



Comune di Sacrofano

Nota di aggiornamento DUP 2019-2021

Indice

| | |
|---|-----|
| PRESENTAZIONE..... | 4 |
| INTRODUZIONE AL D.U.P. E LOGICA ESPOSITIVA | 5 |
| LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO E GESTIONE..... | 6 |
| ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE | 9 |
| OBIETTIVI GENERALI INDIVIDUATI DAL GOVERNO | 10 |
| POPOLAZIONE E SITUAZIONE DEMOGRAFICA..... | 11 |
| TERRITORIO E PIANIFICAZIONE TERRITORIALE | 14 |
| STRUTTURE ED EROGAZIONE DEI SERVIZI | 16 |
| ECONOMIA E SVILUPPO ECONOMICO LOCALE..... | 18 |
| SINERGIE E FORME DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA | 19 |
| PARAMETRI INTERNI E MONITORAGGIO DEI FLUSSI..... | 20 |
| ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE | 21 |
| ORGANISMI GESTIONALI ED EROGAZIONE DEI SERVIZI | 22 |
| OPERE PUBBLICHE IN COROS DI REALIZZAZIONE..... | 243 |
| TRIBUTI E POLITICA TRIBUTARIA..... | 24 |
| SPESA CORRENTE PER MISSIONE..... | 25 |
| NECESSITÀ FINANZIARIE PER MISSIONI E PROGRAMMI..... | 37 |
| PATRIMONIO E GESTIONE DEI BENI PATRIMONIALI..... | 50 |
| DISPONIBILITÀ DI RISORSE STRAORDINARIE | 51 |
| SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO NEL TEMPO | 53 |
| EQUILIBRI DI COMPETENZA E CASSA NEL TRIENNIO | 55 |
| PROGRAMMAZIONE ED EQUILIBRI FINANZIARI | 58 |
| FINANZIAMENTO DEL BILANCIO CORRENTE | 60 |
| FINANZIAMENTO DEL BILANCIO INVESTIMENTI..... | 61 |
| DISPONIBILITÀ E GESTIONE DELLE RISORSE UMANE | 62 |
| RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA | 636 |
| VALUTAZIONE GENERALE DEI MEZZI FINANZIARI..... | 68 |
| ENTRATE TRIBUTARIE (valutazione e andamento)..... | 69 |
| TRASFERIMENTI CORRENTI (valutazione e andamento) | 70 |
| ENTRATE EXTRATRIBUTARIE (valutazione e andamento) | 71 |
| ACCENSIONE PRESTITI NETTI (valutazione e andamento) | 73 |
| DEFINIZIONE DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI..... | 74 |
| FABBISOGNO DEI PROGRAMMI PER SINGOLA MISSIONE | 75 |
| SERVIZI GENERALI E ISTITUZIONALI | 78 |
| ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA..... | 84 |
| ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | 86 |

| | |
|---|-----|
| VALORIZZAZIONE BENI E ATTIV. CULTURALI | 89 |
| POLITICA GIOVANILE, SPORT E TEMPO LIBERO | 91 |
| TURISMO..... | 92 |
| ASSETTO TERRITORIO, EDILIZIA ABITATIVA | 93 |
| SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA AMBIENTE | 93 |
| SOCCORSO CIVILE | 97 |
| DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA | 98 |
| FONDI E ACCANTONAMENTI..... | 103 |
| DEBITO PUBBLICO | 105 |
| ANTICIPAZIONI FINANZIARIE..... | 106 |
| PROGRAMMAZIONE PERSONALE, OO.PP. E PATRIMONIO | 107 |
| PROGRAMMAZIONE E FABBISOGNO DI PERSONALE..... | 108 |
| OPERE PUBBLICHE E INVESTIMENTI PROGRAMMATI | 110 |
| PERMESSI A COSTRUIRE (oneri urbanizzazione)..... | 111 |
| ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO | 112 |

PRESENTAZIONE

La sessione annuale che approva il bilancio rappresenta sempre l'occasione per fare il punto sulla strada già percorsa insieme e riaffermare, allo stesso tempo, la validità dei contenuti programmatici sottoscritti dalla maggioranza. Con questo documento, che è il più importante strumento di pianificazione annuale dell'attività dell'ente, l'ente pone le principali basi della programmazione e detta, all'inizio di ogni esercizio, le linee strategiche della propria azione di governo. In questo contesto, si procede ad individuare sia i programmi da realizzare che i reali obiettivi da cogliere. Il tutto, avendo sempre presente le reali esigenze dei cittadini ma anche il volume limitato di risorse disponibili.

Il punto di riferimento di questa Amministrazione, infatti, non può che essere la collettività locale, con le proprie necessità e le giuste aspettative di miglioramento. Tutto questo, proiettato in un orizzonte che è triennale.

Questo documento, proprio perché redatto in un modo che riteniamo sia moderno e di facile accesso, è sintomatico dello sforzo che stiamo sostenendo per stabilire un rapporto più diretto con i nostri interlocutori politici, istituzionali e sociali. Un confronto basato sulla chiarezza degli intenti e sulla reale comprensione delle linee guida a cui facciamo costante riferimento. Comunicare in modo semplice il risultato di questo impegno ci sembra il modo migliore per chiudere il cerchio e fornire uno strumento di conoscenza degli aspetti quantitativi e qualitativi dell'attività della nostra struttura. Il tutto, finalizzato a conseguire gli obiettivi che il mandato elettivo ha affidato alla responsabilità politica di questa Amministrazione.

Il nostro auspicio è di poter fornire a chi legge, attraverso l'insieme delle informazioni riportate nel principale documento di programmazione, un quadro attendibile sul contenuto dell'azione amministrativa che l'intera struttura comunale, nel suo insieme, si accinge ad intraprendere. E questo, affinché ciascuno possa valutare fin d'ora la rispondenza degli obiettivi strategici dell'Amministrazione con i reali bisogni della nostra collettività. Il programma amministrativo presentato a suo tempo agli elettori, a partire dal quale è stata chiesta e poi ottenuta la fiducia, è quindi il metro con cui valutare il nostro operato. Se il programma di mandato dell'amministrazione rappresenta il vero punto di partenza, questo documento di pianificazione, suddiviso nelle componenti strategica e operativa, ne costituisce il naturale sviluppo.

Non bisogna però dimenticare che il quadro economico in cui opera la pubblica amministrazione, e con essa il mondo degli enti locali, è alquanto complesso e lo scenario finanziario non offre certo facili opportunità. Ma le disposizioni contenute in questo bilancio di previsione sono il frutto di scelte impegnative e coraggiose, decisioni che ribadiscono la volontà di attuare gli obiettivi strategici, mantenendo così molto forte l'impegno che deriva dalle responsabilità a suo tempo ricevute.

Il Sindaco
Dott.ssa Patrizia Nicolini

INTRODUZIONE AL D.U.P. E LOGICA ESPOSITIVA

Questo documento, oggetto di un'attenta valutazione da parte degli organi deliberanti, unisce in se la capacità politica di prefigurare finalità di ampio respiro con la necessità di dimensionare questi medesimi obiettivi alle reali risorse disponibili. E questo, cercando di ponderare le diverse implicazioni presenti nell'intervallo di tempo considerato dalla programmazione. Obiettivi e relative risorse, infatti, costituiscono due aspetti del medesimo problema. Ma non è facile pianificare l'attività quando l'esigenza di uscire dalla quotidianità si scontra con la difficoltà di delineare una strategia di medio periodo, spesso dominata da elementi di incertezza. Il contesto della finanza locale, con la definizione di competenze e risorse certe, è lontano dal possedere una configurazione che sia stabile nel contenuto e duratura nel tempo.

Si tratta di una nota di aggiornamento al documento unico di programmazione approvato con delibera di C.C. n. 37 del 31.07.2018.

Il contenuto di questo elaborato vuole riaffermare la capacità politica dell'amministrazione di agire in base a comportamenti chiari ed evidenti, e questo sia all'interno che all'esterno dell'ente. L'organo collegiale, chiamato ad approvare il principale documento di pianificazione dell'ente, ma anche il cittadino in qualità di utente finale dei servizi erogati, devono poter ritrovare all'interno del Documento unico di programmazione (DUP) le caratteristiche di una organizzazione che agisce per il conseguimento di obiettivi ben definiti. Questo elaborato, proprio per rispondere alla richiesta di chiarezza espositiva e di precisione nella presentazione, si compone di vari argomenti che formano un quadro significativo delle scelte che l'amministrazione intende intraprendere nell'intervallo di tempo considerato.

Il documento unico di programmazione si suddivide in due sezioni, denominate Sezione strategica e Sezione operativa. La prima (SeS) sviluppa ed aggiorna con cadenza annuale le linee programmatiche di mandato e individua, in modo coerente con il quadro normativo, gli indirizzi strategici dell'ente. Nella sostanza, si tratta di adattare il programma originario definito nel momento di insediamento dell'amministrazione con le mutate esigenze. La seconda sezione (SeO) riprenderà invece le decisioni strategiche dell'ente per calibrarle in un'ottica più operativa, identificando così gli obiettivi associati a ciascuna missione e programma. Il tutto, individuando le risorse finanziarie, strumentali e umane.

Venendo al contenuto, la prima parte della **Sezione strategica**, denominata "Condizioni esterne", affronta lo scenario in cui si innesca l'intervento dell'ente, un contesto dominato da esigenze di più ampio respiro, con direttive e vincoli imposti dal governo e un andamento demografico della popolazione inserito nella situazione del territorio locale. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, e cioè il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire talune problematiche di più vasto respiro. In questo ambito assumono importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, e cioè gli strumenti di programmazione negoziata. Questo iniziale approccio termina individuando i principali parametri di riferimento che saranno poi monitorati nel tempo.

L'attenzione si sposterà quindi verso l'apparato dell'ente, con tutte le dotazioni patrimoniali, finanziarie e organizzative. Questa parte della sezione strategica si sviluppa delineando le caratteristiche delle "Condizioni interne". L'analisi abbraccerà le tematiche connesse con l'erogazione dei servizi e le relative scelte di politica tributaria e tariffaria, e lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di specificare l'entità delle risorse che saranno destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento, entrambi articolati nelle varie missioni. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, e questo in termini di competenza e cassa, analizzando le problematiche connesse con l'eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La prima parte della **Sezione operativa**, chiamata "Valutazione generale dei mezzi finanziari", si sposta nella direzione che privilegia il versante delle entrate, riprendono le risorse finanziarie per analizzarle in un'ottica contabile. Si procede a descrivere sia il trend storico che la previsione futura dei principali aggregati di bilancio (titoli). In questo contesto possono essere specificati sia gli indirizzi in materia di tariffe e tributi che le direttive sul ricorso all'indebitamento.

L'iniziale visione d'insieme, di carattere prettamente strategico, si sposta ora nella direzione di una programmazione ancora più operativa dove, in corrispondenza di ciascuna missione suddivisa in programmi, si procederà a specificare le forme di finanziamento di ciascuna missione. Questo valore complessivo costituisce il fabbisogno di spesa della missione e relativi programmi, destinato a coprire le uscite correnti, rimborso prestiti ed investimenti. Saranno quindi descritti gli obiettivi operativi, insieme alle risorse strumentali e umane rese disponibili per raggiungere tale scopo.

