



COMUNE DI CUTROFIANO

**D.U.P.
2020 / 2022**

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative dell'ente. A tal fine, costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Le finalità e gli obiettivi di gestione di seguito descritti devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi. Ne consegue che il DUP, nel descrivere le linee programmatiche caratterizzanti il mandato amministrativo, sarà presentato in modo chiaro ed attraverso un sistema di indicatori di risultato atteso rendicontabili annualmente.

1.

2. La programmazione nel contesto normativo

La programmazione, così come definita al p.8 dell'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011, 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, nella dimensione temporale del bilancio di previsione, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento coerentemente agli indirizzi politici riferiti alla durata del mandato amministrativo. Ne consegue che il processo di pianificazione formalizzato nel presente DUP garantisce la sostenibilità finanziaria delle missioni e dei programmi previsti. Perché ciò sia possibile, nella formulazione delle previsioni si è tenuto conto della correlazione tra i fabbisogni economici e finanziari con i flussi finanziari in entrata, cercando di anticipare in osservanza del principio di prudenza le variabili che possono in prospettiva incidere sulla gestione dell'ente.

Per mezzo dell'attività di programmazione, l'Amministrazione concorre al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i relativi principi fondamentali emanati in attuazione degli articoli 117, comma 3, e 119, comma 2, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Sulla programmazione locale incidono anche le prospettive economiche europee, nazionali e regionali, infatti la legge 31 dicembre 2009, n. 196, come modificata e integrata dalla legge 7 aprile 2011, n. 39 al fine di garantire la piena integrazione tra il ciclo di programmazione nazionale e quello europeo, dedica alla "Programmazione degli obiettivi di finanza pubblica" il titolo terzo e prevede che tutte le amministrazioni pubbliche devono conformare l'impostazione delle previsioni di entrata e di spesa al metodo della programmazione.

Si deve evidenziare che, essendo l'Ente in gestione Commissariale, l'attività posta in essere non può rispecchiare il programma di mandato.

3. Linee Programmatiche Formalizzate Nel Dup

SEZIONE STRATEGICA
OBIETTIVI STRATEGICI 2020/2022

OPERE PUBBLICHE 2020-2022

Relativamente alle opere pubbliche da realizzare negli anni 2020-2022, in linea con quanto stabilito dalla programmazione triennale dei lavori pubblici 2020/2022 si prevede:

- 1. Adeguamento sismico e messa in sicurezza della scuola secondaria di 1 grado Don Bosco euro 2.100.000,00**
- 2. Piano di caratterizzazione ex discarica RSU in località Caraccio € 250.000,00**
- 3. Realizzazione nuovi loculi cimiteriali euro 200.000,00**
- 4. Abbattimento barriere architettoniche scuola primaria di via Umberto 1° euro 50.000,00**
- 5. Completamento e abbattimento barriere architettoniche impianto sportivo comunale euro 100.000,00**
- 6. Messa in sicurezza del territorio rischio idrogeologico euro 37.000.000,00;**
- 7. Completamento restauro e riqualificazione Palazzo Ducale Filomarini euro 1.000.000,00**
- 8. Ripristino viabilità comunale euro 193.955,20**
- 9. Ampliamento centro di raccolta e realizzazione centro del riuso euro 300.000,00**

ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

L'Amministrazione comunale sostiene le scuole e le famiglie per garantire il diritto allo studio per tutti, nelle forme e nei modi garantiti dalla legislazione vigente.

CULTURA

L'Amministrazione comunale promuove, incentiva, coordina e sostiene iniziative culturali collaborando con tutte le Associazioni presenti sul territorio a cui offre una collaborazione ed un supporto costante nell'organizzazione di eventi su varie tematiche.

Saranno mantenute le iniziative che ormai caratterizzano la vita della cultura e della tradizione del nostro paese.

4. Quadro delle condizioni esterne all'ente

Indirizzi di programmazione comunitari e nazionali

Con riferimento alle **condizioni esterne**, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. Gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;
2. La valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico;
3. I parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali, segnalando le differenze rispetto ai parametri considerati nella Decisione di Economia e Finanza (DEF).

Si analizzano i dati relativi alla situazione locale:

5. Analisi demografica

Sezione strategica - Analisi demografica			
Popolazione legale al censimento			0
Popolazione residente			8.958
	maschi	4.279	
	femmine	4.679	
Popolazione residente al 1/1/2018			8.958
Nati nell'anno			58
Deceduti nell'anno			100
Saldo naturale			-42
Immigrati nell'anno			202
Emigrati nell'anno			172
Saldo migratorio			30
Popolazione residente al 31/12/2018			8.946
	in età prescolare (0/6 anni)	457	
	in età scuola obbligo (7/14 anni)	606	
	in forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)	1.311	
	in età adulta (30/65 anni)	4.388	
	in età senile (oltre 65 anni)	2.184	
Nuclei familiari			3.920
Comunità/convivenze			1
Tasso di natalità ultimo quinquennio		Tasso di mortalità ultimo quinquennio	
Anno	Tasso	Anno	Tasso
2018	0,00	2018	0,00
2017	0,00	2017	0,00
2016	0,00	2016	0,00
2015	0,00	2015	0,00
2014	0,00	2014	0,00

The graph displays two data series: 'Natalità' (Birth rate) and 'Mortalità' (Death rate) over the period 2014-2018. The Y-axis represents the rate, ranging from 0 to 0.5. The X-axis shows the years. Both series are plotted at the 0.00 level, indicating zero birth and death rates for all years shown.

Anno	Natalità	Mortalità
2014	0,00	0,00
2015	0,00	0,00
2016	0,00	0,00
2017	0,00	0,00
2018	0,00	0,00

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente		
Numero abitanti		0
Entro il		
Livello di istruzione della popolazione residente		
Nessun titolo		0
Licenza elementare		0
Licenza media		0
Diploma		0
Laurea		0
		

6. Analisi del territorio

Sezione strategica - Analisi del territorio				
Superficie (kmq)				57
Risorse idriche				
	Laghi (n)			0
	Fiumi e torrenti (n)			0
Strade				
	Statali (km)			18
	Regionali (km)			0
	Provinciali (km)			21
	Comunali (km)			25
	Vicinali (km)			156
	Autostrade (km)			0
Di cui:				
	Interne al centro abitato (km)			20
	Esterne al centro abitato (km)			200
Piani e strumenti urbanistici vigenti				
Piano urbanistico approvato	<input type="checkbox"/> NO	Data		Estremi di approvazione
Piano urbanistico adottato	<input type="checkbox"/> NO	Data		Estremi di approvazione
Programma di fabbricazione	<input type="checkbox"/> SI	Data	23/07/1973	Estremi di approvazione D.R. 1281
Piano edilizia economico e popolare	<input type="checkbox"/> SI	Data	22/11/1983	Estremi di approvazione C.C. N. 130
Piani insediamenti produttivi:				
	Industriali	<input type="checkbox"/> SI	Data	03/07/1979 Estremi di approvazione G.R. N. 4804
	Artigianali	<input type="checkbox"/> SI	Data	03/07/1979 Estremi di approvazione G.R. 4804
	Commerciali	<input type="checkbox"/> NO	Data	Estremi di approvazione
Piano delle attività commerciali	<input type="checkbox"/> NO			
Piano urbano del traffico	<input type="checkbox"/> NO			
Piano energetico ambientale	<input type="checkbox"/> NO			

7. Nella programmazione, l'Amministrazione ha tenuto conto dei parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici del Comune.

Evoluzione dei flussi finanziari in entrata ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali Nella programmazione, l'Amministrazione ha tenuto conto dei parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici del Comune.

Entrate correnti

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2020-2022, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

Imposta municipale propria

Il gettito pari ad € 1.250.000,00 è determinato sulla base della stima Ministeriale al netto della quota di spettanza dello Stato e delle minori probabili entrate derivanti dalla crisi economica dovuta all'emergenza sanitaria in corso;

Il gettito derivante dall'attività di controllo delle dichiarazioni ICI/IMU di anni precedenti è previsto in euro 20.000,00.

Addizionale comunale Irpef

L'ente ha disposto la conferma dell'addizionale comunale Irpef da applicare per l'anno 2020, con applicazione nella misura dello 0,5 per cento.

TARI

L'ente ha previsto nel bilancio 2020, la somma di euro 1.595.000,00 per la tariffa sui rifiuti.

C.O.S.A.P. (Canone sull'occupazione di spazi ed aree pubbliche)

Il gettito del canone sull'occupazione di spazi e aree pubbliche è stato stimato in euro 45.000,00 , con una diminuzione stimata di € 10.000,00 rispetto al 2019.

Trasferimenti correnti dallo Stato

Il gettito dei trasferimenti erariali è stato previsto sulla base della comunicazione del Ministero dell'Interno.

Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative sono previsti per il 2020 in euro 12.000,00.

8. Quadro delle condizioni interne all'ente

Nell'analisi delle condizioni interne, il principio sulla programmazione allegato n. 4/1 prevede l'approfondimento con riferimento al periodo di mandato:

dell'organizzazione e delle modalità di gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard, degli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'Amministrazione;

degli indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica. In particolare si analizzeranno:

gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento della SeS;

i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;

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

l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;

la gestione del patrimonio;

il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;

l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;

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

Organizzazione dell'ente.

Centri di responsabilità	
Centro	Responsabile
Obiettivi strategici	
SETTORE AFFARI GENERALI	ROMANO SILVIA
SETTORE EDILIZIA - ATTIVITA' PRODUTTIVE	CAMPA FERRUCCIO
SETTORE ENTRATE	GENTILE ROBERTO
SETTORE POLIZIA URBANA	DURANTE MINO
SETTORE RAGIONERIA	LIGORI LORENZO DONATO
SETTORE TECNICO	RUSSO GIANLUIGI

Risorse umane

Sezione strategica - Risorse umane			
Qualifica	Previsti in pianta organica	In servizio	
		Di ruolo	Fuori ruolo
ESECUTORE	8	6	0
ISTRUTTORE	9	6	0
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	6	5	0
ISTRUTTORE CONTABILE	2	2	0
ISTRUTTORE DIRETTIVO	7	6	1
ISTRUTTORE DIRETTIVO VIGILANZA	1	1	0
ISTRUTTORE TECNICO	3	3	0
OPERAIO GENERICO	2	0	0
OPERAIO SPECIALIZZATO	2	0	0
Totale dipendenti al 31/12/2020	40	29	1

Demografica/Statistica				
Categoria	Qualifica	Previsti in pianta organica	In servizio	
			Di ruolo	Fuori ruolo
B.1	ESECUTORE	1	1	0
C.1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1	0	0
C.3	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1	1	0
C.3	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1	1	0
D.1	ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	1	0
Totale		5	4	0

Economico/Finanziaria				
Categoria	Qualifica	Previsti in pianta organica	In servizio	
			Di ruolo	Fuori ruolo
B.1	ESECUTORE	1	1	0
C.2	ISTRUTTORE CONTABILE	1	1	0
D.2	ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	1	0
Totale		3	3	0

Tecnica				
Categoria	Qualifica	Previsti in pianta organica	In servizio	
			Di ruolo	Fuori ruolo
A.1	OPERAIO GENERICO	2	0	0
B.1	OPERAIO SPECIALIZZATO	2	0	0
C.2	ISTRUTTORE TECNICO	1	1	0
C.2	ISTRUTTORE TECNICO	1	1	0

C.3	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1	1	0
C.3	ISTRUTTORE TECNICO	1	1	0
D.2	ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	1	0
D6-D3	ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	1	0
Totale		10	6	0

Vigilanza				
Categoria	Qualifica	Previsti in pianta organica	In servizio	
			Di ruolo	Fuori ruolo
C.1	ISTRUTTORE	1	1	0
C.1	ISTRUTTORE	1	1	0
C.1	ISTRUTTORE	4	1	0
C.5	ISTRUTTORE	1	1	0
C.5	ISTRUTTORE	1	1	0
D.2	ISTRUTTORE DIRETTIVO VIGILANZA	1	1	0
Totale		9	6	0

Altre aree				
Categoria	Qualifica	Previsti in pianta organica	In servizio	
			Di ruolo	Fuori ruolo
B.1	ESECUTORE	2	2	0
B.1	ESECUTORE	2	0	0
B5-B1	ESECUTORE	1	1	0
C.1	ESECUTORE	1	1	0
C.1	ISTRUTTORE	1	1	0
C.1	ISTRUTTORE CONTABILE	1	1	0
C.2	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1	1	0
C.4	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1	1	0
D.1	ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	0	1
D.2	ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	1	0
D.3	ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	1	0
Totale		13	10	1

Quindi, l'incidenza rispetto alla popolazione servita.

