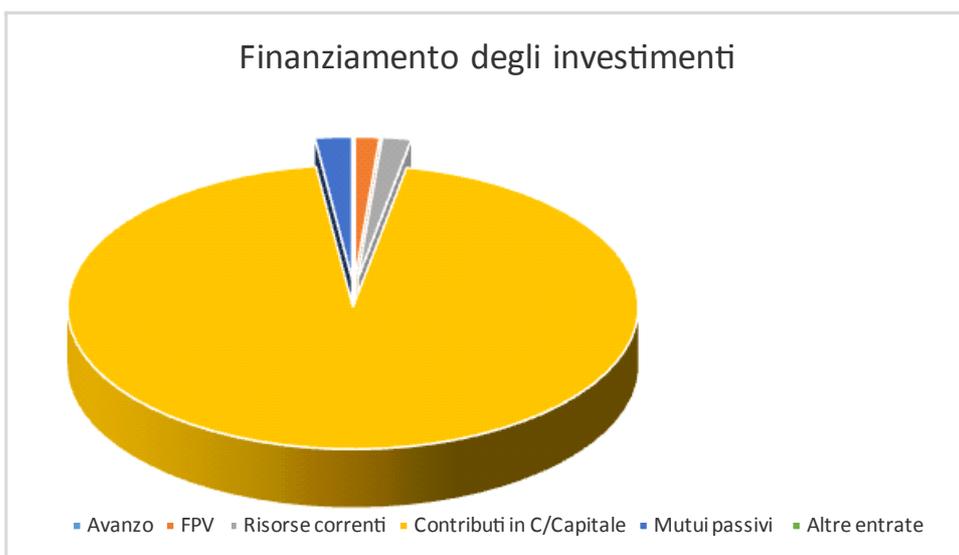
La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG: “Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.” Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell’Ente locale. E’ di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni autocompensanti.

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2020	2021	2022
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	1.192.550,00	1.192.550,00	1.198.512,75	1.204.505,29
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.192.550,00	1.192.550,00	1.198.512,75	1.204.505,29

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	0,00
FPV	125.470,05
Risorse correnti	148.307,63
Contributi in C/Capitale	8.617.908,92
Mutui passivi	187.823,57
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.