La seconda e ultima parte della sezione operativa, denominata "Programmazione del personale, opere pubbliche e patrimonio", ritorna ad abbracciare un'ottica complessiva e non più a livello di singola missione o programma. Viene infatti messo in risalto il fabbisogno di personale per il triennio, le opere pubbliche che l'amministrazione intende finanziare nello stesso periodo ed il piano di valorizzazione e alienazione del patrimonio disponibile non strategico.

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO E GESTIONE

Programma di mandato e pianificazione annuale

L'attività di pianificazione di ciascun ente parte da lontano, ed ha origine con la definizione delle linee programmatiche di mandato che hanno accompagnato l'insediamento dell'amministrazione. In quel momento, la visione della società proposta dalla compagine vincente si era già misurata con le reali esigenze della collettività e dei suoi portatori di interesse, oltre che con i precisi vincoli finanziari. Questa pianificazione di ampio respiro, per tradursi in programmazione operativa, e quindi di immediato impatto con l'attività dell'ente, ha bisogno di essere aggiornata ogni anno per adattarsi così alle mutate condizioni della società locale, ma deve essere anche riscritta in un'ottica tale da tradurre gli obiettivi di massima in atti concreti. La programmazione operativa, pertanto, trasforma le direttive di massima in scelte adattate alle esigenze del triennio. Lo strumento per effettuare questo passaggio è il documento unico di programmazione (DUP).

Di seguito I:

Di seguito, in sintesi, i tre punti principali su cui sono state realizzate e linee programmatiche rappresentate al Consiglio Comunale al momento dell'insediamento della nuova Amministrazione:

1. IL TERRITORIO:

- urbanistica

- Adozione di varianti speciali e locali al PRG con priorità a infrastrutture e servizi pubblici.
- Piano dettagliato dei Servizi e delle Infrastrutture pubbliche su tutto il territorio.
- Velocizzazione delle procedure Amministrativo-Urbanistiche relative alle pratiche di condono.
- Censimento degli edifici comunali riutilizzabili per scopi sociali.

- lavori pubblici

-
- Risoluzione del problema della strettoia in piazza XX Settembre.
- Recupero dell'edificio destinato alla RSA.
- Recupero dei locali comunali in piazza Ugo Serata.
- Risistemazione e messa in sicurezza del garage e della terrazza di Piazza Ugo Serata.
- Creazione di centri di aggregazione per i giovani di Sacrofano centro e Montecaminetto.
- Ripristino di una via di collegamento tra il piazzale della Posta e il Borgo Medievale.
- Trasparenza sulla direzione dei lavori e accelerazione sui tempi di completamento della scuola secondaria di primo grado e relativa sistemazione del parcheggio.
- Previsione di palestre nel Polo Scolastico.
- Analisi di vulnerabilità sismica degli edifici scolastici.
- Interventi e manutenzione di decoro urbano..
- Riqualificazione e vigilanza del parco giochi di piazza Ugo Serata

2. LO SVILUPPO LOCALE:

- risorse naturali e agricoltura

-
- Sinergie con i paesi confinanti, con il Parco di Veio e con la Regione per il ripristino dei sentieri.
- Censimento e recupero dei terreni comunali abbandonati.
- Incentivi alla nascita di cooperative di giovani per la coltivazione di prodotti locali e lavori socialmente utili.
- Creazione di una DOP per l'olio extra-vergine d'oliva prodotto nel territorio di Sacrofano.
- Creazione del Mercato Contadino mensile

- turismo e cultura

-
- Riqualificazione del Borgo Medievale come motore dello sviluppo culturale e turistico del paese.
- Individuazione dei tracciati per percorsi a piedi, in mountain bike, trekking. Passeggiate a cavallo,

con partenza dai maneggi esistenti.

- Iniziative culturali, enogastronomiche, didattiche per studenti di ogni grado e per diversamente abili.
- Creazione di una card per acquisti di prodotti locali.
- Formazione di figure professionali esperte nel settore alberghiero e turistico con proposta di sede per una Scuola Alberghiera.
- Ampliamento della ricettività turistica con il modello dell'albergo diffuso.
- Individuazione e sviluppo di una zona artigianale
- Creazione di un comitato dei commercianti che si rapporti con il Comune per un miglior coordinamento tra i vari esercizi
- Creazione di una BIBLIOTECA, intesa anche come centro ricreativo multimediale, collegata al sistema delle Biblioteche dei Comuni limitrofi
- Creazione di un Museo della Comunità, partendo dalla mostra permanente dei cavalli di Tanzi.

3. QUALITÀ DEI SERVIZI E DELLA VITA:

- acqua e gestione dei rifiuti

-
- Garantire a tutti l'erogazione di acqua pubblica.
- Gestione efficace dei rapporti con Acea.
- Miglioramento del ciclo di smaltimento di rifiuti e studio sulla riduzione dei costi.
- Installazione di una postazione ad alta automazione di raccolta selettiva di bottiglie in plastica.
- Incentivazione del compostaggio domestico.
- Installazione di container per lo smaltimento delle potature nel territorio comunale.

- sociale e volontariato

- Incentivazione dei centri estivi comunali per minori in convenzione con le strutture presenti sul territorio.
- Attivazione di un servizio di pre-scuola e di attività extra-scolastiche • Introduzione della figura del custode sociale per l'assistenza agli anziani soli
- Introduzione del baratto amministrativo

- mobilità e trasporti

- Completamento della mappatura delle strade e relativa segnaletica.
- Adeguamento dei trasporti locali

- sanità, sport e sicurezza

- Campagne di prevenzione sulla salute e sulle dipendenze. • Ripristino del servizio di ambulanza h
- Istituzione della Giornata dello Sport
- Tensostruttura ad uso di tutte le associazioni locali.
- Percorso vita-benessere per fare attività all'aria aperta.
- Installazione di impianti di videosorveglianza.
- Installazione di fototrappole nei luoghi dove vengono depositati inopportuno rifiuti.

- giovani

- Creazione del Consiglio Comunale dei Giovani
- Informazione sulle opportunità del servizio civile.
- Rafforzamento formazione e inserimento professionale.

Adempimenti e formalità previste dal legislatore

Il processo di programmazione previsto dal legislatore è molto laborioso. Si parte dal 31 luglio di ciascun anno, quando la giunta presenta al consiglio il documento unico di programmazione (DUP) con il quale identifica, in modo sistematico e unitario, le scelte di natura strategica ed operativa per il triennio futuro. L'elaborato si compone di due parti, denominate rispettivamente sezione strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO). Entro il successivo 15 novembre la giunta approva lo schema del bilancio di previsione da sottoporre al consiglio e, nel caso siano sopraggiunte variazioni al quadro normativo, aggiorna l'originaria stesura del documento unico. Entro il 31 dicembre, infine, il consiglio approva il DUP e il bilancio definitivi, con gli obiettivi e le finanze per il triennio.

La programmazione strategica (SeS)

La sezione strategica aggiorna le linee di mandato e individua la strategia dell'ente; identifica le decisioni principali del programma di mandato che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche da sviluppare per conseguire le finalità istituzionali e gli indirizzi generali precisando gli strumenti scelti dall'ente per rendicontare il proprio operato. I caratteri qualificanti di questo approccio, come richiede la norma, sono la valenza pluriennale del processo, l'interdipendenza e la coerenza dei vari strumenti, unita alla lettura non solo contabile. È per ottenere questo che la sezione svilupperà ciascun argomento dal punto di vista sia numerico che descrittivo, ma anche espositivo, impiegando le modalità che la moderna tecnica grafica offre.

La programmazione operativa (SeO)

La sezione operativa definisce gli obiettivi dei programmi in cui si articolano le missioni, individuando i fabbisogni e relativi finanziamenti, le dotazioni strumentali ed umane. Questo documento orienterà le deliberazioni degli organi collegiali in materia, e sarà il punto di riferimento per la verifica sullo stato di attuazione dei programmi. Dato che gli stanziamenti dei singoli programmi, composti da spese correnti, rimborso prestiti e investimenti, sono già presenti nel bilancio, si è preferito razionalizzare il contenuto della SeO evitando di riportare anche in questo documento i medesimi importi. Nella sezione saranno descritti gli obiettivi operativi con le dotazioni strumentali e umane dei singoli programmi per missione, rinviando al modello del bilancio la lettura dei dati finanziari.

ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE

Analisi delle condizioni esterne

La sezione strategica aggiorna le linee di mandato e individua la strategia dell'ente; identifica le decisioni principali che caratterizzano il programma di mandato che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche da sviluppare per conseguire le finalità istituzionali e gli indirizzi generali di programmazione. Sono precisati gli strumenti attraverso i quali l'ente renderà il proprio operato durante il mandato, informando così i cittadini sul grado di realizzazione dei programmi. La scelta degli obiettivi è preceduta da un processo di analisi strategica delle condizioni esterne, descritto in questa parte del documento, che riprende gli obiettivi di periodo individuati dal governo, valuta la situazione socio economica (popolazione, territorio, servizi, economia e programmazione negoziata) ed adotta i parametri di controllo sull'evoluzione dei flussi finanziari. L'analisi strategica delle condizioni esterne sarà invece descritta nella parte seguente del DUP.

Obiettivi individuati dal governo (condizioni esterne)

Gli obiettivi strategici dell'ente dipendono molto dal margine di manovra concesso dall'autorità centrale. L'analisi delle condizioni esterne parte quindi da una valutazione di massima sul contenuto degli obiettivi del governo per il medesimo arco di tempo, anche se solo presentati al parlamento e non ancora tradotti in legge. Si tratta di valutare il grado di impatto degli indirizzi presenti nella decisione di finanza pubblica (è il documento governativo paragonabile alla sezione strategica del DUP) sulla possibilità di manovra dell'ente locale. Allo stesso tempo, se già disponibili, vanno prese in considerazione le direttive per l'intera finanza pubblica richiamate nella legge di stabilità (documento paragonabile alla sezione operativa del DUP) oltre che gli aspetti quantitativi e finanziari riportati nel bilancio dello stato (paragonabile, per funzionalità e scopo, al bilancio triennale di un ente locale). In questo contesto, ad esempio, potrebbero già essere state delineate le scelte sul patto di stabilità.

Valutazione socio-economica del territorio (condizioni esterne)

Si tratta di analizzare la situazione ambientale in cui l'amministrazione si trova ad operare per riuscire poi a tradurre gli obiettivi generali nei più concreti e immediati obiettivi operativi. L'analisi socio-economica affronta tematiche diverse e tutte legate, in modo diretto ed immediato, al territorio ed alla realtà locale. Saranno pertanto affrontati gli aspetti statistici della popolazione e la tendenza demografica in atto, la gestione del territorio con la relativa pianificazione territoriale, la disponibilità di strutture per l'erogazione di servizi al cittadino, tali da consentire un'adeguata risposta alla domanda di servizi pubblici locali proveniente dalla cittadinanza, gli aspetti strutturali e congiunturali dell'economia insediata nel territorio, con le possibili prospettive di concreto sviluppo economico locale, le sinergie messe in atto da questa o da precedenti amministrazioni mediante l'utilizzo dei diversi strumenti e modalità offerti dalla programmazione di tipo negoziale.