Spesa corrente pro-capite				
	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022

Titolo I - Spesa corrente	5.081.239,05		5.305.765,05		4.871.723,05		4.871.717,05	
		567,99		593,09		544,57		544,57
Popolazione	8.946		8.946		8.946		8.946	



9. Modalità di gestione dei servizi.

Servizi gestiti in foma diretta	
Servizio	Responsabile

Servizi gestiti in foma associata	
Servizio	Responsabile

Servizi gestiti attraverso organismo partecipato	
Servizio	Organismo partecipato

Servizi gestiti in affidamento a terzi non partecipati	
Servizio	Nome società

Servizi gestiti in concessione		
Servizio	Concessionario	Data scadenza concessione

Organismi gestionali.

Consorzi/Cooperative/Aziende speciali						
Denominazione	Servizio	Numero enti consorziati	Percentuale partecipazione dell'ente	Capitale netto ultimo bilancio approvato	Risultato di esercizio ultimo bilancio approvato	Rientra nell'area di consolidamento

Istituzioni			
Denominazione	Servizio	Fondo dotazione ultimo bilancio approvato	Risultato di esercizio ultimo bilancio approvato

Fondazioni				
Denominazione	Servizio	Fondo dotazione ultimo bilancio approvato	Risultato di esercizio ultimo bilancio approvato	Rientra nell'area di consolidamento

Società controllate/partecipate							
Denominazione	Servizio	Percentuale partecipazione parte pubblica	Percentuale partecipazione dell'ente	Numero enti partecipanti	Patrimonio netto ultimo bilancio approvato	Risultato di esercizio ultimo bilancio approvato	Rientra nell'area di consolidamento

Piano di razionalizzazione organismi partecipati			
Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali			
Denominazione	Oggetto	Estremi provvedimento	Stato attuale procedura

10. Accordi di programma e altri strumenti di programmazione negoziata

Accordi di programma e altri strumenti di programmazione negoziata	
Oggetto:	
Altri soggetti partecipanti:	
Impegni di mezzi finanziari:	
Durata dell'accordo:	
Stato:	

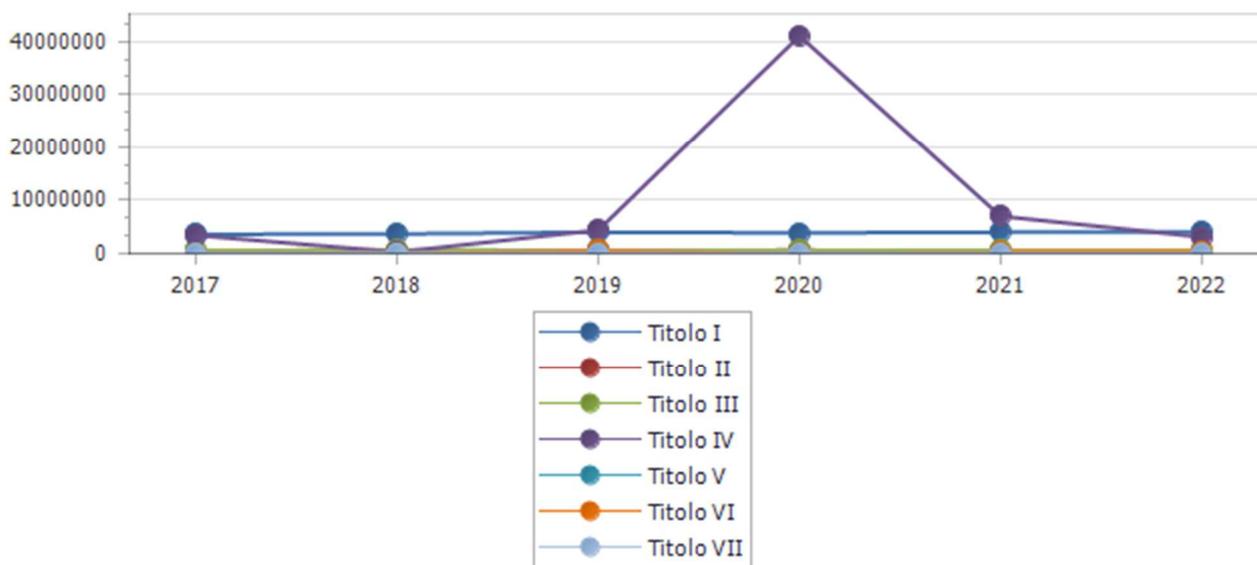
11. Funzioni/servizi delegati dalla Regione

Funzioni delegate dalla Regione				
Spese				
Capitolo	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Totale				

12. Evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente

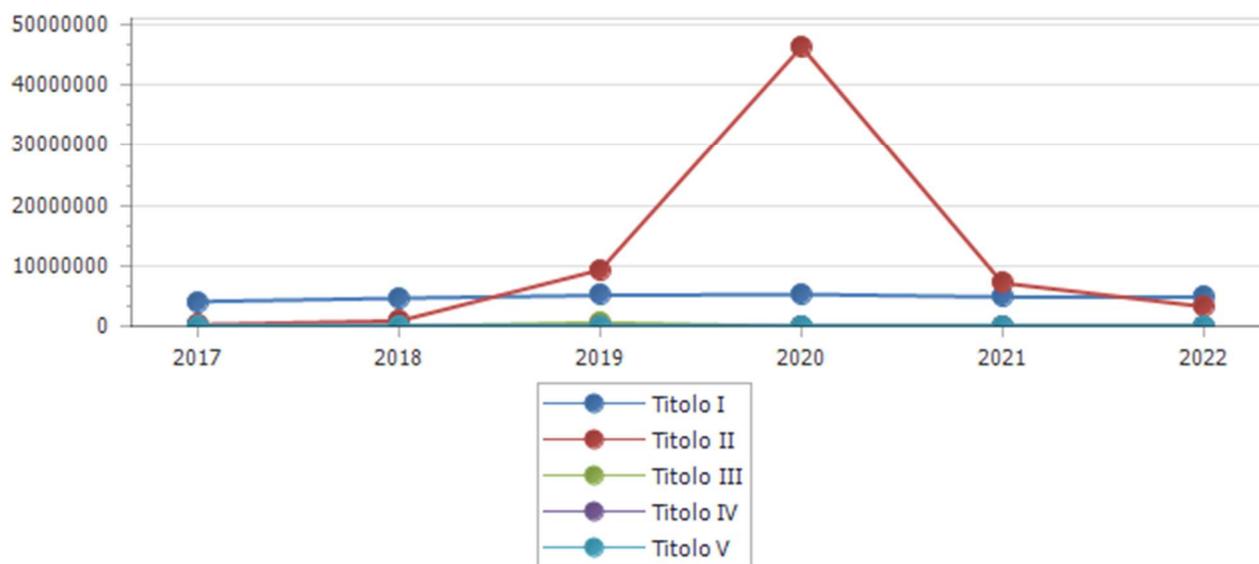
Entrate	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2019
	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
	3.656.174,93	3.734.711,51	4.065.496,92	3.915.340,48	4.056.602,38	4.058.602,38	-3,69
2 Trasferimenti correnti							
	137.569,62	360.317,34	305.255,00	706.886,57	111.766,67	111.766,67	+131,57
3 Entrate extratributarie							
	638.515,12	692.389,70	642.354,00	570.354,00	643.354,00	641.348,00	-11,21
4 Entrate in conto capitale							
	3.451.146,99	321.958,34	4.462.293,00	41.048.955,20	7.037.000,00	3.137.000,00	+819,91
5 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie							
	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Accensione Prestiti							
	0,00	0,00	600.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00
7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	7.883.406,66	5.109.376,89	10.675.398,92	46.241.536,25	12.048.723,05	8.148.717,05	

Entrate



Spese	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2019
	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
1 Spese correnti							
	4.112.500,34	4.679.125,92	5.137.193,00	5.305.765,05	4.871.723,05	4.871.717,05	+3,28
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>55.953,95</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
2 Spese in conto capitale							
	302.143,22	920.007,03	9.354.854,81	46.387.714,45	7.177.000,00	3.277.000,00	+395,87
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>5.398.759,25</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
3 Spese per incremento attivita' finanziarie							
	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Rimborso Prestiti							
	2.336,78	2.473,07	2.617,33	2.769,95	0,00	0,00	+5,83
5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	4.416.980,34	5.601.606,02	15.094.665,14	51.696.249,45	12.048.723,05	8.148.717,05	

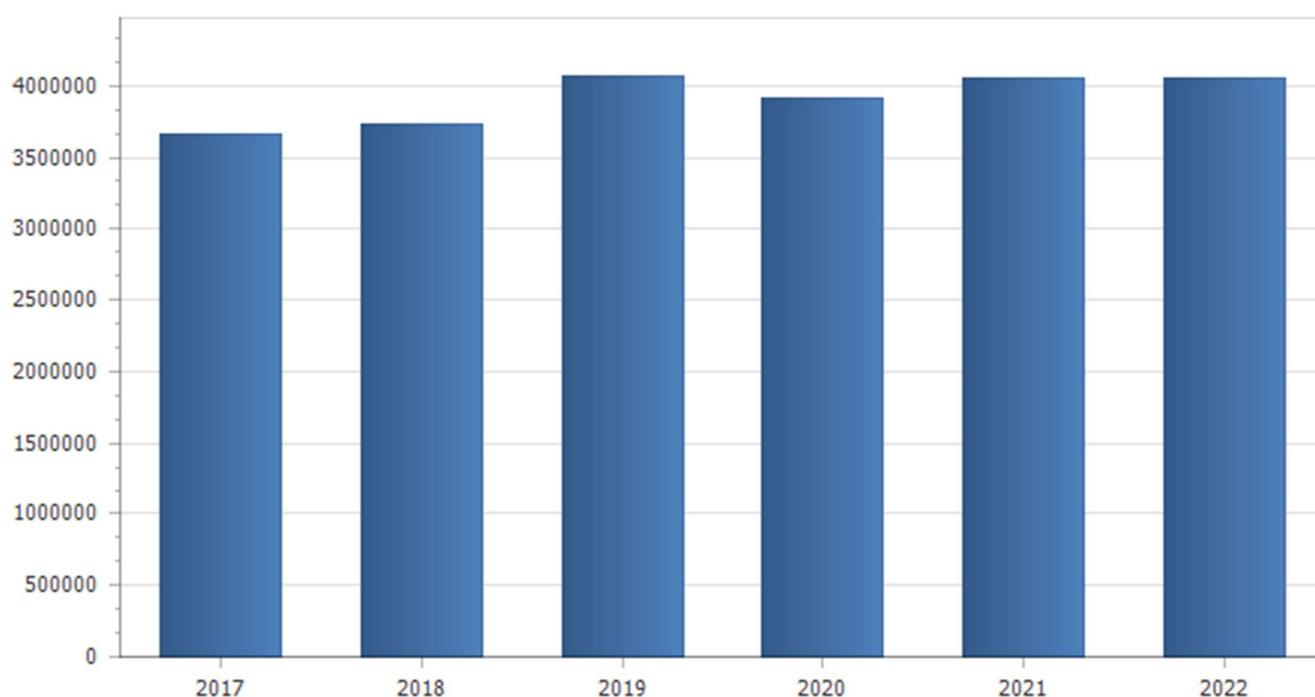
Spese



13. Analisi delle entrate.

Analisi delle entrate titolo I.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2019
	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
1.1 Imposte, tasse e proventi assimilati	3.036.201,53	3.116.608,02	3.447.393,43	3.217.250,95	3.358.512,85	3.360.512,85	-6,68
3.1 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	619.973,40	618.103,49	618.103,49	698.089,53	698.089,53	698.089,53	+12,94
Totale	3.656.174,93	3.734.711,51	4.065.496,92	3.915.340,48	4.056.602,38	4.058.602,38	



Di seguito, dopo aver analizzato i flussi delle entrate e la loro evoluzione nel tempo, si procede all'illustrazione del singolo tributo, dei cespiti imponibili e dei mezzi utilizzati per accertarli.

Analisi principali tributi.

Imposte

Imposta Municipale Unica

Il D.lgs. 23/2011 ne prevedeva l'entrata in vigore nel 2014, in sostituzione dell'ICI. Il D.L. 201/2011 convertito nella L. 214/2012, ha anticipato l'introduzione della nuova imposta al 2012, sia pure in forma sperimentale, con alcune modifiche sostanziali rispetto alla disciplina del D.lgs. 23/11. Ulteriori modificazioni della disciplina IMU sono state introdotte con le disposizioni contenute all'art. 1, commi 639 e seguenti, della Legge 27 dicembre 2013 n. 147.

Il presupposto dell'imposta è il possesso di beni immobili siti nel territorio del Comune, a qualsiasi uso destinati, e di qualunque natura e gli immobili strumentali o alla cui produzione o scambio è diretta l'attività dell'impresa, con esclusione dell'abitazione principale e delle pertinenze della stessa, ad eccezione di quelle classificate nelle categorie catastali A/1 A/8 e A/9.

A decorrere dall'esercizio d'imposta 2014, ai sensi dei commi numero 707 e 708 della L. 147/2014 l'imposta in oggetto non si applica:

- Alle unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa, adibite ad abitazione principale e relative pertinenze dei soci assegnatari;
- Ai fabbricati di civile abitazione destinati ad alloggi sociali come definiti dalle vigenti disposizioni;
- Alla casa coniugale assegnata al coniuge, a seguito di provvedimento di separazione legale, annullamento, scioglimento o cessazione degli effetti civili del matrimonio;
- A un unico immobile, iscritto o iscrivibile nel catasto edilizio urbano come unica unità immobiliare, posseduto, e non concesso in locazione, dal personale permanente appartenente alle Forze armate e alle Forze di polizia ad ordinamento militare e da quello dipendente delle Forze di polizia ad ordinamento civile, nonché dal personale del Corpo nazionale dei vigili del fuoco e dal personale appartenente alla carriera prefettizia, per il quale non sono richieste le condizioni della dimora abituale e della residenza anagrafica;
- Ai fabbricati rurali ad uso strumentale di cui al comma 8 del D.L. 201/2011;
- Ai fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati. Tale regime prevede l'applicazione di una aliquota ridotta pari allo 0,1%, con la possibilità, concessa ai Comuni, di modificare tale aliquota, in aumento, sino allo 0,25%.

La base imponibile per il calcolo dell'IMU è costituita dal valore dell'immobile determinato ai sensi dell'art. 5, commi 1, 3, 5 e 6 del Dlgs 504/92 e dei commi 4 e 5 dell'art. 13 del D.L. 201/2011.

L'aliquota di base dell'imposta è dello 0,76 %; i Comuni possono aumentarla o diminuirla di 0,3 punti percentuali.

L'aliquota è ridotta allo 0,4% per le abitazioni principali nelle categorie ancora soggette ad imposizione e relative pertinenze (cat. C/2, C/6, C/7 nella misura massima di una unità pertinenziale per ciascuna delle suddette categorie). I Comuni possono aumentare o diminuire tale aliquota di 0,2 punti percentuali.

È confermata anche per il 2019 la ripartizione del gettito dell'imposta fra Comune e Stato già in vigore nel precedente biennio: ai Comuni spetta l'intero gettito dell'Imu sull'abitazione principale (per la parte ancora imponibile) e sugli altri fabbricati, fatta eccezione per gli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D. Il gettito di questi ultimi, ad aliquota base, spetta interamente allo Stato, ma i Comuni possono aumentare l'aliquota nei limiti di legge, acquisendo a bilancio il relativo gettito.

Di seguito il regime di esenzione dall'IMU per i terreni agricoli :

- ubicati nei comuni compresi nell'elenco di cui alla circolare del Ministero delle finanze n. 9 del 14 giugno 1993; se accanto all'indicazione del comune è riportata l'annotazione parzialmente delimitato, sintetizzata con la sigla "PD", significa che l'esenzione opera limitatamente ad una parte del territorio comunale;
- posseduti e condotti dai coltivatori diretti e dagli imprenditori agricoli professionali di cui all'art. 1 del D. Lgs. n. 99 del 2004, iscritti nella previdenza agricola, indipendentemente dalla loro ubicazione;
- situati nei comuni delle isole minori di cui all'allegato A annesso alla legge n. 448 del 2001;
- a immutabile destinazione agrosilvo-pastorale a proprietà collettiva indivisibile e inusucapibile.
- esenzione da IMU per le unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa destinate a studenti universitari soci assegnatari, anche in deroga al richiesto requisito della residenza anagrafica.

- **Gli immobili in comodato**, per i quali sin dalla prima rata si applica la riduzione del 50% della base imponibile IMU e TASI per gli immobili, ad eccezione delle abitazioni di lusso, concessi in comodato a genitori o figli che la adibiscono ad abitazione principale a condizione che:
 - il contratto sia registrato;
 - il comodante possieda un solo immobile in Italia;
 - il comodante risieda anagraficamente nonché dimori abitualmente nello stesso comune in cui è situato l'immobile concesso in comodato.

Si ricorda altresì che la riduzione si applica anche nel caso in cui il comodante, oltre all'immobile concesso in comodato, possieda nello stesso comune un altro immobile adibito a propria abitazione principale.

Imposta municipale unica								
	Aliquote		Gettito da edilizia residenziale (A)		Gettito da edilizia non residenziale (B)		Totale del gettito (A+B)	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Imu I^ aliquota	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imu II^ aliquota	7,60	7,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fabbricati produttivi	7,60	7,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altro	7,60	7,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Imposta sulla Pubblicità

Il presupposto dell'imposta è la sussistenza del mezzo pubblicitario (visivo e sonoro) come stabilito dal D.Lgs. 507/93 e ss.mm.ii., come previsto dalla Legge Finanziaria n. 448/01 e dalle circolari successive, che ne hanno specificato le modalità di applicazione.

Dal 2002 sono tassabili le insegne d'esercizio al di sopra dei 5 mq. (raggiunti sia singolarmente che cumulativamente). Nello stesso anno è stato introdotto l'aumento della tariffa della pubblicità ordinaria come da DPCM 16/2/01 e da allora le tariffe sono rimaste invariate (hanno subito incremento/decremento); per il bilancio in esame (non) sono state previste variazioni di aliquote.

Con una norma di interpretazione autentica si elimina la facoltà dei comuni di aumentare le tariffe dell'imposta comunale sulla pubblicità.

Tale abrogazione non ha effetto per i comuni che si fossero già avvalsi di tale facoltà prima dell'entrata in vigore della medesima norma abrogativa.

Addizionale comunale IRPeF

L'addizionale comunale sul reddito delle persone fisiche è stata istituita a decorrere dal 1° gennaio 1999 dal D.Lgs.360/1998; sono tenuti al pagamento tutti i contribuenti residenti nel Comune, su una base imponibile costituita da tutti i redditi soggetti a Irpef.

A seguito dello sblocco delle aliquote, disposto con il D.L. 138 del 13/08/2011, convertito nella L. 148/11, e della possibilità di stabilire aliquote differenziate, purché nel rispetto del criterio della progressività, si conferma anche quest'anno l'applicazione di aliquote differenziate per scaglioni di reddito, gli stessi stabiliti dalla legge statale per l'imposta sul reddito delle persone fisiche.

Per la stima del gettito ci si è affidati al Portale del Federalismo Fiscale dal quale, inserendo le aliquote per scaglioni di reddito fissate dal Comune, è possibile ottenere le previsioni massime e minime di gettito e l'importo medio stimato.

Tasse.

Canone Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche (COSAP)

Sono soggette alla tassa le occupazioni di qualunque natura effettuate, anche senza titolo, sulle strade, sui corsi, sulle piazze e comunque sui beni appartenenti al demanio e al patrimonio indisponibile dei Comuni. La gestione è condotta internamente.

Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (TARI)

La Tari interessa tutti coloro che possiedono o detengono locali o aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani e assimilati. Sono escluse dalla TARI le aree scoperte pertinenziali o accessorie a locali tassabili, non operative, e le aree comuni condominiali che non siano detenute o occupate in via esclusiva.

La legge di stabilità 2014 (L. 147/13) ha previsto la facoltà per i Comuni di affidare l'attività di accertamento e di gestione della tassa in oggetto ai gestori del ciclo dei rifiuti, facoltà di cui il Comune non si è avvalso, considerato l'attuale assetto dell'Ufficio Tributi comunale.

TRIBUTI

Fondo di Solidarietà Comunale

Il Fondo di Solidarietà per il 2020 è stato previsto nella misura comunicata dal Ministero dell'Interno;

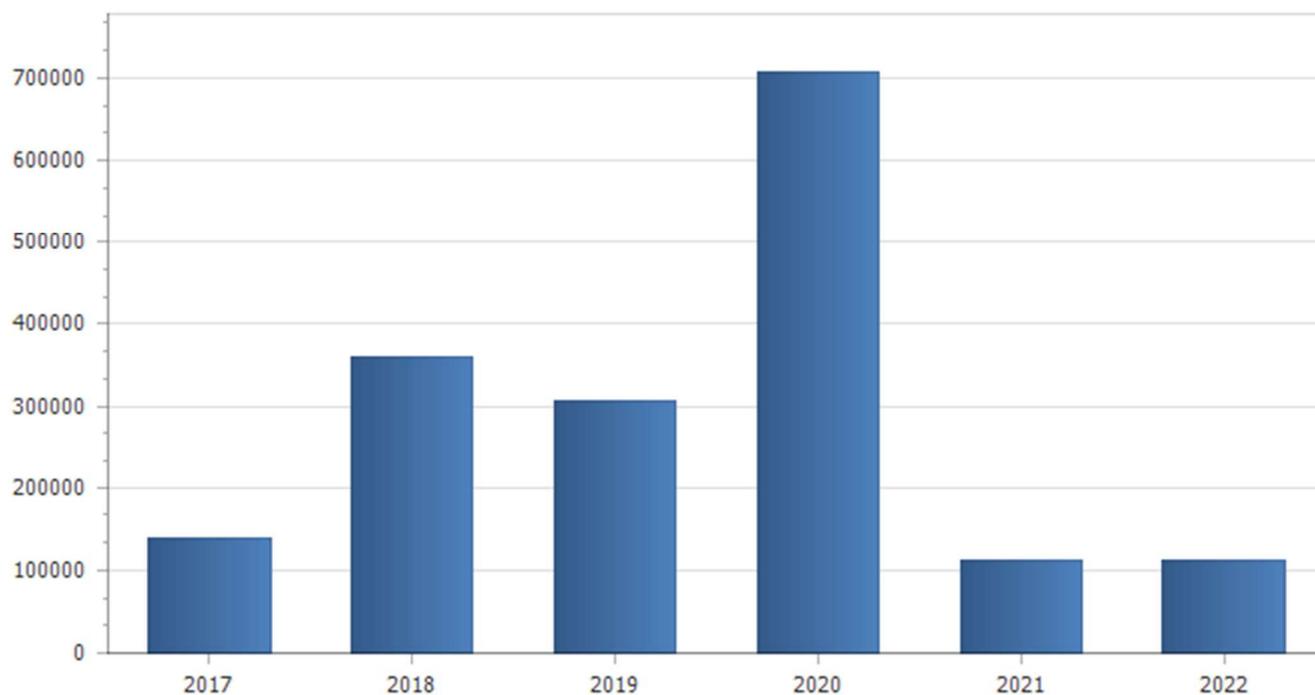
Diritti sulle pubbliche affissioni

I diritti sulle pubbliche affissioni, regolamentati dal D.Lgs. 507/93, sono un servizio obbligatorio di competenza comunale e il loro andamento è legato alla richiesta di spazi da parte dell'utenza.