Parametri per identificare i flussi finanziari (condizioni esterne)

Il punto di riferimento di questo segmento di analisi delle condizioni esterne si ritrova nei richiami presenti nella norma che descrive il contenuto consigliato del documento unico di programmazione. Si suggerisce infatti di individuare, e poi adottare, dei parametri economici per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente tali da segnalare, in corso d'opera, le differenze che potrebbero instaurarsi rispetto i parametri di riferimento nazionali. Dopo questa premessa, gli indicatori che saranno effettivamente adottati in chiave locale sono di prevalente natura finanziaria, e quindi di più facile ed immediato riscontro, e sono ottenuti dal rapporto tra valori finanziari e fisici o tra valori esclusivamente finanziari. Oltre a questa base, l'ente dovrà comunque monitorare i valori assunti dai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà, ossia gli indici scelti dal ministero per segnalare una situazione di pre-dissesto.

OBIETTIVI GENERALI INDIVIDUATI DAL GOVERNO

Nota di aggiornamento al DEF 2015

Il 18 settembre 2015 il governo ha approvato la Nota di aggiornamento del documento di economia e finanza 2015; si tratta della relazione più recente in cui viene fatto il punto sugli obiettivi a cui il paese deve tendere dal 2016. Nella relazione accompagnatoria al parlamento, il governo conferma "...il suo impegno a ridurre il disavanzo e lo stock di debito delle amministrazioni pubbliche in rapporto al PIL (...). L'obiettivo di medio periodo rimane il pareggio di bilancio, dapprima in termini strutturali e quindi in termini nominali. In coerenza con quanto previsto nella comunicazione della commissione europea del 13 gennaio scorso, che ha chiarito le modalità di utilizzo dei margini di flessibilità del patto di stabilità e crescita (...), il governo intende utilizzare pienamente i suddetti margini di flessibilità. Ciò, onde irrobustire i primi segnali di ripresa della crescita del prodotto e rafforzare per questa via il processo di consolidamento fiscale (...)".

I presupposti dell'intervento

La manovra sul 2016 parte dalla constatazione che l'economia "...ha recentemente mostrato segnali di ripresa, testimoniati da due incrementi consecutivi del PIL reale nella prima metà dell'anno in corso. Tuttavia, va tenuto conto dell'intensità della caduta del prodotto registrata negli ultimi anni e del fatto che il PIL è ancora lontano dai livelli pre-crisi (...). Il basso tasso di crescita registrato dall'Italia già negli anni pr -2008 evidenzia i problemi strutturali dell'economia, alla soluzione dei quali il governo sta dedicando larga parte del suo sforzo. I ritardi strutturali e le conseguenze della prolungata crisi richiedono uno sforzo eccezionale di riforma sia dell'economia reale che del sistema finanziario. Le riforme strutturali e le misure di natura fiscale messe in campo (...) e quelle programmate per il prossimo futuro sono volte a migliorare la crescita potenziale agendo sul mercato dei beni e dei servizi, su quello del lavoro così come su quello cruciale del credito (...)".

I contenuti della legge di stabilità 2016

Le misure che il governo intende perseguire "...operano in continuità con le politiche già adottate negli anni precedenti. In tal senso, sono previsti interventi nei settori più rilevanti per la crescita economica e la riduzione della pressione fiscale per le famiglie e le imprese, con l'obiettivo di supportare la competitività del paese e la domanda aggregata. La riduzione e razionalizzazione della spesa pubblica contribuiranno in misura prevalente al finanziamento delle misure (...) e al miglioramento qualitativo della spesa. In particolare, nel 2016 l'azione di governo si concentrerà su: misure di alleviamento della povertà e stimolo all'occupazione, investimenti, innovazione, efficienza energetica e rivitalizzazione dell'economia (...); sostegno alle famiglie e imprese anche attraverso l'eliminazione dell'imposizione fiscale sulla prima casa, sui terreni agricoli e sui macchinari (...); azzeramento per l'anno 2016 delle clausole di salvaguardia (...)".

Nota di aggiornamento e obiettivi 2017

La Nota delinea anche alcuni obiettivi per il 2017, prevedendo "...una riduzione della tassazione sugli utili aziendali, con l'obiettivo di avvicinarla agli standard europei e di accrescere l'occupazione e la competitività nell'attrarre imprese ed investimenti. Il fatto che essa venga prevista sin d'ora, congiuntamente alle iniziative di stimolo agli investimenti (...), costituirà un fattore di traino dell'accumulazione di capitale e della crescita. La ripresa degli investimenti è essenziale sia per sostenere la crescita potenziale nel medio periodo che la domanda nel breve periodo. A tale ripresa si affiancano le misure volte ad aumentare il reddito disponibile delle famiglie e a rafforzare la fiducia di consumatori e imprese, contribuendo ulteriormente alla ripresa. La crescita della domanda interna, a sua volta, rafforza l'impatto della crescita delle esportazioni e rende l'economia meno vulnerabile a possibili cambiamenti del quadro globale (...)".

POPOLAZIONE E SITUAZIONE DEMOGRAFICA

Il fattore demografico

Il comune è l'ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. Abitanti e territorio, pertanto, sono gli elementi essenziali che caratterizzano il comune. La composizione demografica locale mostra tendenze, come l'invecchiamento, che un'Amministrazione deve saper interpretare prima di pianificare gli interventi. L'andamento demografico nel complesso, ma soprattutto il saldo naturale e il riparto per sesso ed età, sono fattori importanti che incidono sulle decisioni del comune. E questo riguarda sia l'erogazione dei servizi che la politica degli investimenti.

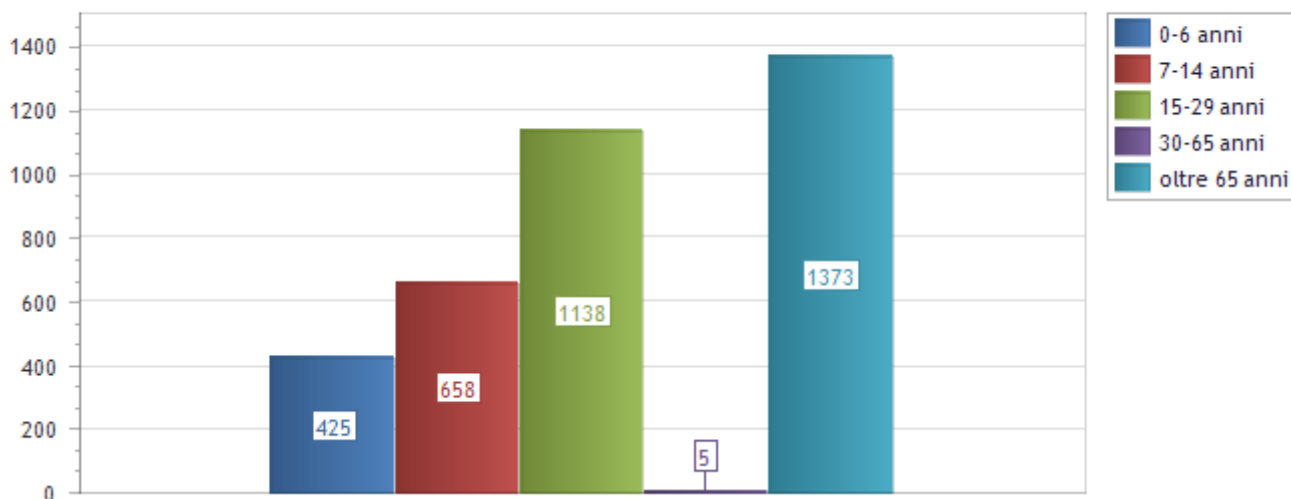
Aspetti statistici

Le tabelle riportano alcuni dei principali fattori che indicano le tendenze demografiche in atto. La modifica dei residenti riscontrata in anni successivi (andamento demografico), l'analisi per sesso e per età (stratificazione demografica), la variazione dei residenti (popolazione insediabile) con un'analisi delle modifiche nel tempo (andamento storico), aiutano a capire chi siamo e dove stiamo andando.

| Popolazione (andamento demografico) | | |
|--|-------|---|
| Popolazione legale | | |
| Popolazione legale (ultimo censimento disponibile) | 6.668 | |
| Movimento demografico | | |
| Popolazione al 01-01 | 7.806 | + |
| Nati nell'anno | 39 | + |
| Deceduti nell'anno | 47 | - |
| Saldo naturale | -8 | |
| Immigrati nell'anno | 233 | + |
| Emigrati nell'anno | 232 | - |
| Saldo migratorio | 1 | |
| Popolazione al 31-12 | 7.799 | |

| Popolazione (stratificazione demografica) | | |
|---|-------|---|
| Popolazione suddivisa per sesso | | |
| Maschi | 3.851 | + |
| Femmine | 3.948 | + |
| Popolazione al 31-12 | 7.799 | |
| Composizione per età | | |
| Prescolare (0-6 anni) | 425 | + |
| Scuola dell'obbligo (7-14 anni) | 658 | + |
| Forza lavoro prima occupazione (15-29 anni) | 1.138 | + |
| Adulta (30-65 anni) | 5 | + |
| Senile (oltre 65 anni) | 1.373 | + |
| Popolazione al 31-12 | 3.599 | |

Composizione per età



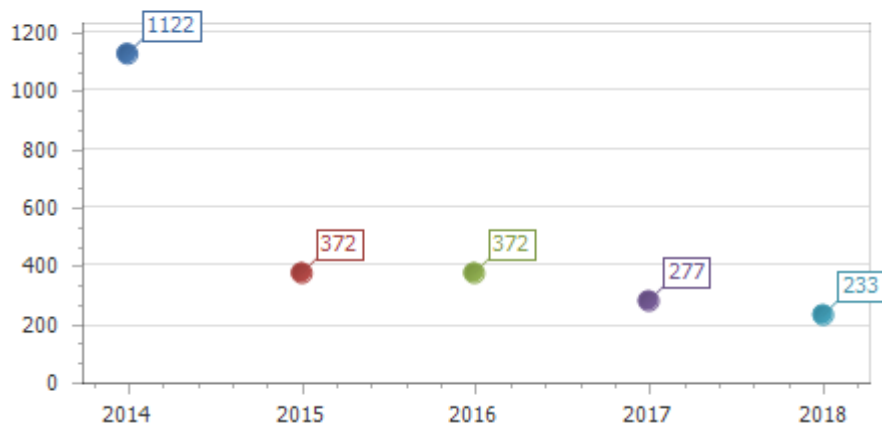
Popolazione (popolazione insediabile)

| Aggregazioni familiari | | |
|---|--|-------|
| Nuclei familiari | | 3.463 |
| Comunità / convivenze | | - |
| Tasso demografico | | |
| Tasso di natalità (per mille abitanti) | | 0,5 + |
| Tasso di mortalità (per mille abitanti) | | 0,6 + |
| Popolazione insediabile | | |
| Popolazione massima insediabile (num. abitanti) | | 8.000 |
| Anno finale di riferimento | | 2020 |