Le tariffe per le pubbliche affissioni, rimangono invariate rispetto agli anni precedenti;

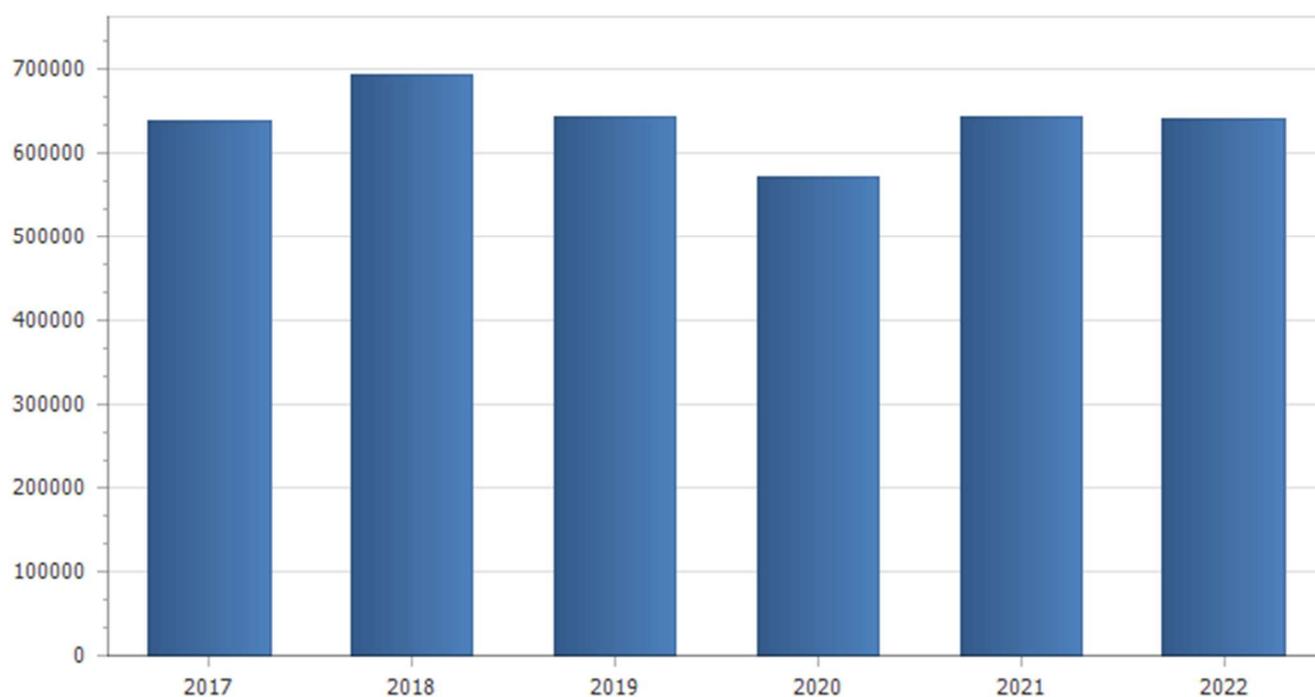
Analisi entrate titolo II.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2019
	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
1.1 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	137.569,62	360.317,34	305.255,00	704.886,57	111.766,67	111.766,67	+130,92
1.2 Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale	137.569,62	360.317,34	305.255,00	706.886,57	111.766,67	111.766,67	



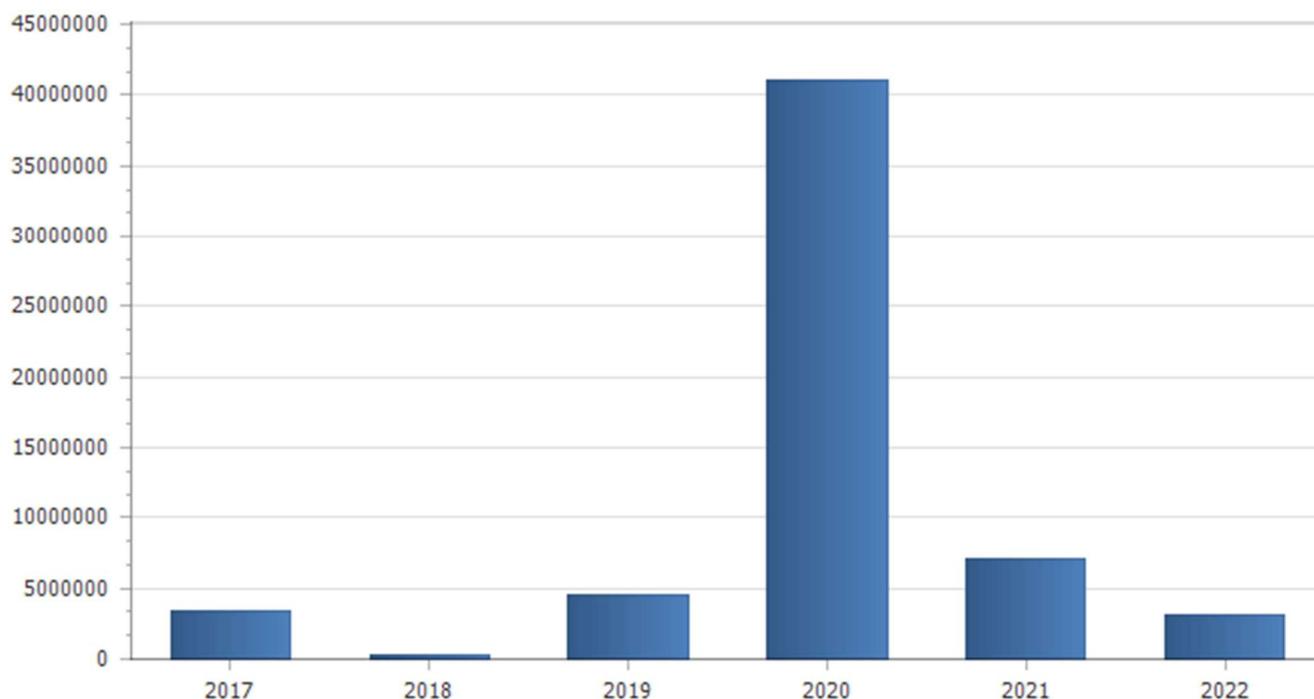
Analisi entrate titolo III.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2019
	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
1 Proventi derivanti dalla gestione dei beni	314.722,61	339.053,98	310.554,00	257.554,00	324.554,00	322.548,00	-17,07
2 Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	34.311,05	31.316,59	33.000,00	14.000,00	27.000,00	27.000,00	-57,58
3 Altri interessi attivi	86,37	87,85	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
5 Rimborsi in entrata	289.395,09	321.931,28	298.700,00	298.700,00	291.700,00	291.700,00	0,00
Totale	638.515,12	692.389,70	642.354,00	570.354,00	643.354,00	641.348,00	



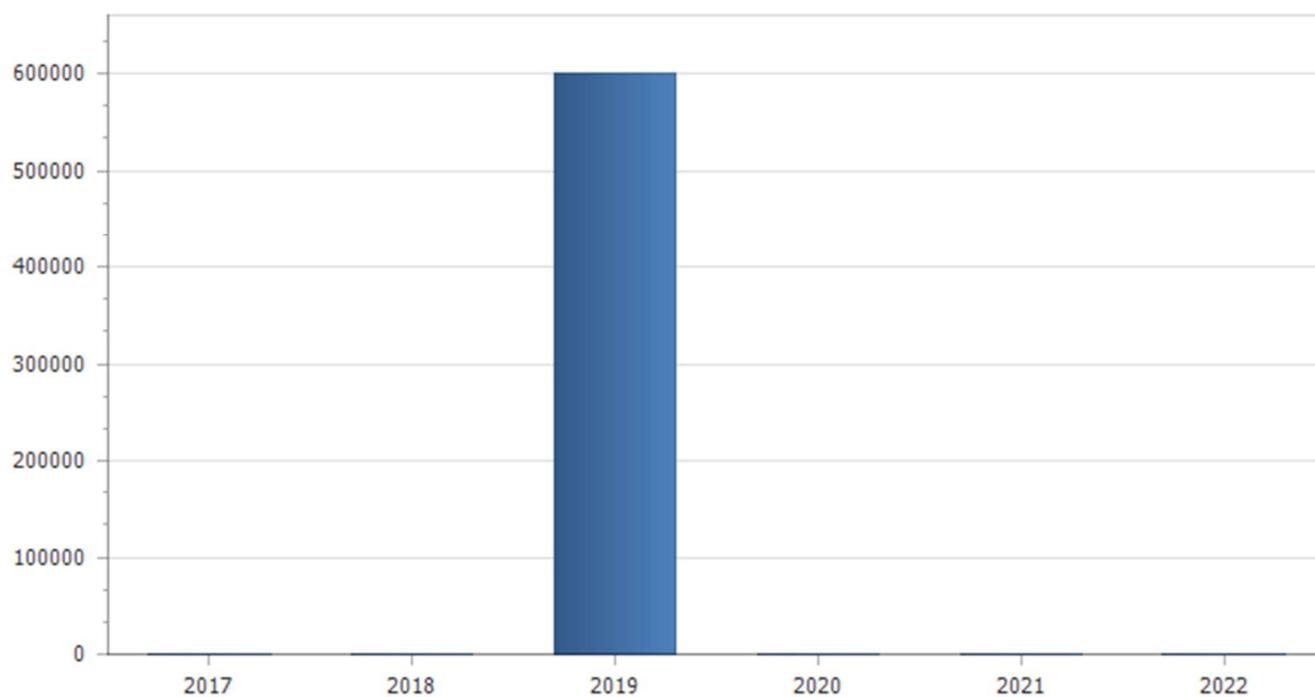
Analisi entrate titolo IV.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2019
	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
2.1 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche							
	3.000.000,00	78.000,00	3.774.693,00	40.911.955,20	6.900.000,00	3.000.000,00	+983,85
2.3 Contributi agli investimenti da Imprese							
	0,00	4.575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo							
	0,00	0,00	310.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.10 Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche							
	0,00	33.372,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.12 Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese							
	200.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1 Alienazione di beni materiali							
	9.439,47	9.237,81	2.600,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	+92,31
4.2 Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti							
	10.460,00	8.250,00	200.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	-99,00
5.1 Permessi di costruire							
	124.077,52	168.523,19	155.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	-16,13
5.3 Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso							
	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	3.343.976,99	321.958,34	4.462.293,00	41.048.955,20	7.037.000,00	3.137.000,00	



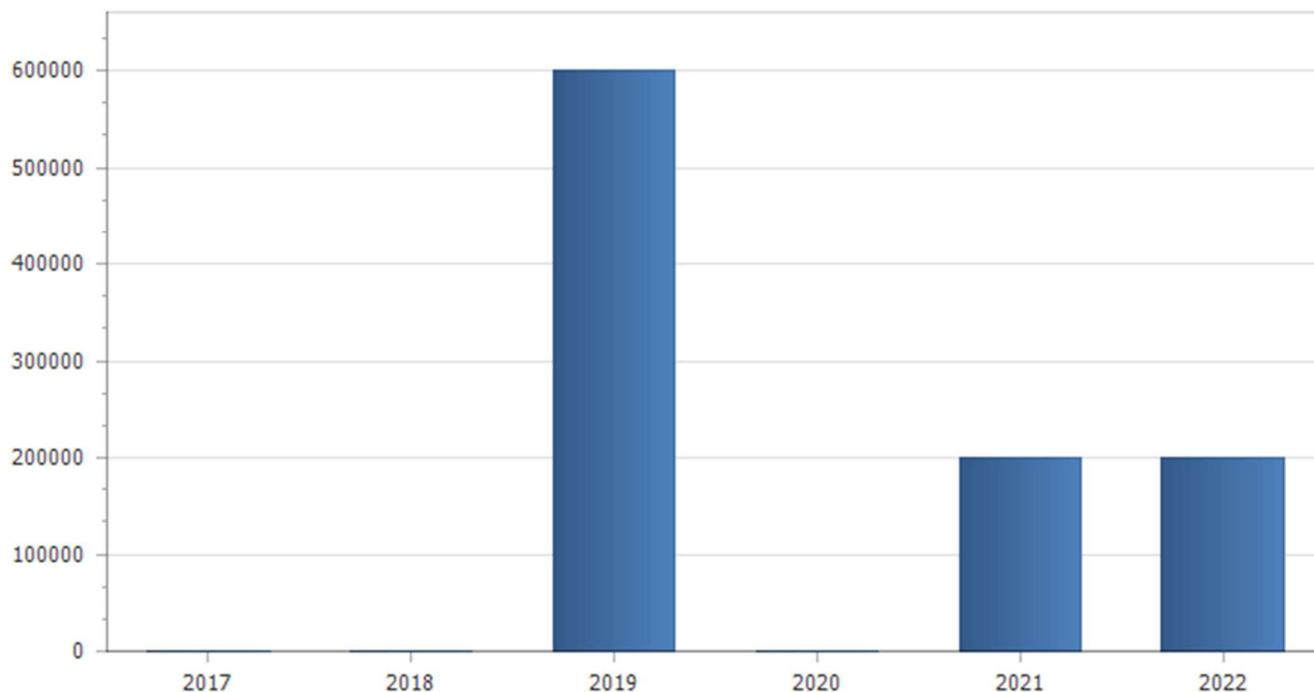
Analisi entrate titolo V.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2019
	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
4.7 Prelievi da depositi bancari							
	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	



Analisi entrate titolo VI.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2019
	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
3.1 Finanziamenti a medio lungo termine							
	0,00	0,00	600.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00
Totale	0,00	0,00	600.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	



Cassa depositi e prestiti							
Anno attivazione	Durata (anni)	Anno fine ammortamento	Vita utile bene finanziato	Debito residuo al 1/1/2020	Quota capitale bilancio 2020	Quota interessi bilancio 2020	Debito residuo al 31/12/2020
Totale							

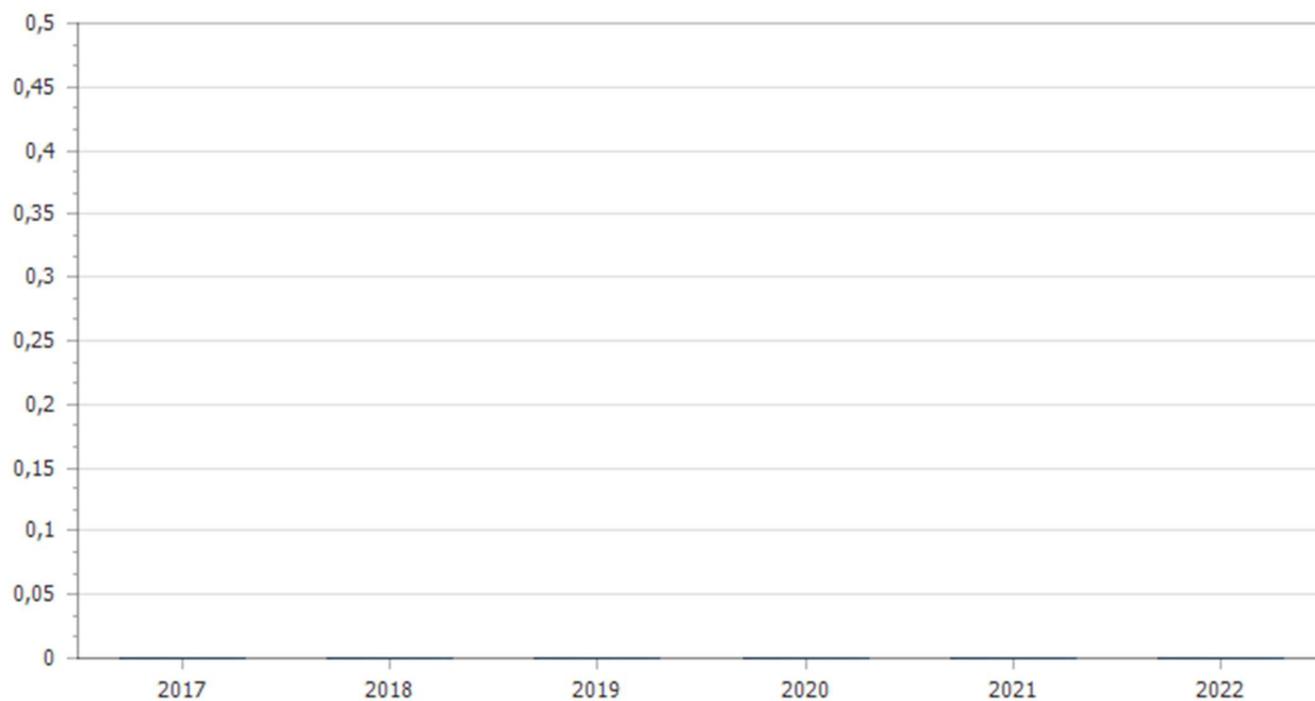
Altri istituti di credito							
Istituto mutuante	Anno attivazione	Durata (anni)	Anno fine ammortamento	Debito residuo al 1/1/2020	Quota capitale bilancio 2020	Quota interessi bilancio 2020	Debito residuo al 31/12/2020
Totale							

Altre forme di indebitamento						
Istituto mutuante	Tipologia	Durata (anni)	Anno inizio ammortamento	Valore iniziale	Valore residuo	Importo riconosciuto

	Totale			
--	---------------	--	--	--

Analisi entrate titolo VII.

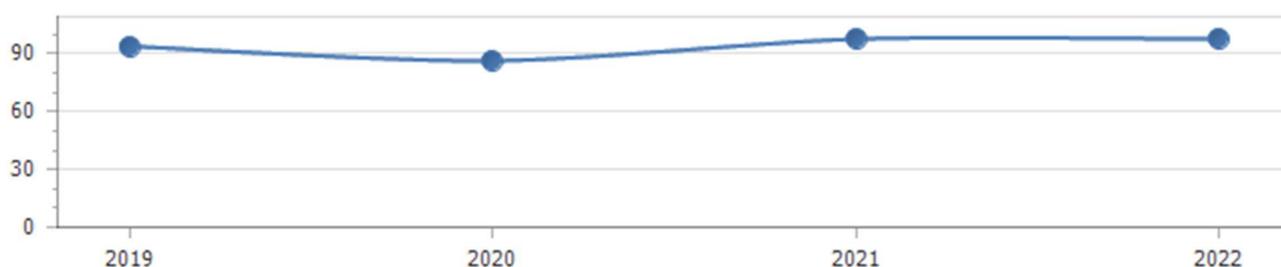
Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2019
	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
							0,00
Totale							



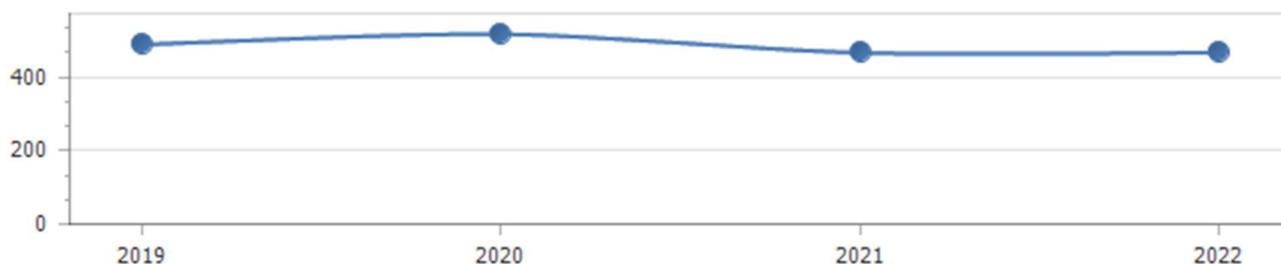
Indicatori parte entrata

Di seguito sono riportati i principali indicatori finanziari in grado di esprimere lo stato di salute finanziario dell'Ente

Indicatore autonomia finanziaria								
	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
Titolo I + Titolo III	4.707.850,92	93,91	4.485.694,48	86,39	4.699.956,38	97,68	4.699.950,38	97,68
Titolo I +Titolo II + Titolo III	5.013.105,92		5.192.581,05		4.811.723,05		4.811.717,05	

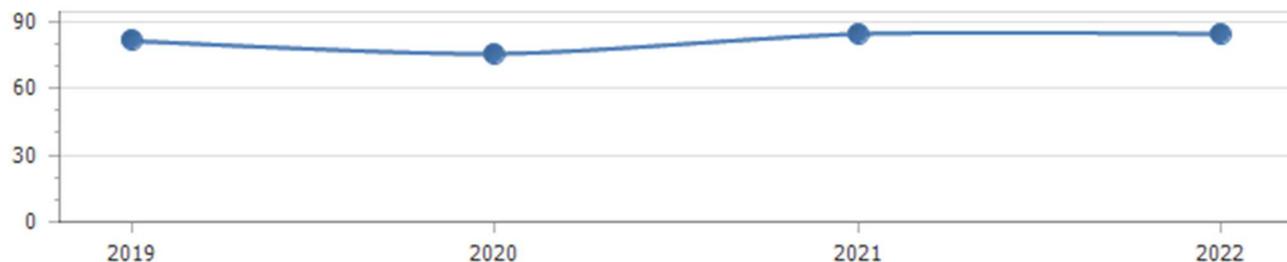


Indicatore pressione finanziaria								
	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
Titolo I + Titolo II	4.370.751,92	488,57	4.622.227,05	516,68	4.168.369,05	465,95	4.170.369,05	466,17
Popolazione	8.946		8.946		8.946		8.946	



Indicatore autonomia impositiva				
	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022

Titolo I	4.065.496,92		3.915.340,48		4.056.602,38		4.058.602,38
		81,10		75,40		84,31	
Entrate correnti	5.013.105,92		5.192.581,05		4.811.723,05		4.811.717,05



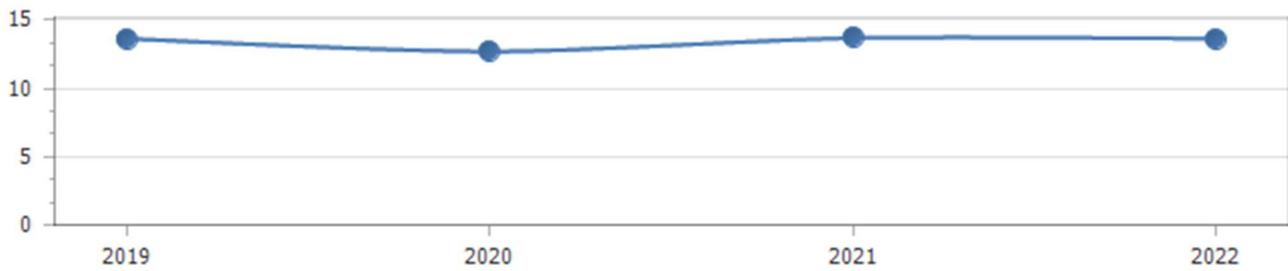
Indicatore pressione tributaria

	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
Titolo I	4.065.496,92		3.915.340,48		4.056.602,38		4.058.602,38	
		454,45		437,66		453,45		
Popolazione	8.946		8.946		8.946		8.946	



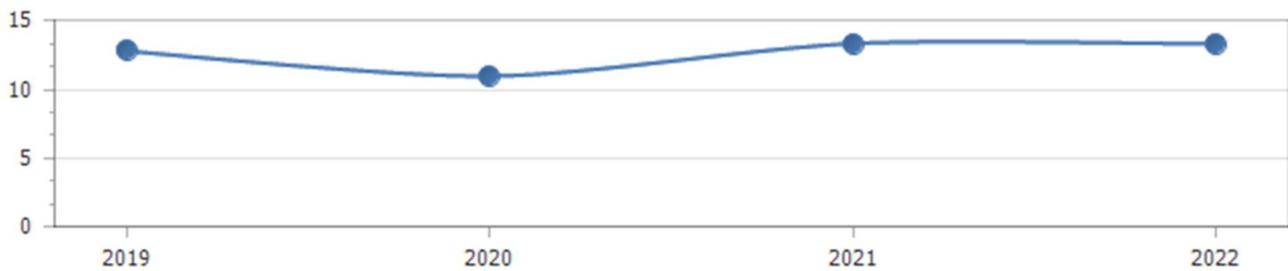
Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie

	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
Titolo III	642.354,00		570.354,00		643.354,00		641.348,00	
		13,64		12,71		13,69		
Titolo I + Titolo III	4.707.850,92		4.485.694,48		4.699.956,38		4.699.950,38	