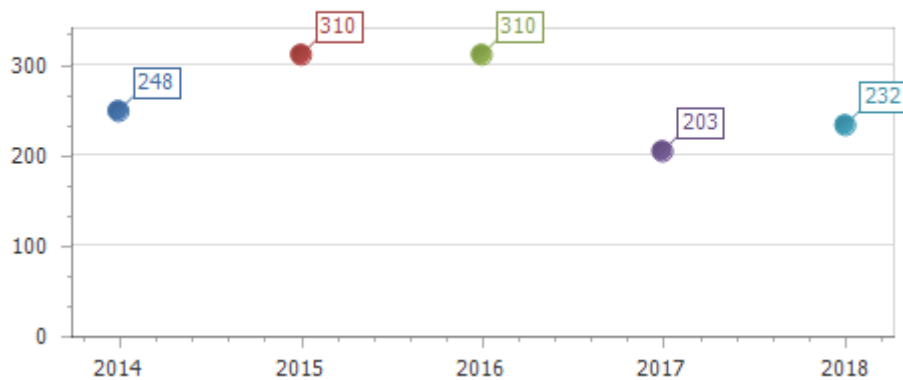
Popolazione (andamento storico)

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | |
|---|-------|------|------|------|------|---|
| Movimento naturale | | | | | | |
| Nati nell'anno | 52 | 56 | 56 | 51 | 39 | + |
| Deceduti nell'anno | 63 | 45 | 45 | 59 | 47 | - |
| Saldo naturale | -11 | 11 | 11 | -8 | -8 | |
| Movimento migratorio | | | | | | |
| Immigrati nell'anno | 1.122 | 372 | 372 | 277 | 233 | + |
| Emigrati nell'anno | 248 | 310 | 310 | 203 | 232 | - |
| Saldo migratorio | 874 | 62 | 62 | 74 | 1 | |
| Tasso demografico | | | | | | |
| Tasso di natalità (per mille abitanti) | 0,92 | 0,72 | 0,72 | 0,57 | 0,5 | + |
| Tasso di mortalità (per mille abitanti) | 0,59 | 0,58 | 0,58 | 0,75 | 0,6 | + |

Immigrati



Emigrati



TERRITORIO E PIANIFICAZIONE TERRITORIALE

La centralità del territorio

Secondo l'ordinamento degli enti locali, spettano al comune tutte le funzioni amministrative relative alla popolazione e al territorio, in particolare modo quelle connesse con i servizi alla persona e alla comunità, l'assetto ed uso del territorio e lo sviluppo economico. Il comune, per poter esercitare tali funzioni in ambiti adeguati, può mettere in atto anche delle forme di decentramento e di cooperazione con altri enti territoriali. Il territorio, e in particolare le regole che ne disciplinano lo sviluppo e l'assetto socio economico, rientrano tra le funzioni fondamentali attribuite al comune.

Pianificazione territoriale

Per governare il proprio territorio bisogna valutare, regolare, pianificare, localizzare e attuare tutto quel ventaglio di strumenti e interventi che la legge attribuisce ad ogni ente locale. Accanto a ciò, esistono altre funzioni che interessano la fase operativa e che mirano a vigilare, valorizzare e tutelare il territorio. Si tratta di gestire i mutamenti affinché siano, entro certi limiti, non in contrasto con i più generali obiettivi di sviluppo. Per fare ciò, l'ente si dota di una serie di regolamenti che operano in vari campi: urbanistica, edilizia, commercio, difesa del suolo e tutela dell'ambiente.

| Territorio (ambiente geografico) | | |
|----------------------------------|------|------|
| Estensione geografica | | |
| Superficie | 2848 | Kmq. |
| Risorse idriche | | |
| Laghi | | num. |
| Fiumi e torrenti | | num. |
| Strade | | |
| Statali | | Km. |
| Provinciali | 21 | Km. |
| Comunali | 60 | Km. |
| Vicinali | 12 | Km. |
| Autostrade | | Km. |

| Territorio (urbanistica) | | |
|---|--|-------------------------------------|
| Piani e strumenti urbanistici vigenti | | |
| Piano regolatore adottato | | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Adozione variante generale al PRG vigente approvato con delibera di C.C. n. 36 del 20.12.2017 | | |
| Piano regolatore approvato | | <input checked="" type="checkbox"/> |
| PRG delibera regionale n. 3510 del 21/06/1983 | | |
| Programma di fabbricazione | | <input type="checkbox"/> |
| Piano edilizia economica e popolare | | <input type="checkbox"/> |
| Piano insediamenti produttivi | | |
| Industriali | | <input type="checkbox"/> |

| | | |
|------------------------------------|--------------------------|-----|
| Artigianali | <input type="checkbox"/> | |
| Comerciali | <input type="checkbox"/> | |
| Altri strumenti | <input type="checkbox"/> | |
| Coerenza urbanistica | | |
| Coerenza con strumenti urbanistici | <input type="checkbox"/> | |
| Area interessata P.E.E.P. | 0 | mq. |
| Area disponibile P.E.E.P. | 0 | mq. |
| Area interessata P.I.P. | 0 | mq. |
| Area disponibile P.I.P. | 0 | mq. |

STRUTTURE ED EROGAZIONE DEI SERVIZI

L'intervento del comune nei servizi

L'ente destina parte delle risorse ai servizi generali, ossia quegli uffici che forniscono un supporto al funzionamento dell'intero apparato comunale. Di diverso peso è il budget dedicato ai servizi per il cittadino, nella forma di servizi a domanda individuale, produttivi o istituzionali. Si tratta di prestazioni di diversa natura e contenuto, perchè:

- I servizi produttivi tendono ad autofinanziarsi e quindi operano in pareggio o producono utili di esercizio;
- I servizi a domanda individuale sono in parte finanziati dalle tariffe pagate dagli utenti, beneficiari dell'attività;
- I servizi di carattere istituzionale sono prevalentemente gratuiti, in quanto di stretta competenza pubblica.

Queste attività posseggono una specifica organizzazione e sono inoltre dotate di un livello adeguato di strutture.

Valutazione e impatto

L'offerta di servizi al cittadino è condizionata da vari fattori; alcuni di origine politica, altri dal contenuto finanziario, altri ancora di natura economica. Per questo l'Amministrazione valuta se il servizio richiesto dal cittadino rientra tra le proprie priorità di intervento. Da un punto di vista tecnico, invece, l'analisi privilegia la ricerca delle fonti di entrata e l'impatto della nuova spesa sugli equilibri di bilancio.

Domanda ed offerta

Nel contesto attuale, la scelta di erogare un nuovo servizio parte dalla ricerca di mercato tesa a valutare due aspetti rilevanti: la presenza di una domanda di nuove attività che giustifichi ulteriori oneri per il comune; la disponibilità nel mercato privato di offerte che siano concorrenti con il possibile intervento pubblico. Questo approccio riduce il possibile errore nel giudizio di natura politica o tecnica.

Legenda

Le tabelle di questa pagina mostrano, in una prospettiva che si sviluppa nell'arco di un quadriennio, l'offerta di alcuni dei principali tipi di servizio prestati al cittadino dagli enti locali. Le attività ivi indicate riprendono una serie di dati previsti in modelli ufficiali.

| Servizi al cittadino (Trend storico e programmazione) | | | | | | | | |
|---|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|
| Denominazione | 2018 | | 2019 | | 2020 | | 2021 | |
| | num. | posti | num. | posti | num. | posti | num. | posti |
| Asili nido | 1 | 30 | 1 | 30 | 1 | 30 | 1 | 30 |
| Scuole materne | 1 | 215 | 1 | 215 | 1 | 215 | 1 | 215 |
| Scuole elementari | 1 | 315 | 1 | 315 | 1 | 315 | 1 | 315 |
| Scuole medie | 1 | 195 | 1 | 195 | 1 | 195 | 1 | 195 |
| Strutture per anziani | 1 | 40 | 1 | 40 | 1 | 40 | 1 | 40 |

| Ciclo ecologico | | | | | | |
|---------------------------|------|------|------|------|----|-----|
| Denominazione | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | | |
| Rete fognaria | | | | | | |
| Bianca | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Km. |
| Nera | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Km. |
| Mista | 33 | 33 | 33 | 33 | 33 | Km. |
| Depuratore | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | |
| Aquedotto | 56 | 56 | 56 | 56 | 56 | Km. |
| Servizio idrico integrato | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | ☑ | |

| Aree verdi, parchi giardini | 4 (1 hq.) | 4 (1 hq.) | 4 (1 hq.) | 4 (1 hq.) | |
|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------|
| Raccolta rifiuti | | | | | |
| Civile | 25037 | 25000 | 25000 | 25000 | q.li |
| Industriale | 0 | 0 | 0 | 0 | q.li |
| Differenziata | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | |
| Discarica | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | |

| Altre dotazioni | | | | | |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------|
| Denominazione | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | |
| Farmacie comunali | 0 | 0 | 0 | 0 | num. |
| Punti luce illuminazione pubblica | 915 | 915 | 915 | 915 | num. |
| Rete gas | 9 | 9 | 9 | 9 | Km. |
| Mezzi operativi | 4 | 4 | 4 | 4 | num. |
| Veicoli | 14 | 14 | 14 | 14 | num. |
| Centro elaborazioni dati | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| Personale computer | 35 | 35 | 35 | 35 | num. |

ECONOMIA E SVILUPPO ECONOMICO LOCALE

Un territorio che produce ricchezza

L'economia di un territorio si sviluppa in 3 distinti settori. Il primario è il settore che raggruppa tutte le attività che interessano colture, boschi e pascoli; comprende anche l'allevamento e la trasformazione non industriale di alcuni prodotti, la caccia, la pesca e l'attività estrattiva. Il settore secondario congloba ogni attività industriale; questa, deve soddisfare dei bisogni considerati, in qualche modo, come secondari rispetto a quelli cui va incontro il settore primario. Il settore terziario, infine, è quello in cui si producono e forniscono servizi; comprende le attività di ausilio ai settori primario (agricoltura) e secondario (industria). Il terziario può essere a sua volta suddiviso in attività del terziario tradizionale e del terziario avanzato; una caratteristica, questa, delle economie più evolute.

Economia insediata

L'attività in ambito economico si può dispiegare su una pluralità di temi che, nella loro unitarietà, attengono al ruolo dell'ente quale attore primario dello sviluppo locale, un compito i cui fondamenti trovano riferimento nelle politiche nazionali come di quelle a carattere comunitario. Il governo e la governance territoriale sono considerati, infatti, un fattore strategico sia per lo sviluppo sostenibile che per la coesione sociale. Questa attività interessa i processi di dialogo con le parti sociali, la gestione dei progetti di sviluppo integrato, la promozione turistica e territoriale, oltre alle funzioni autorizzative e di controllo sulle attività economiche, sul commercio su aree private e pubbliche, i servizi pubblici, l'artigianato locale, fino alle aziende di distribuzione e le strutture ricettive.