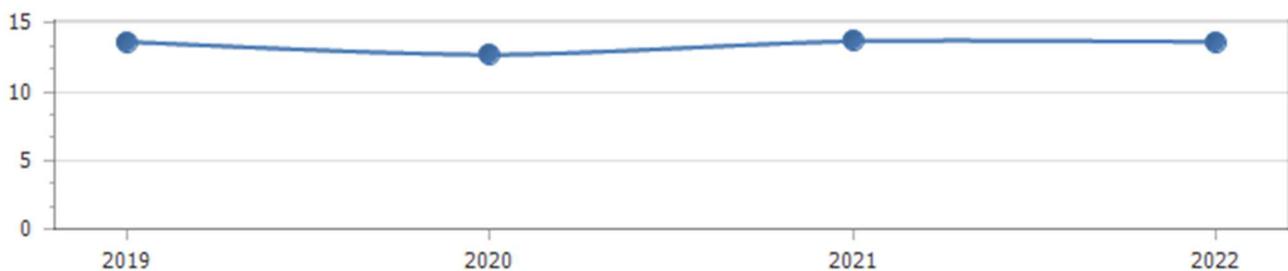
Indicatore autonomia tariffaria

	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
Entrate extratributarie	642.354,00	12,81	570.354,00	10,98	643.354,00	13,37	641.348,00	13,33
Entrate correnti	5.013.105,92		5.192.581,05		4.811.723,05		4.811.717,05	



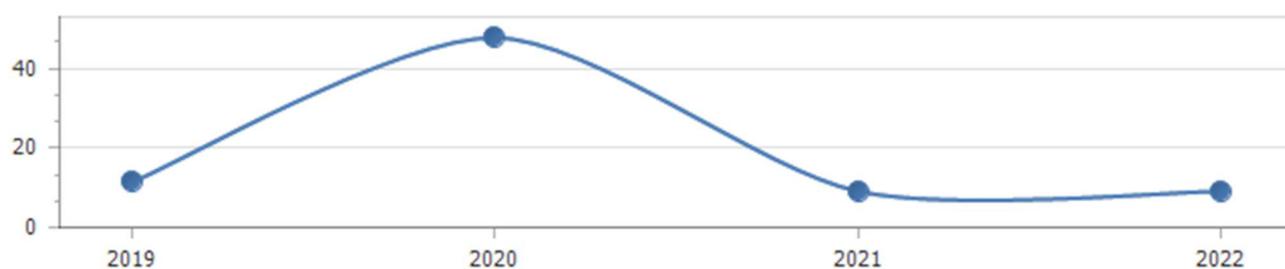
Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie

	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
Titolo III	642.354,00	13,64	570.354,00	12,71	643.354,00	13,69	641.348,00	13,65
Titolo I + Titolo III	4.707.850,92		4.485.694,48		4.699.956,38		4.699.950,38	



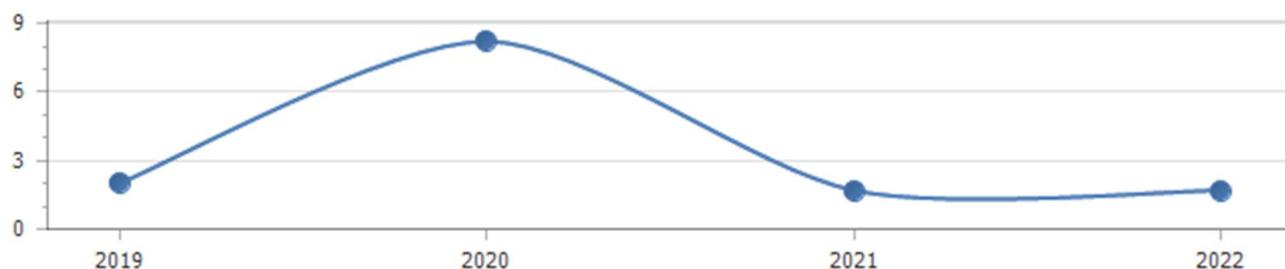
Indicatore intervento erariale

	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
Trasferimenti statali	102.860,82	11,50	427.017,75	47,73	81.886,47	9,15	81.886,47	9,15
Popolazione	8.946		8.946		8.946		8.946	



Indicatore dipendenza erariale

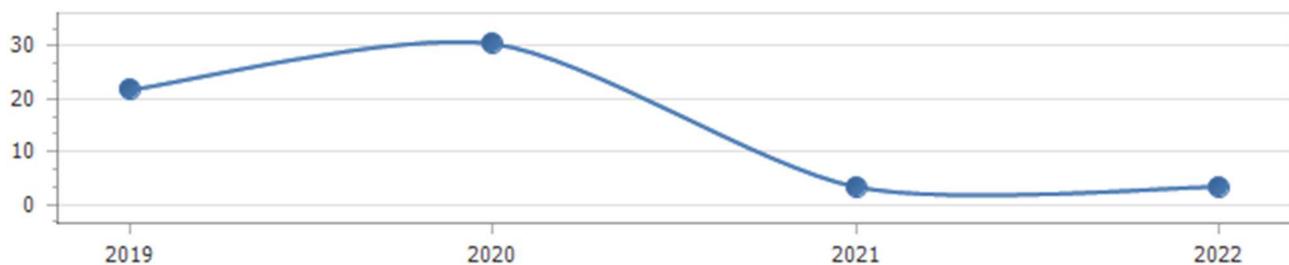
	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
Trasferimenti statali	102.860,82	2,05	427.017,75	8,22	81.886,47	1,70	81.886,47	1,70
Entrate correnti	5.013.105,92		5.192.581,05		4.811.723,05		4.811.717,05	



Indicatore intervento Regionale

	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
Trasferimenti Regionali	194.311,59	21,72	272.317,82	30,44	29.880,20	3,34	29.880,20	3,34

Popolazione	8.946	8.946	8.946	8.946
-------------	-------	-------	-------	-------



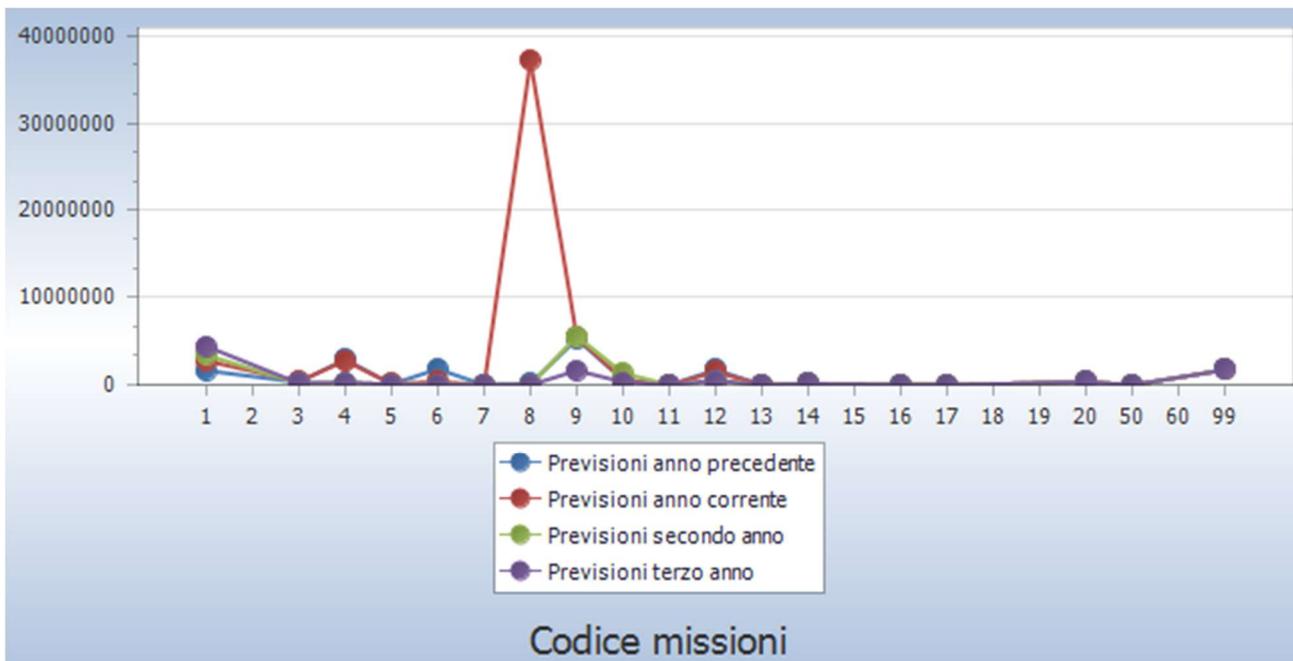
Anzianità dei residui attivi al 31/12/2019

Titolo		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Totale
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	589.509,21	295.829,27	237.256,76	291.706,90	1.078.347,93	2.492.650,07
2	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	55.426,02	35.538,46	90.964,48
3	Entrate extratributarie	38.857,58	47.324,86	0,00	5.928,52	97.444,96	189.555,92
4	Entrate in conto capitale	204.453,32	94.166,56	3.000.000,00	63.372,34	1.872.715,98	5.234.708,20
6	Accensione Prestiti	8.682,36	0,00	0,00	0,00	0,00	8.682,36
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	944,64	0,00	0,00	0,00	2.582,00	3.526,64
Totale		842.447,11	437.320,69	3.237.256,76	416.433,78	3.086.629,33	8.020.087,67

14. Analisi della spesa

Missioni	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2019
	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
	1.278.722,34	1.442.634,15	1.649.238,91	2.760.300,33	3.414.262,69	4.413.862,69	+67,37
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>180.351,35</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
3 Ordine pubblico e sicurezza							
	260.052,44	229.072,25	322.803,46	418.847,04	223.191,92	223.191,92	+29,75
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>93.691,84</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
4 Istruzione e diritto allo studio							
	291.921,10	476.990,86	2.939.290,51	2.763.496,57	318.737,15	318.737,15	-5,98
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>310.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali							
	76.972,96	141.213,31	102.308,00	125.836,88	84.836,88	84.836,88	+23,00
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero							
	43.219,37	43.760,00	1.823.000,00	413.083,56	18.000,00	18.000,00	-77,34
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>276.316,33</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
7 Turismo							
	5.126,75	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
	4.131,83	6.509,08	171.709,15	37.154.725,03	5.700,00	700,00	+21.538,17
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>147.725,03</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
	1.535.112,59	1.769.271,21	5.239.187,64	5.449.896,50	5.562.083,46	1.656.883,46	+4,02
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>3.366.813,04</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
10 Trasporti e diritto alla mobilita'							
	355.064,45	425.143,57	579.049,21	585.270,25	1.335.900,00	340.900,00	+1,07
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>76.915,05</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
11 Soccorso civile							
	2.345,00	9.840,00	5.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	+60,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
	421.185,45	720.996,32	1.744.426,30	1.494.057,70	543.694,19	543.694,19	-14,35
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>1.000.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
13 Tutela della salute							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitivita'							
	135.736,06	138.427,19	166.590,51	143.785,84	149.385,28	149.385,28	-13,69
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>2.900,56</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca							
	4.500,00	172.858,08	5.400,00	5.820,00	4.500,00	4.500,00	+7,78

17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche							
	0,00	20.000,00	8.082,59	5.551,00	0,00	0,00	-31,32
20 Fondi e accantonamenti							
	0,00	0,00	333.688,86	362.688,75	378.431,48	384.025,48	+8,69
50 Debito pubblico							
	2.890,00	2.890,00	2.890,00	2.890,00	0,00	0,00	0,00
99 Servizi per conto terzi							
	685.757,44	832.595,68	1.742.582,00	1.742.582,00	1.742.582,00	1.742.582,00	0,00
Totale	5.102.737,78	6.434.201,70	16.837.247,14	53.438.831,45	13.791.305,05	9.891.299,05	



Esercizio 2020 - Missione	Titolo I	Titolo II	Titolo III	Titolo IV	Titolo V
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.559.203,53	1.201.096,80	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico e sicurezza	232.954,04	185.893,00	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione e diritto allo studio	275.496,57	2.488.000,00	0,00	0,00	0,00
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	125.836,88	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	36.767,23	376.316,33	0,00	0,00	0,00
7 Turismo	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	7.000,00	37.147.725,03	0,00	0,00	0,00
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.783.083,46	3.666.813,04	0,00	0,00	0,00
10 Trasporti e diritto alla mobilita'	263.400,00	321.870,25	0,00	0,00	0,00
11 Soccorso civile	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	494.057,70	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitivita'	143.785,84	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	5.820,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	5.551,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	362.688,75	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	120,05	0,00	0,00	2.769,95	0,00
99 Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	5.305.765,05	46.387.714,45	0,00	2.769,95	0,00

Indicatori parte spesa.