SINERGIE E FORME DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Gli strumenti negoziali per lo sviluppo

La complessa realtà economica della società moderna spesso richiede uno sforzo comune di intervento. Obiettivi come lo sviluppo, il rilancio o la riqualificazione di una zona, la semplificazione nelle procedure della burocrazia, reclamano spesso l'adozione di strumenti di ampio respiro. La promozione di attività produttive locali, messe in atto dai soggetti a ciò interessati, deve però essere pianificata e coordinata. Questo si realizza adottando dei procedimenti formali, come gli strumenti della programmazione negoziata, che vincolano soggetti diversi - pubblici e privati - a raggiungere un accordo finalizzato alla creazione di ricchezza nel territorio. A seconda degli ambiti interessati, finalità perseguite, soggetti ammessi e requisiti di accesso, si è in presenza di patti territoriali, di contratti d'area o di contratti di programma. Tali strumenti implicano l'assunzione di decisioni istituzionali e l'impegno di risorse economiche a carico delle amministrazioni statali, regionali e locali.

PARAMETRI INTERNI E MONITORAGGIO DEI FLUSSI

Indicatori finanziari e parametri di deficitarietà

Il sistema degli indicatori finanziari, ottenuti come rapporto tra valori finanziari e fisici (ad esempio, spesa corrente per abitante) o tra valori esclusivamente finanziari (ad esempio, grado di autonomia tributaria) analizzano aspetti diversi della vita dell'ente per fornire, mediante la lettura di un dato estremamente sintetico, una base di ulteriori informazioni sulle dinamiche che si instaurano a livello finanziario nel corso dei diversi esercizi. Questi parametri, liberamente scelti a livello locale o previsti da specifici richiami normativi, forniscono interessanti notizie, soprattutto a rendiconto, sulla composizione del bilancio e sulla sua evoluzione nel tempo. Più in generale, questo genere di indicatori rappresenta un utile metro di paragone per confrontare la situazione reale di un ente con quella delle strutture di dimensione anagrafica e socio-economica simile. Altri tipi di indici, come ad esempio i parametri di deficit strutturale, certificano l'assenza di situazioni di pre dissesto.

Grado di autonomia

È un tipo di indicatore che denota la capacità dell'ente di riuscire a reperire le risorse (entrate correnti) necessarie al finanziamento delle spese destinate al funzionamento dell'apparato. Le entrate correnti, infatti, sono risorse per la gestione dei servizi erogati al cittadino. Di questo importo totale, i tributi e le entrate extra tributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti in C/gestione dello Stato, regione ed altri enti costituiscono invece le entrate derivate, in quanto risorse fornite da terzi per finanziare parte della gestione corrente. I principali indici di questo gruppo sono l'autonomia finanziaria, l'autonomia tributaria, la dipendenza erariale, l'incidenza delle entrate tributarie sulle proprie e delle entrate extratributarie sulle proprie.

Grado di rigidità del bilancio

Sono degli indici che denotano la possibilità di manovra dell'ente rispetto agli impegni finanziari di medio o lungo periodo. L'amministrazione può scegliere come utilizzare le risorse nella misura in cui il bilancio non è già stato vincolato da impegni di spesa a lungo termine assunti in precedenza. Conoscere la rigidità del bilancio consente di individuare quale sia il margine operativo a disposizione per assumere nuove scelte di gestione o intraprendere ulteriori iniziative che impegnino quote non residuali di risorse. In questo tipo di contesto, assumono particolare rilevanza il grado di rigidità strutturale, la rigidità per il costo del personale, il grado di rigidità per indebitamento (mutui e prestiti obbligazionari) e l'incidenza del debito totale sul volume complessivo delle entrate correnti.

Pressione fiscale e restituzione erariale

Si tratta di un gruppo di indicatori che consentono di conoscere qual è il prezzo pagato dal cittadino per usufruire dei servizi forniti dallo Stato sociale. Allo stesso tempo, questi indici permettono di quantificare con sufficiente attendibilità l'ammontare della restituzione di risorse prelevate direttamente a livello centrale e poi restituite, ma solo in un secondo tempo, alla collettività. Questo tipo di rientro avviene sotto forma di trasferimenti statali in conto gestione (contributi in conto gestione destinati a finanziare, si solito in modo parziale, l'attività istituzionale dell'ente locale. I principali indici di questo gruppo, rapportati al singolo cittadino (pro-capite) sono le entrate proprie pro capite, la pressione tributaria pro capite ed i trasferimenti erariali pro capite.

Parametri di deficit strutturale

I parametri di deficit strutturale, meglio individuati come indicatori di sospetta situazione di deficitarietà strutturale, sono dei particolari tipi di indice previsti dal legislatore e applicati nei confronti di tutti gli enti locali. Lo scopo di questi indici è fornire agli organi centrali un indizio, anche statistico, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente, o per meglio dire, che indichi l'assenza di una condizione di pre-dissesto strutturale. Secondo la norma, infatti, sono considerati in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio individuate dalla presenza di almeno la metà degli indicatori con un valore non coerente (fuori media) con il corrispondente dato di riferimento nazionale.

ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE

Indirizzi strategici e condizioni interne

La sezione strategica sviluppa le linee programmatiche di mandato e individua, in coerenza con il quadro normativo, gli indirizzi strategici dell'ente. Le scelte sono definite tenendo conto delle linee di indirizzo della programmazione regionale e del concorso degli enti locali al perseguimento degli obiettivi nazionali di finanza pubblica. La stesura degli obiettivi strategici è preceduta da un processo conoscitivo di analisi delle condizioni esterne e interne all'ente, sia in termini attuali che prospettici. Per quanto riguarda le condizioni esterne, sono approfonditi i seguenti aspetti: Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali; Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse ed ai corrispondenti impieghi; Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni; Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità ed i vincoli di finanza pubblica.

Gestione dei servizi pubblici locali (condizioni interne)

Con riferimento alle condizioni interne, come previsto dalla normativa, l'analisi strategica richiede l'approfondimento degli aspetti connessi con l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici locali. In questa ottica va tenuto conto anche degli eventuali valori di riferimento in termini di fabbisogni e costi standard. Sempre nello stesso contesto, sono delimitati i seguenti obiettivi a carattere strategico: gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi, degli enti strumentali e delle società controllate e partecipate, prendendo in considerazione anche la loro situazione economica e finanziaria; agli obiettivi di servizio e gestionali che queste strutture devono perseguire nel tempo; le procedure di controllo di competenza dell'ente sull'attività svolta dai medesimi enti. Si tratta pertanto di inquadrare il ruolo che l'ente già possiede, o può far valere, nell'ambito dei delicati rapporti che si instaurano tra gestore dei servizi pubblici locali e proprietà di riferimento.

Indirizzi generali su risorse e impieghi (condizioni interne)

L'analisi strategica richiede uno specifico approfondimento dei seguenti aspetti, relativamente ai quali possono essere aggiornati gli indirizzi di mandato: i nuovi investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche (questo aspetto è affrontato nella SeO); i programmi d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi; i tributi; le tariffe dei servizi pubblici; la spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali; l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle missioni; la gestione del patrimonio; il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in C/capitale; l'indebitamento, con analisi della sostenibilità e l'andamento tendenziale; gli equilibri della situazione corrente, generali di bilancio ed i relativi equilibri di cassa (equilibri di competenza e cassa nel triennio; programmazione ed equilibri finanziari; finanziamento del bilancio corrente; finanziamento del bilancio investimenti).

Gestione del personale e Patto di stabilità (condizioni interne)

Sempre avendo riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede l'approfondimento di due ulteriori aspetti, e cioè la disponibilità e la gestione delle risorse umane, con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa; la coerenza e la compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità e con i vincoli di finanza pubblica. Nella sostanza, si tratta di aspetti su cui incidono pesantemente i limiti posti dal governo centrale sull'autonomia dell'ente territoriale. I vincoli posti alla libera possibilità di programmare le assunzioni di nuovo personale (fabbisogno di personale e possibilità del turn-over, spesso limitato ad una sola percentuale sul totale andato in quiescenza) insieme ai vincoli posti sulla capacità di spesa che è condizionata, per gli enti soggetti agli obblighi del patto di stabilità, al raggiungimento dell'obiettivo programmatico.

ORGANISMI GESTIONALI ED EROGAZIONE DEI SERVIZI

La gestione di pubblici servizi

Il comune può condurre le proprie attività in economia, impiegando personale e mezzi strumentali di proprietà, oppure affidare talune funzioni a specifici organismi a tale scopo costituiti. Tra le competenze attribuite al consiglio comunale, infatti, rientrano l'organizzazione e la concessione di pubblici servizi, la costituzione e l'adesione a istituzioni, aziende speciali o consorzi, la partecipazione a società di capitali e l'affidamento di attività in convenzione. Mentre l'ente ha grande libertà di azione nel gestire i pubblici servizi privi di rilevanza economica, e cioè quelle attività che non sono finalizzate al conseguimento di utili, questo non si può dire per i servizi a rilevanza economica. Per questo genere di attività, infatti, esistono specifiche regole che normano le modalità di costituzione e gestione, e questo al fine di evitare che una struttura con una forte presenza pubblica possa, in virtù di questa posizione di vantaggio, creare possibili distorsioni al mercato.