Indicatore spese correnti personale								
	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
Spesa di personale	1.215.030,14	25,32	1.217.425,91	24,60	1.204.858,90	26,56	1.204.858,90	26,56
Spesa corrente	4.797.812,49		4.949.132,25		4.535.678,38		4.535.672,38	



Spesa per interessi sulle spese correnti								
	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
Interessi passivi	272,67	0,01	120,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spesa corrente	5.081.239,05		5.305.765,05		4.871.723,05		4.871.717,05	



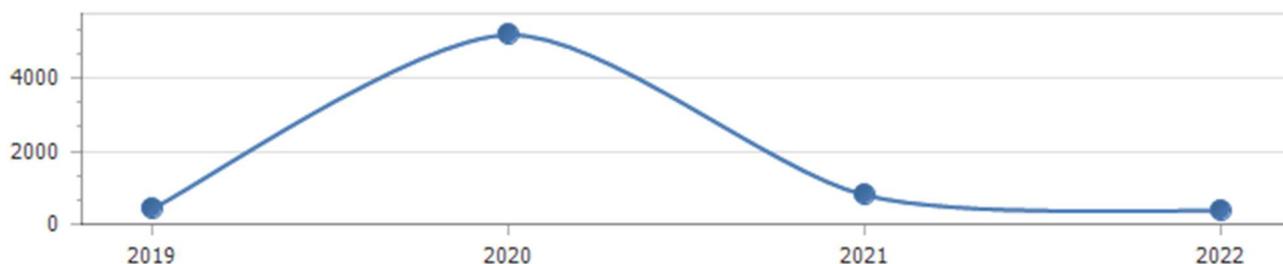
Incidenza della spesa per trasferimenti sulla spesa corrente								
	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
Trasferimenti correnti	358.092,43	7,05	386.156,42	7,28	309.767,19	6,36	309.567,19	6,35

Spesa corrente	5.081.239,05	5.305.765,05	4.871.723,05	4.871.717,05
----------------	--------------	--------------	--------------	--------------



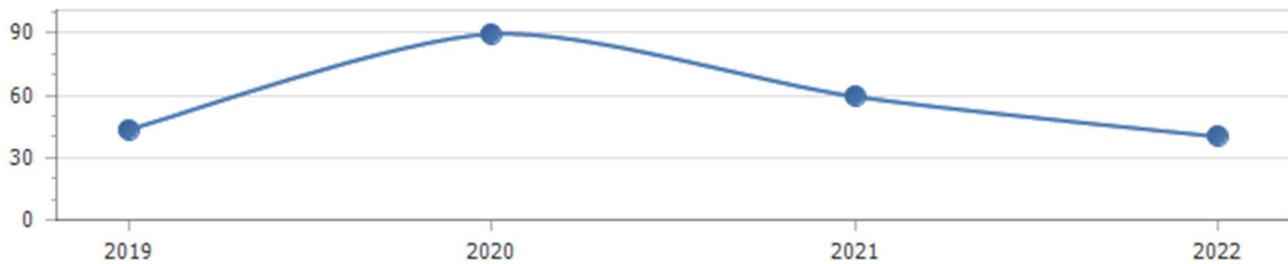
Spesa in conto capitale pro-capite

	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
Titolo II – Spesa in c/capitale	3.956.095,56	442,22	46.387.714,45	5.185,30	7.177.000,00	802,26	3.277.000,00	366,31
Popolazione	8.946		8.946		8.946		8.946	



Indicatore propensione investimento

	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
Spesa c/capitale	3.956.095,56	43,76	46.387.714,45	89,73	7.177.000,00	59,57	3.277.000,00	40,21
Spesa corrente + Spesa c/capitale + Rimborso prestiti	9.039.951,94		51.696.249,45		12.048.723,05		8.148.717,05	



Anzianità dei residui passivi al 31/12/2019

Titolo		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Totale
1	Spese correnti	618.962,83	71.358,40	32.015,59	163.011,29	693.675,45	1.579.023,56
2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	2.537,60	269.930,19	272.467,79
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	12.645,69	6.900,00	550,00	0,00	319.323,29	339.418,98
Totale		631.608,52	78.258,40	32.565,59	165.548,89	1.282.928,93	2.190.910,33

Riconoscimento debiti fuori bilancio

Voce	Importi riconosciuti e finanziati nell'esercizio
Sentenze esecutive	0,00
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0,00
Ricapitalizzazione	0,00
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0,00
Acquisizione di beni e servizi	0,00
Altro	0,00
Totale	0,00

Voce	Importi riconosciuti ed in corso di finanziamento
Sentenze esecutive	0,00
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0,00
Ricapitalizzazione	0,00
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0,00
Acquisizione di beni e servizi	0,00
Altro	0,00
Totale	0,00

Importo debiti fuori bilancio ancora da riconoscere	0,00
---	------

Limiti di indebitamento.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N 267/2000	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	0,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	0,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	0,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	0,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale (1):	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2019 (2)	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio 2020	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	0,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2019	0,00
Debito autorizzato nel 2020	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00
(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai	
sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del	
rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).	
(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi	

INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI

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:

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

Missioni - Obiettivi		
Missione	Finalità	Obiettivo strategico (outcome atteso)

SEZIONE OPERATIVA - parte 1

Coerentemente con quanto stabilito dall'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011, la SeO 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 SeS del DUP. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della SeO, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

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

La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, 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 ha i seguenti scopi:

- definire, con riferimento all'ente e al gruppo amministrazione pubblica, gli obiettivi dei programmi all'interno delle singole missioni. Con specifico riferimento all'ente devono essere indicati anche i fabbisogni di spesa e le relative modalità di finanziamento;
- orientare e guidare le successive deliberazioni del Consiglio e della Giunta;
- costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

Quanto segue risponde al contenuto minimo richiesto dall'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011.

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma	Finalità/Obiiettivo						Scostamento esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2019	
	Trend storico			Programmazione pluriennale				
	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022		
	Impegni	Impegni	Previsioni					
1	Organi istituzionali	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		84.322,39	69.596,87	125.215,00	1.140.596,80	2.056.500,00	3.056.500,00	+810,91
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>68.096,80</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
2	Segreteria generale	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		554.778,21	692.116,89	674.997,44	699.810,44	622.560,08	622.160,08	+3,68
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>37.564,07</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		97.993,30	103.619,18	111.515,00	114.842,64	111.052,29	111.052,29	+2,98
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>3.790,35</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
4		Finalità:						

	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	Obiettivo:						
		95.968,81	100.389,50	113.446,38	114.842,25	111.576,80	111.576,80	+1,23
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>3.265,45</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Finalità:						
		Obiettivo:						
		87.681,94	66.759,00	87.000,00	134.000,00	64.000,00	64.000,00	+54,02
6	Ufficio tecnico	Finalità:						
		Obiettivo:						
		189.486,74	190.146,70	290.278,71	241.030,24	164.360,91	164.360,91	-16,97
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>66.669,33</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	Finalità:						
		Obiettivo:						
		71.796,05	100.280,71	132.186,38	190.577,96	174.612,61	174.612,61	+44,17
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>965,35</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>			
10	Risorse umane	Finalità:						
		Obiettivo:						
		6.145,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00
11	Altri servizi generali	Finalità:						
		Obiettivo:						
		90.549,90	118.225,30	113.100,00	123.100,00	108.100,00	108.100,00	+8,84
Totale		1.278.722,34	1.442.634,15	1.649.238,91	2.760.300,33	3.414.262,69	4.413.862,69	

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Programma		Finalità/Obiiettivo						Scostamento esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2019
		Trend storico			Programmazione pluriennale			
		Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	
		Impegni	Impegni	Previsioni				
1	Polizia locale e amministrativa	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		257.552,44	226.572,25	226.110,46	232.954,04	223.191,92	223.191,92	+3,03
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>3.798,84</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		2.500,00	2.500,00	96.693,00	185.893,00	0,00	0,00	+92,25
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>89.893,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
Totale		260.052,44	229.072,25	322.803,46	418.847,04	223.191,92	223.191,92	

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Programma		Finalità/Obiettivo						Scostamento esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2019
		Trend storico			Programmazione pluriennale			
		Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	
		Impegni	Impegni	Previsioni				
1	Istruzione prescolastica	Finalità:						
		Obiettivo:						
		13.905,94	13.836,34	14.500,00	26.958,91	18.500,00	18.500,00	+85,92
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	Finalità:						
		Obiettivo:						
		74.314,97	243.217,50	2.699.822,24	2.577.500,00	81.500,00	81.500,00	-4,53
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>310.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
6	Servizi ausiliari all'istruzione	Finalità:						
		Obiettivo:						
		203.200,19	219.937,02	224.968,27	159.037,66	218.737,15	218.737,15	-29,31
7	Diritto allo studio	Finalità:						
		Obiettivo:						
		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		291.921,10	476.990,86	2.939.290,51	2.763.496,57	318.737,15	318.737,15	

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali

Programma		Finalità/Obiiettivo						Scostamento esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2019
		Trend storico			Programmazione pluriennale			
		Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	
		Impegni	Impegni	Previsioni				
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		1.676,51	47.276,35	5.500,00	7.928,88	7.928,88	7.928,88	+44,16
2	Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		75.296,45	93.936,96	96.808,00	117.908,00	76.908,00	76.908,00	+21,80
Totale		76.972,96	141.213,31	102.308,00	125.836,88	84.836,88	84.836,88	

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma		Finalità/Obiiettivo					Scostamento esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2019	
		Trend storico			Programmazione pluriennale			
		Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Previsione 2020	Previsione 2021		Previsione 2022
		Impegni	Impegni	Previsioni				
1	Sport e tempo libero	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		43.219,37	43.760,00	1.823.000,00	413.083,56	18.000,00	18.000,00	-77,34
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>276.316,33</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
Totale		43.219,37	43.760,00	1.823.000,00	413.083,56	18.000,00	18.000,00	

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma		Finalità/Obiiettivo						Scostamento esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2019
		Trend storico			Programmazione pluriennale			
		Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	
		Impegni	Impegni	Previsioni				
1	Urbanistica e assetto del territorio	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		3.000,00	5.836,48	154.524,39	37.139.006,15	5.000,00	0,00	+23.934,40
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>132.706,15</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		1.131,83	672,60	17.184,76	15.718,88	700,00	700,00	-8,53
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>15.018,88</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
Totale		4.131,83	6.509,08	171.709,15	37.154.725,03	5.700,00	700,00	

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma		Finalità/Obiiettivo						Scostamento esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2019
		Trend storico			Programmazione pluriennale			
		Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	
		Impegni	Impegni	Previsioni				
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		0,00	62.500,00	414.000,00	376.000,00	0,00	0,00	-9,18
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>250.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
3	Rifiuti	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		1.441.317,60	1.591.598,23	1.622.700,80	1.889.328,46	1.589.328,46	1.589.128,46	+16,43
4	Servizio idrico integrato	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		2.754,60	2.754,60	2.755,00	2.755,00	2.755,00	2.755,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		90.040,39	112.418,38	3.199.731,84	3.181.813,04	3.970.000,00	65.000,00	-0,56
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>3.116.813,04</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		1.535.112,59	1.769.271,21	5.239.187,64	5.449.896,50	5.562.083,46	1.656.883,46	

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità'

Programma		Finalità/Obiiettivo						Scostamento esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2019
		Trend storico			Programmazione pluriennale			
		Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	
		Impegni	Impegni	Previsioni				
2	Trasporto pubblico	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		0,00	40,28	400,00	400,00	400,00	400,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		355.064,45	425.103,29	578.649,21	584.870,25	1.335.500,00	340.500,00	+1,08
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>76.915,05</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
Totale		355.064,45	425.143,57	579.049,21	585.270,25	1.335.900,00	340.900,00	