ATEM Roma 3

Comuni Area ambito terriotoriale Tiburtino e Valle del Tevere

Affidamento servizio distribuzione gas naturale - in attività dal 2012

CONSORZIO INTERCOMUNALE DEI SERVIZI ED INTERVENTI SOCIALI "VALLE DEL TEVERE

Campagnano di Roma, Capena, Castelnuovo di Porto, Civitella S.Paolo, Fiano Romano, Filacciano, Formello, Magliano Romano, Mazzano Romano, Morlupo, Nazzano, Ponzano Romano, Riano, Rignano Flaminio, S. Oreste, Sacrofano, Torrita Tiberina

Servizi Sociali

OPERE PUBBLICHE IN CORSO DI REALIZZAZIONE**Le opere pubbliche in corso di realizzazione**

L'investimento, a differenza della spesa corrente che trova compimento in tempi rapidi, richiede modalità di realizzazione ben più lunghe. Vincoli del patto di stabilità, difficoltà di progettazione, aggiudicazione degli appalti con procedure complesse, tempi di espletamento dei lavori non brevi, unitamente al non facile reperimento del finanziamento iniziale (progetto), fanno sì che i tempi di realizzazione di un investimento abbraccino di solito più esercizi. Questa situazione, a maggior ragione, si verifica quando il progetto di partenza ha bisogno di essere poi rivisto in seguito al verificarsi di circostanze non previste, con la conseguenza che il quadro economico dell'opera sarà soggetto a perizia di variante. Il prospetto riporta l'elenco delle principali opere in corso di realizzazione.

| Opere pubbliche non ancora ultimate e finanziate negli anni precedenti | | | |
|---|------------------|----------------------------|----------------------------|
| Denominazione | Esercizio | Valore | Realizzato |
| (Opera pubblica) | (Impegno) | (Totale intervento) | (Stato avanzamento) |
| Opere cimiteriali finanziata da privati - ampliamento cimitero comunale | 2016 | 960.000,00 | 864.903,21 |
| Completamento e realizzazione POLO SCOLASTICO II LOTTO | 2012 | 1.908.022,40 | 1.476.402,58 |

TRIBUTI E POLITICA TRIBUTARIA

Un sistema altamente instabile

Il sistema di finanziamento del bilancio risente molto sia dell'intervento legislativo in materia di trasferimenti dello stato a favore degli enti locali che, in misura sempre più grande, del carico tributario applicato sui beni immobili presenti nel territorio. Il federalismo fiscale riduce infatti il trasferimento di risorse centrali ed accentua la presenza di una politica tributaria decentrata. Il non indifferente impatto sociale e politico del regime di tassazione della proprietà immobiliare ha fatto sì che il quadro normativo di riferimento abbia subito nel corso degli anni profonde revisioni. L'ultima modifica a questo sistema si è avuta con l'introduzione dell'imposta unica comunale (IUC), i cui presupposti impositivi sono: il possesso di immobili; l'erogazione e fruizione di servizi comunali.

La composizione articolata della IUC

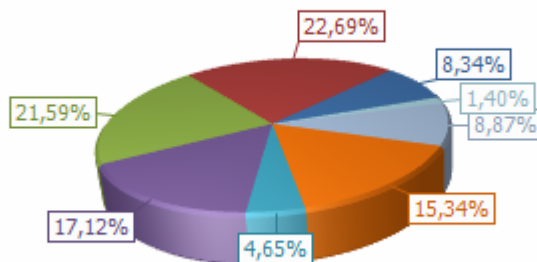
La IUC si compone dell'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia di chi possiede che di chi utilizza il bene, e della tassa sui rifiuti (TARI), destinata a sostituire la TARES e a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore. Il presupposto oggettivo della TARI è il possesso di locali o aree scoperte, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Il presupposto della TASI è il possesso di fabbricati, compresa l'abitazione principale come definita ai fini dell'imposta IMU, di aree scoperte nonché di quelle edificabili, a qualsiasi uso adibiti.

| Principali tributi gestiti | | | | |
|--|---------------------|----------------|---------------------------|---------------------|
| Tributo | Stima gettito 2019 | | Stima gettito 2020 - 2021 | |
| | Prev. 2019 | Peso % | Prev. 2020 | Prev. 2021 |
| IMU e recupero evasione ICI/IMU/TASI anni pregressi | 1.725.000,00 | 51,3 % | 1.750.000,00 | 1.772.206,80 |
| (Importo che ricomprende l'incremento dell'attività di controllo dell'evasione tributaria) | | | | |
| TASI | 330.000,00 | 9,8 % | 359.007,53 | 370.000,00 |
| TOSAP | 54.000,00 | 1,6 % | 54.000,00 | 54.000,00 |
| Pubblicità | 6.700,00 | 0,2 % | 6.700,00 | 6.700,00 |
| TARI | 1.246.000,00 | 37,1 % | 1.246.000,00 | 1.246.000,00 |
| Totale | 3.361.700,00 | 100,0 % | 3.415.707,53 | 3.448.906,80 |

SPESA CORRENTE PER MISSIONE**Spesa corrente per missione**

Le missioni, per definizione ufficiale, rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Queste attività sono intraprese utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. L'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente è identificato come "spesa corrente". Si tratta di mezzi che saranno impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi (onere del personale), imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

| Servizi generali e istituzionali | | | | |
|--|----------------------------|-----------------|----------------------------------|---------------------|
| Programmi | Programmazione 2019 | | Programmazione successiva | |
| | Prev. 2019 | Peso % | Prev. 2020 | Prev. 2021 |
| Organi istituzionali | 149.106,22 | 8,34 % | 149.106,22 | 149.106,22 |
| Segreteria generale | 405.864,76 | 22,69 % | 398.864,76 | 398.864,76 |
| Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 386.154,02 | 21,59 % | 382.226,69 | 377.925,48 |
| Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 306.199,31 | 17,12 % | 306.199,31 | 306.199,31 |
| Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 83.195,78 | 4,65 % | 80.663,94 | 79.082,90 |
| Ufficio tecnico | 274.404,71 | 15,34 % | 274.054,56 | 273.684,76 |
| Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 158.623,87 | 8,87 % | 129.238,87 | 129.238,87 |
| Statistica e sistemi informativi | 0,00 | 0,0 % | 0,00 | 0,00 |
| Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,0 % | 0,00 | 0,00 |
| Risorse umane | 0,00 | 0,0 % | 0,00 | 0,00 |
| Altri servizi generali | 25.000,00 | 1,40 % | 25.000,00 | 25.000,00 |
| Totale | 1.788.548,67 | 100,00 % | 1.745.354,35 | 1.739.102,30 |



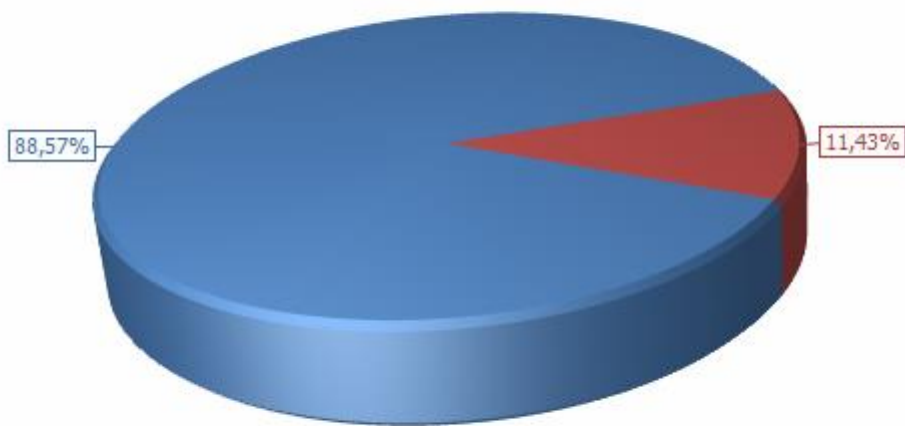
| | |
|--|--|
| | Organi istituzionali |
| | Segreteria generale |
| | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato |
| | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali |
| | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali |
| | Ufficio tecnico |
| | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile |
| | Statistica e sistemi informativi |
| | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali |
| | Risorse umane |
| | Altri servizi generali |

Giustizia

| Programmi | Programmazione 2019 | | Programmazione successiva | |
|------------------------------------|---------------------|--------------|---------------------------|-------------|
| | Prev. 2019 | Peso % | Prev. 2020 | Prev. 2021 |
| Uffici giudiziari | 0,00 | 0,0 % | 0,00 | 0,00 |
| Casa circondariale e altri servizi | 0,00 | 0,0 % | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 0,0 % | 0,00 | 0,00 |

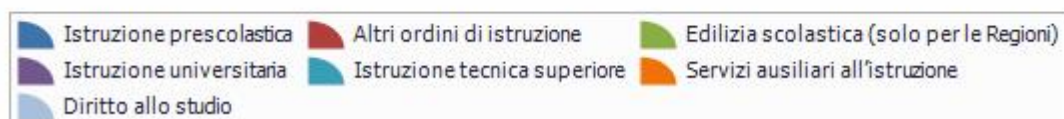
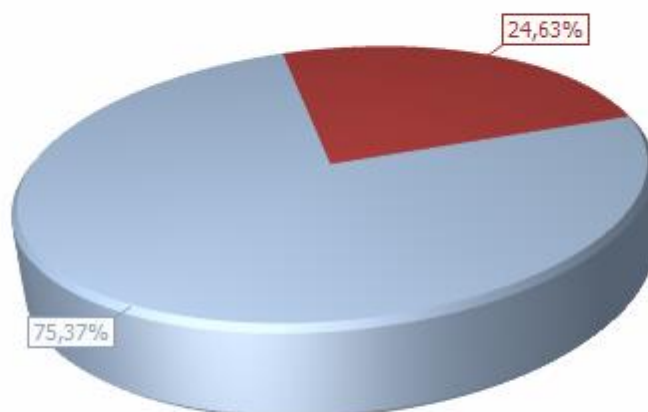
Ordine pubblico e sicurezza

| Programmi | Programmazione 2019 | | Programmazione successiva | |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------------|-------------------|
| | Prev. 2019 | Peso % | Prev. 2020 | Prev. 2021 |
| Polizia locale e amministrativa | 271.142,25 | 88,57 % | 271.142,25 | 271.142,25 |
| Sistema integrato di sicurezza urbana | 35.000,00 | 11,43 % | 35.000,00 | 35.000,00 |
| Totale | 306.142,25 | 100,00 % | 306.142,25 | 306.142,25 |



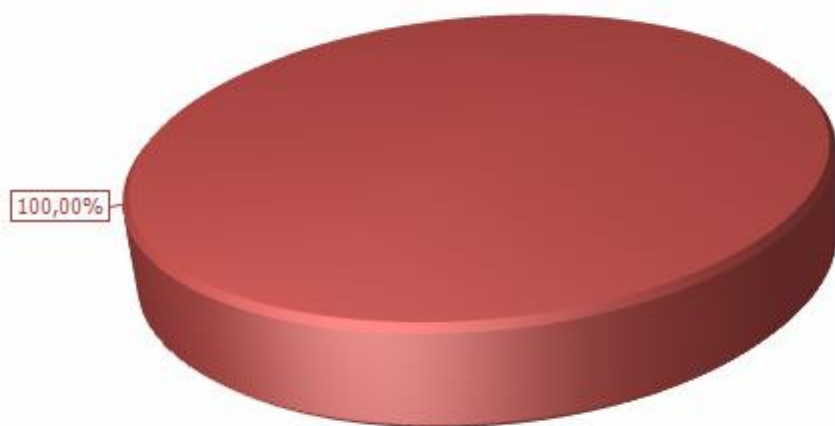
Istruzione e diritto allo studio

| Programmi | Programmazione 2019 | | Programmazione successiva | |
|---|---------------------|-----------------|---------------------------|-------------------|
| | Prev. 2019 | Peso % | Prev. 2020 | Prev. 2021 |
| Istruzione prescolastica | 0,00 | 0,0 % | 0,00 | 0,00 |
| Altri ordini di istruzione | 140.396,93 | 24,63 % | 135.312,18 | 130.000,42 |
| Edilizia scolastica (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,0 % | 0,00 | 0,00 |
| Istruzione universitaria | 0,00 | 0,0 % | 0,00 | 0,00 |
| Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,0 % | 0,00 | 0,00 |
| Servizi ausiliari all'istruzione | 0,00 | 0,0 % | 0,00 | 0,00 |
| Diritto allo studio | 429.741,28 | 75,37 % | 429.648,47 | 429.550,90 |
| Totale | 570.138,21 | 100,00 % | 564.960,65 | 559.551,32 |