Missione: 11 Soccorso civile

Programma		Finalità/Obiiettivo						Scostamento esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2019
		Trend storico			Programmazione pluriennale			
		Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	
		Impegni	Impegni	Previsioni				
1	Sistema di protezione civile	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		2.345,00	9.840,00	5.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	+60,00
Totale		2.345,00	9.840,00	5.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma		Finalità/Obiettivo						Scostamento esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2019
		Trend storico			Programmazione pluriennale			
		Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	
		Impegni	Impegni	Previsioni				
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	Finalità:						
		Obiettivo:						
		163.322,37	132.074,95	94.859,47	139.129,81	139.129,81	139.129,81	+46,67
2	Interventi per la disabilità'	Finalità:						
		Obiettivo:						
		36.099,23	32.532,81	865.208,62	853.187,99	36.500,00	36.500,00	-1,39
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>800.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
3	Interventi per gli anziani	Finalità:						
		Obiettivo:						
		30.556,20	413.984,35	367.627,23	36.000,00	33.000,00	33.000,00	-90,21
4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	Finalità:						
		Obiettivo:						
		60.396,90	63.001,77	73.768,58	49.064,38	49.064,38	49.064,38	-33,49
5	Interventi per le famiglie	Finalità:						
		Obiettivo:						
		0,00	0,00	5.000,00	135.675,52	5.000,00	5.000,00	+2.613,51
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	Finalità:						
		Obiettivo:						
		130.810,75	79.402,44	337.962,40	281.000,00	281.000,00	281.000,00	-16,85
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>200.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
Totale		421.185,45	720.996,32	1.744.426,30	1.494.057,70	543.694,19	543.694,19	

Missione: 14 Sviluppo economico e competitivita'

Programma		Finalità/Obiiettivo						Scostamento esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2019
		Trend storico			Programmazione pluriennale			
		Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	
		Impegni	Impegni	Previsioni				
1	Industria PMI e Artigianato	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		28.000,00	24.710,00	39.000,00	16.130,35	26.130,35	26.130,35	-58,64
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		104.161,06	111.017,19	123.590,51	125.155,49	120.754,93	120.754,93	+1,27
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>2.900,56</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
4	Reti e altri servizi di pubblica utilita'	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		3.575,00	2.700,00	4.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	-37,50
Totale		135.736,06	138.427,19	166.590,51	143.785,84	149.385,28	149.385,28	

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Programma		Finalità/Obiiettivo						Scostamento esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2019
		Trend storico			Programmazione pluriennale			
		Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	
		Impegni	Impegni	Previsioni				
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		4.500,00	172.858,08	5.400,00	5.820,00	4.500,00	4.500,00	+7,78
Totale		4.500,00	172.858,08	5.400,00	5.820,00	4.500,00	4.500,00	

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Programma		Finalità/Obiiettivo					Scostamento esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2019	
		Trend storico			Programmazione pluriennale			
		Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Previsione 2020	Previsione 2021		Previsione 2022
		Impegni	Impegni	Previsioni				
1	Fonti energetiche	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		0,00	20.000,00	8.082,59	5.551,00	0,00	0,00	-31,32
Totale		0,00	20.000,00	8.082,59	5.551,00	0,00	0,00	

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Programma		Finalità/Obiiettivo						Scostamento esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2019
		Trend storico			Programmazione pluriennale			
		Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	
		Impegni	Impegni	Previsioni				
1	Fondo di riserva	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		0,00	0,00	2.532,08	40.286,17	42.386,81	47.980,81	+1.491,03
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		0,00	0,00	331.156,78	308.902,58	336.044,67	336.044,67	-6,72
3	Altri fondi	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		0,00	0,00	0,00	13.500,00	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	333.688,86	362.688,75	378.431,48	384.025,48	

Missione: 50 Debito pubblico

Programma		Finalità/Obiiettivo						Scostamento esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2019
		Trend storico			Programmazione pluriennale			
		Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	
		Impegni	Impegni	Previsioni				
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		553,22	416,93	272,67	120,05	0,00	0,00	-55,97
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		2.336,78	2.473,07	2.617,33	2.769,95	0,00	0,00	+5,83
Totale		2.890,00	2.890,00	2.890,00	2.890,00	0,00	0,00	

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Programma		Finalità/Obiiettivo					Scostamento esercizio 2020 rispetto all'esercizio 2019	
		Trend storico			Programmazione pluriennale			
		Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Previsione 2020	Previsione 2021		Previsione 2022
		Impegni	Impegni	Previsioni				
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	Finalità:						
		Obiiettivo:						
		685.757,44	832.595,68	1.742.582,00	1.742.582,00	1.742.582,00	1.742.582,00	0,00
Totale		685.757,44	832.595,68	1.742.582,00	1.742.582,00	1.742.582,00	1.742.582,00	

SEZIONE OPERATIVA - parte 2

La Parte 2 della SeO comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella SeO del DUP.

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 che, deliberato con delibera di Giunta Comunale n° 34 del 01/03/2019, è parte integrante del presente documento così come previsto dall'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011.

Il programma triennale delle oo.pp. prevede e pertanto ad esso si rinvia:

1. le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dalla legge;
2. la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
3. La stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

Analogamente, anche per la programmazione del fabbisogno di personale, di cui al relativo documento di programmazione triennale che è parte integrante del presente DUP ed a cui si rinvia, che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, occorre 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.

Nel DUP dovranno essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore prevederà la redazione ed approvazione. Si fa riferimento ad esempio alla possibilità di redigere piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 98/2011 – L. 111/2011.

16. Programma triennale del personale

ANNO 2020

DIPENDENTE	CAT.	DECORRENZA	Modalità
Trasformazione orario n. 2 dipendenti (da Part-time 25 ore a tempo pieno 36 ore)	C/1	01/01/2020	Aumento orario
Aumento orario n. 1 cat. B da 18 a 23 ore	B	01/01/2020	Aumento orario
Aumento orario da 18 a 25 ore di n. 1 unità di Categoria C – Settore Vigilanza	C/1	Settembre 2020	Aumento orario
Assunzione a tempo determinato e parziale (n.20 ore settimanali) di n. 1 operaio	B	Settembre 2020	Somministrazione di lavoro Agenzia Interinale
Incarico Istruttore direttivo amministrativo – art.110,c.1, TUEL- a 30 ore)	D	Fino a novembre 2020	Incarico art. 110 c. 1 TUEL

ANNO 2021 e 2022

Nessuna assunzione

17. Programma triennale delle opere pubbliche.

Programma triennale delle opere pubbliche 2020/2022				
Quadro delle risorse disponibili				
Risorse	Previsioni			Totale
	Disponibilità finanziaria anno 2020	Disponibilità finanziaria anno 2021	Disponibilità finanziaria anno 2022	
Totale				

Programma triennale delle opere pubbliche 2020/2022

Articolazione della copertura finanziaria

	Tipologia	Categoria lavori	Descrizione dell'intervento		Priorità	Cessione immobili
Codice	Stima dei costi				Apporto di capitale privato	
	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Totale	Importo	Tipologia
12			BONIFICA E MESSA IN SICUREZZA CAVITA' ANTROPICHE		Massima	No
	0,00	3.905.000,00	0,00	3.905.000,00	0,00	
11			AMPLIAMENTO CIMITERO		Minima	No
	0,00	200.000,00	200.000,00	400.000,00	0,00	
10			MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA RETE STRADALE		Massima	No
	0,00	995.000,00	0,00	995.000,00	0,00	
9			ADEGUAMENTO CENTRI DI RACCOLTA DIFFERENZIATA DI RIFIUTI		Minima	No
	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	
8			MANUTENZIONE STRADE COMUNALI		Massima	No
	193.955,20	0,00	0,00	193.955,20	0,00	
7			COMPLETAMENTO RESTAURO PALAZZO DUCALE		Minima	No
	1.000.000,00	2.000.000,00	3.000.000,00	6.000.000,00	0,00	
6			MESSA IN SICUREZZA RISCHIO IDROGEOLOGICO DEL TERRITORIO		Massima	No
	37.000.000,00	0,00	0,00	37.000.000,00	0,00	
5			ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE CAMPO SPORTIVO		Minima	No
	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	
4			ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE SCUOLA PRIMARIA DI VIA UMBERTO I		Minima	No
	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	
3			COSTRUZIONE NUOVI LOCULI CIMITERIALI		Minima	No
	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	
2			PIANO DI CARATTERIZZAZIONE EX DISCARICA RSU IN LOCALITA' CARACCIO		Massima	No
	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	
1			ADEGUAMENTO SISMICO E MESSA IN SICUREZZA DELLA SCUOLA SECONDARIA DI 1 GRADO DON BOSCO		Massima	No
	2.100.000,00	0,00	0,00	2.100.000,00	0,00	
Totale	41.193.955,20	7.100.000,00	3.200.000,00	51.493.955,20	0,00	

Programma triennale delle opere pubbliche 2020/2022

Elenco annuale

	CUP	Descrizione intervento		CPV			Stima tempi esecuzione	
Codice	Responsabile procedimento		Finalità	Ufficio stazione appaltante				
	Importo annualità	Importo totale intervento	Conformità urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Priorità	Stato progettazione	Anno inizio	Anno fine
1		ADEGUAMENTO SISMICO E MESSA IN SICUREZZA DELLA SCUOLA SECONDARIA DI 1 GRADO DON BOSCO						
	2.100.000,00	2.100.000,00	No	No	Massima	Progetto esecutivo	0	
10		MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA RETE STRADALE						
	0,00	995.000,00	No	No	Massima	Progetto preliminare	0	
11		AMPLIAMENTO CIMITERO						
	0,00	400.000,00	No	No	Minima	Progetto preliminare	0	
12		BONIFICA E MESSA IN SICUREZZA CAVITA' ANTROPICHE						
	0,00	3.905.000,00	No	No	Massima	Progetto preliminare	0	
2		PIANO DI CARATTERIZZAZIONE EX DISCARICA RSU IN LOCALITA' CARACCIO						
	250.000,00	250.000,00	No	No	Massima	Progetto preliminare	0	
3		COSTRUZIONE NUOVI LOCULI CIMITERIALI						
	200.000,00	200.000,00	No	No	Minima	Progetto esecutivo	0	
4		ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE SCUOLA PRIMARIA DI VIA UMBERTO I						
	50.000,00	50.000,00	No	No	Minima	Progetto preliminare	0	
5		ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE CAMPO SPORTIVO						
	100.000,00	100.000,00	No	No	Minima	Progetto esecutivo	0	
6		MESSA IN SICUREZZA RISCHIO IDROGEOLOGICO DEL TERRITORIO						
	37.000.000,00	37.000.000,00	No	No	Massima	Progetto preliminare	0	
7		COMPLETAMENTO RESTAURO PALAZZO DUCALE						
	1.000.000,00	6.000.000,00	No	No	Minima	Progetto preliminare	0	

8	MANUTENZIONE STRADE COMUNALI						
	193.955,20	193.955,20	No	No	Massima	Progetto preliminare	0
9	ADEGUAMENTO CENTRI DI RACCOLTA DIFFERENZIATA DI RIFIUTI						
	300.000,00	300.000,00	No	No	Minima	Progetto preliminare	0
Totale	41.193.955,20	51.493.955,20					

Programma triennale delle opere pubbliche 2020/2022**Elenco degli immobili da trasferire**

Descrizione immobile	Solo diritto di superficie	Piena proprietà	Stima tempi di esecuzione		
			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Totale					

18. Programma biennale degli acquisti di beni e servizi

Programma biennale degli acquisti di beni e servizi (art. 21 del D.Lgs 18 aprile n. 50 del 18/04/2016)					
Centro di responsabilità					
Responsabile					
Esercizio 2020			Esercizio 2021		
Oggetto appalto	Durata	Importo contrattuale previsto	Oggetto appalto	Durata	Importo contrattuale previsto
Fornitura di beni (a)					
Fornitura di servizi (b)					
Totale			Totale		
Totale Ente			Totale Ente		

19. Equilibri di bilancio.

EQUILIBRI DI BILANCIO				
EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	2.758.119,10			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	55.953,95	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	5.192.581,05	4.811.723,05	4.811.717,05
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	5.305.765,05	4.871.723,05	4.871.717,05
<i>di cui: - fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		<i>308.902,58</i>	<i>336.044,67</i>	<i>336.044,67</i>
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	2.769,95	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	60.000,00	60.000,00	60.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) (O=G+H+I-L+M)		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	5.398.759,25	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	41.048.955,20	7.237.000,00	3.337.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	60.000,00	60.000,00	60.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00

U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	46.387.714,45	7.177.000,00	3.277.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):		0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00