Valorizzazione beni e attività culturali

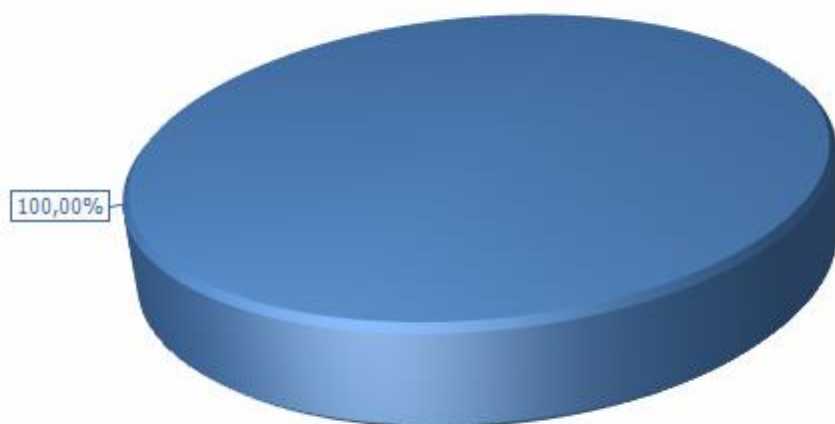
| Programmi | Programmazione 2019 | | Programmazione successiva | |
|---|---------------------|-----------------|---------------------------|------------------|
| | Prev. 2019 | Peso % | Prev. 2020 | Prev. 2021 |
| Valorizzazione dei beni di interesse storico | 0,00 | 0,0 % | 0,00 | 0,00 |
| Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 29.150,00 | 100,00 % | 29.150,00 | 29.150,00 |
| Totale | 29.150,00 | 100,00 % | 29.150,00 | 29.150,00 |



■ Valorizzazione dei beni di interesse storico
 ■ Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

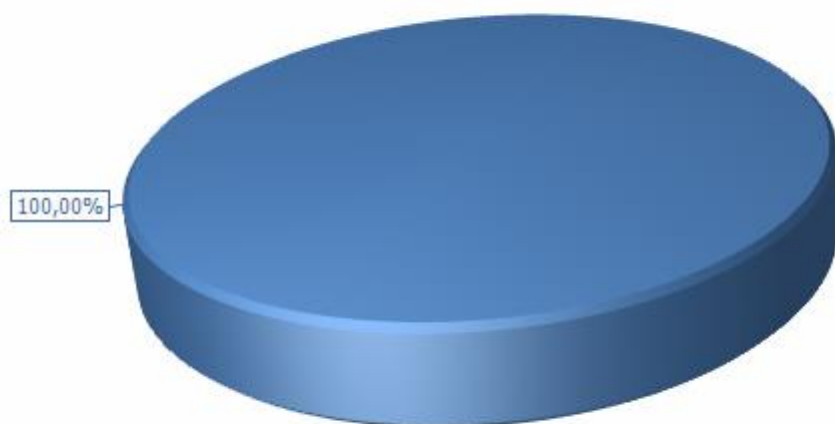
Politica giovanile, sport e tempo libero

| Programmi | Programmazione 2019 | | Programmazione successiva | |
|----------------------|---------------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | Prev. 2019 | Peso % | Prev. 2020 | Prev. 2021 |
| Sport e tempo libero | 6.624,44 | 100,00 % | 6.050,73 | 5.454,76 |
| Giovani | 0,00 | 0,0 % | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 6.624,44 | 100,00 % | 6.050,73 | 5.454,76 |



Turismo

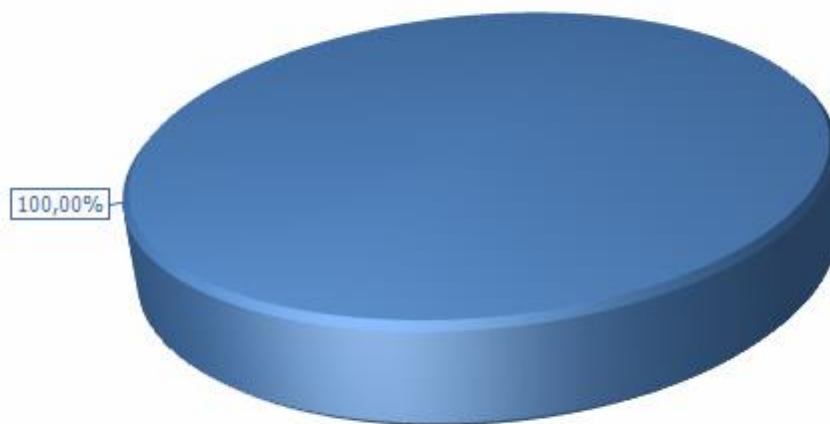
| Programmi | Programmazione 2019 | | Programmazione successiva | |
|--|---------------------|-----------------|---------------------------|------------------|
| | Prev. 2019 | Peso % | Prev. 2020 | Prev. 2021 |
| Sviluppo e la valorizzazione del turismo | 14.000,00 | 100,00 % | 14.000,00 | 14.000,00 |
| Totale | 14.000,00 | 100,00 % | 14.000,00 | 14.000,00 |



 Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Assetto territorio, edilizia abitativa

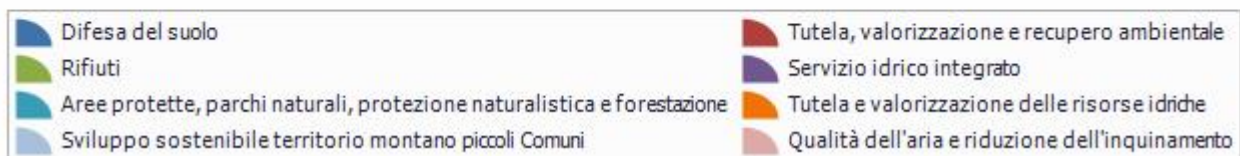
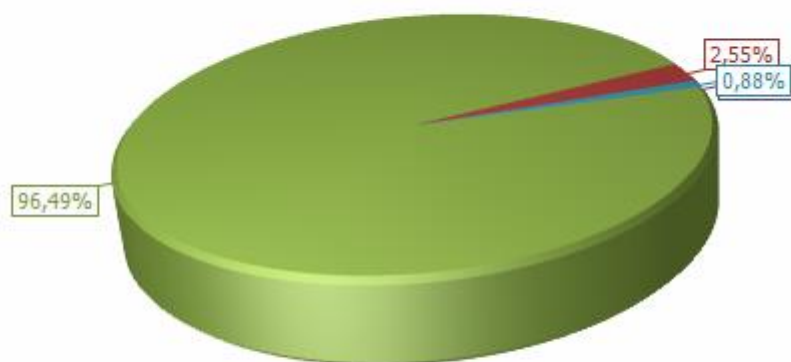
| Programmi | Programmazione 2019 | | Programmazione successiva | |
|--|---------------------|-----------------|---------------------------|-------------------|
| | Prev. 2019 | Peso % | Prev. 2020 | Prev. 2021 |
| Urbanistica e assetto del territorio | 457.415,11 | 100,00 % | 450.683,90 | 443.663,03 |
| Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00 | 0,0 % | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 457.415,11 | 100,00 % | 450.683,90 | 443.663,03 |



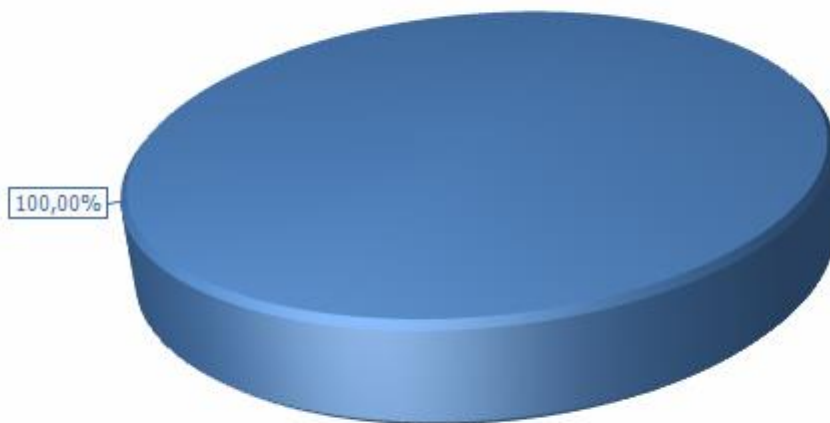
■ Urbanistica e assetto del territorio
 ■ Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Sviluppo sostenibile e tutele ambiente

| Programmi | Programmazione 2019 | | Programmazione successiva | |
|---|---------------------|-----------------|---------------------------|---------------------|
| | Prev. 2019 | Peso % | Prev. 2020 | Prev. 2021 |
| Difesa del suolo | 0,00 | 0,0 % | 0,00 | 0,00 |
| Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 32.000,00 | 2,55 % | 32.000,00 | 32.000,00 |
| Rifiuti | 1.211.500,00 | 96,49 % | 1.211.500,00 | 1.211.500,00 |
| Servizio idrico integrato | 1.000,00 | 0,08 % | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 11.014,90 | 0,88 % | 11.014,90 | 11.014,90 |
| Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 0,00 | 0,0 % | 0,00 | 0,00 |
| Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0,00 | 0,0 % | 0,00 | 0,00 |
| Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,00 | 0,0 % | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 1.255.514,90 | 100,00 % | 1.255.514,90 | 1.255.514,90 |



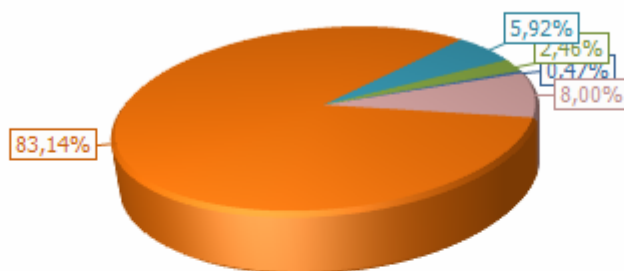
| Soccorso civile | | | | |
|---|---------------------|-----------------|---------------------------|------------------|
| Programmi | Programmazione 2019 | | Programmazione successiva | |
| | Prev. 2019 | Peso % | Prev. 2020 | Prev. 2021 |
| Sistema di protezione civile | 10.000,00 | 100,00% | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00 | 0,0 % | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 10.000,00 | 100,00 % | 10.000,00 | 10.000,00 |



■ Sistema di protezione civile
 ■ Interventi a seguito di calamità naturali

| Politica sociale e famiglia | | | | |
|---|---------------------|---------|---------------------------|------------|
| Programmi | Programmazione 2019 | | Programmazione successiva | |
| | Prev. 2019 | Peso % | Prev. 2020 | Prev. 2021 |
| Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 2.200,00 | 0,48 % | 2.200,00 | 2.200,00 |
| Interventi per la disabilità | 0,00 | 0,0 % | 0,00 | 0,00 |
| Interventi per gli anziani | 11.500,00 | 2,46 % | 11.500,00 | 11.500,00 |
| Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | 0,0 % | 0,00 | 0,00 |
| Interventi per le famiglie | 27.651,91 | 5,92 % | 27.651,91 | 27.651,91 |
| Interventi per il diritto alla casa | 388.070,00 | 83,14 % | 388.070,00 | 388.070,00 |

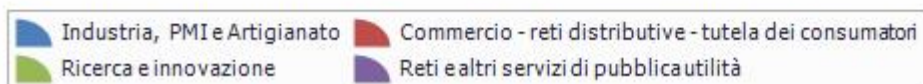
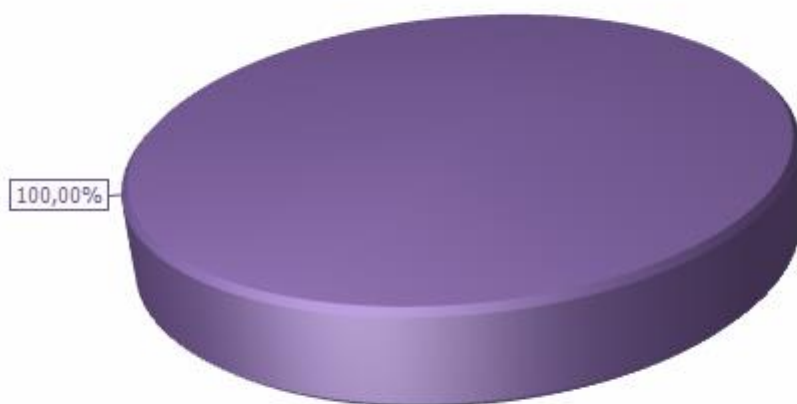
| | | | | |
|---|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,00 | 0,0 % | 0,00 | 0,00 |
| Cooperazione e associazionismo | 37.348,73 | 8,00 % | 37.293,00 | 37.234,13 |
| Servizio necroscopico e cimiteriale | 0,00 | 0,0 % | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 466.770,64 | 100,00 % | 466.714,91 | 466.656,04 |



| | |
|--|---|
| | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido |
| | Interventi per la disabilità |
| | Interventi per gli anziani |
| | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale |
| | Interventi per le famiglie |
| | Interventi per il diritto alla casa |
| | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali |
| | Cooperazione e associazionismo |
| | Servizio necroscopico e cimiteriale |

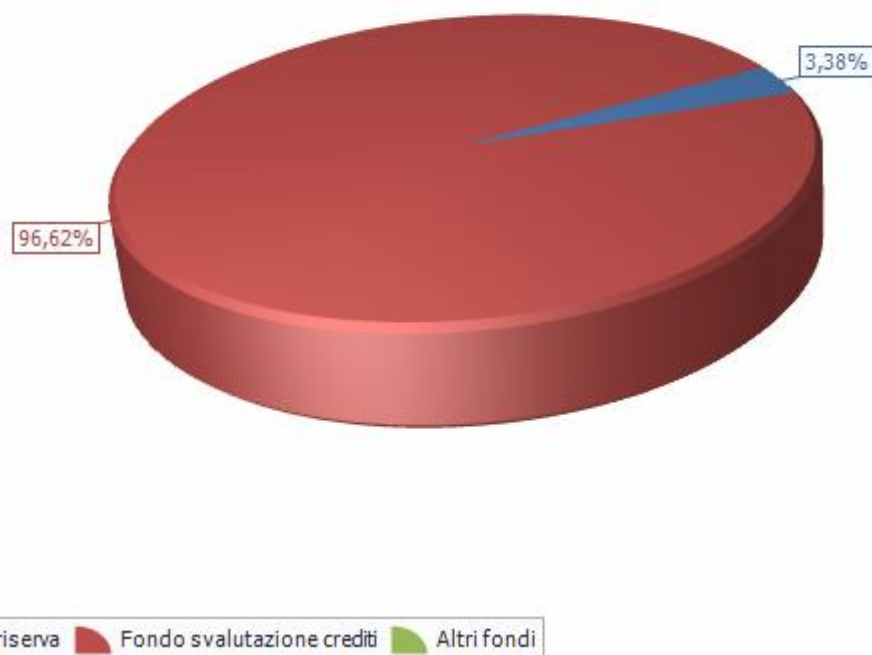
Sviluppo economico e competitività

| Programmi | Programmazione 2019 | | Programmazione successiva | |
|--|---------------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | Prev. 2019 | Peso % | Prev. 2020 | Prev. 2021 |
| Industria, PMI e Artigianato | 0,00 | 0,0 % | 0,00 | 0,00 |
| Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00 | 0,0 % | 0,00 | 0,00 |
| Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,0 % | 0,00 | 0,00 |
| Reti e altri servizi di pubblica utilità | 13.331,61 | 100,00 % | 11.610,74 | 9.807,86 |
| Totale | 13.331,61 | 100,00 % | 11.610,74 | 9.807,86 |



Fondi e accantonamenti

| Programmi | Programmazione 2019 | | Programmazione successiva | |
|----------------------------|---------------------|-----------------|---------------------------|-------------------|
| | Prev. 2019 | Peso % | Prev. 2020 | Prev. 2021 |
| Fondo di riserva | 19.949,28 | 3,38 % | 19.949,28 | 19.949,28 |
| Fondo svalutazione crediti | 570.609,59 | 96,62 % | 637.740,12 | 671.305,39 |
| Altri fondi | 0,00 | 0,0 % | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 590.558,87 | 100,00 % | 657.689,40 | 691.254,67 |



NECESSITÀ FINANZIARIE PER MISSIONI E PROGRAMMI

Le risorse destinate a missioni e programmi

Il finanziamento delle decisioni di spesa è il presupposto su cui poggia la successiva distribuzione delle risorse. Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Questo significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, la decisione di impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da valutazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico. Ciascuna missione può richiedere interventi di parte corrente, rimborso prestiti o in c/capitale. Una missione può essere finanziata da risorse appartenenti allo stesso ambito (missione che si autofinanzia con risorse proprie) oppure, avendo un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, deve essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

| Servizi generali e istituzionali | | | |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Fonti di Finanziamento per singolo Programma | | | |
| Descrizione | Totale Finanziamento 2019 | Totale Finanziamento 2020 | Totale Finanziamento 2021 |
| Organi istituzionali | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 149.106,22 | 149.106,22 | 149.106,22 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Organi istituzionali | 149.106,22 | 149.106,22 | 149.106,22 |
| Segreteria generale | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 405.864,76 | 398.864,76 | 398.864,76 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Segreteria generale | 405.864,76 | 398.864,76 | 398.864,76 |
| Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 386.154,02 | 382.226,69 | 377.925,48 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 386.154,02 | 382.226,69 | 377.925,48 |
| Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 62.200,00 | 62.200,00 | 62.200,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 243.999,31 | 243.999,31 | 243.999,31 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 306.199,31 | 306.199,31 | 306.199,31 |

| Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 605.000,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 108.195,78 | 80.663,94 | 5.000,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 108.195,78 | 685.663,94 | 5.000,00 |
| Ufficio tecnico | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 274.404,71 | 274.054,56 | 273.684,76 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Ufficio tecnico | 274.404,71 | 274.054,56 | 273.684,76 |
| Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | | | |
| Stato | 26.700,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 131.923,87 | 129.238,87 | 129.238,87 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 158.623,87 | 129.238,87 | 129.238,87 |
| Altri servizi generali | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Altri servizi generali | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |

Ordine pubblico e sicurezza

Fonti di Finanziamento per singolo Programma

| Descrizione | Totale Finanziamento 2019 | Totale Finanziamento 2020 | Totale Finanziamento 2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Polizia locale e amministrativa | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 287.142,25 | 287.142,25 | 287.142,25 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Polizia locale e amministrativa | 287.142,25 | 287.142,25 | 287.142,25 |
| Sistema integrato di sicurezza urbana | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Sistema integrato di sicurezza urbana | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |

Istruzione e diritto allo studio

Fonti di Finanziamento per singolo Programma

| Descrizione | Totale Finanziamento 2019 | Totale Finanziamento 2020 | Totale Finanziamento 2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Istruzione prescolastica | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Istruzione prescolastica | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri ordini di istruzione | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 140.396,93 | 135.312,18 | 130.000,42 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Altri ordini di istruzione | 140.396,93 | 135.312,18 | 130.000,42 |
| Diritto allo studio | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 22.000,00 | 1.577.093,20 | 22.000,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 407.741,28 | 407.648,47 | 407.550,90 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Diritto allo studio | 429.741,28 | 1.984.741,67 | 429.550,90 |

Valorizzazione beni e attività culturali

Fonti di Finanziamento per singolo Programma

| Descrizione | Totale Finanziamento 2019 | Totale Finanziamento 2020 | Totale Finanziamento 2021 |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Valorizzazione dei beni di interesse storico | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 310.000,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Valorizzazione dei beni di interesse storico | 0,00 | 310.000,00 | 0,00 |
| Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 26.150,00 | 26.150,00 | 26.150,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 29.150,00 | 29.150,00 | 29.150,00 |

Politica giovanile, sport e tempo libero

Fonti di Finanziamento per singolo Programma

| Descrizione | Totale Finanziamento 2019 | Totale Finanziamento 2020 | Totale Finanziamento 2021 |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Sport e tempo libero | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 970.000,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| Altre Entrate | 6.624,44 | 6.050,73 | 5.454,76 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Sport e tempo libero | 6.624,44 | 976.050,73 | 5.454,76 |

Turismo

Fonti di Finanziamento per singolo Programma

| Descrizione | Totale Finanziamento 2019 | Totale Finanziamento 2020 | Totale Finanziamento 2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Sviluppo e la valorizzazione del turismo | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Sviluppo e la valorizzazione del turismo | 14.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 |

Assetto territorio, edilizia abitativa

Fonti di Finanziamento per singolo Programma

| Descrizione | Totale Finanziamento 2019 | Totale Finanziamento 2020 | Totale Finanziamento 2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Urbanistica e assetto del territorio | | | |
| Stato | 70.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 4.520.000,00 | 920.000,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 866.415,11 | 859.683,90 | 852.663,03 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Urbanistica e assetto del territorio | 936.415,11 | 5.379.683,90 | 1.772.663,03 |

Sviluppo sostenibile e tutele ambiente

Fonti di Finanziamento per singolo Programma

| Descrizione | Totale Finanziamento 2019 | Totale Finanziamento 2020 | Totale Finanziamento 2021 |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 32.000,00 | 32.000,00 | 32.000,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 32.000,00 | 32.000,00 | 32.000,00 |
| Rifiuti | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 1.211.500,00 | 1.211.500,00 | 1.211.500,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Rifiuti | 1.211.500,00 | 1.211.500,00 | 1.211.500,00 |
| Servizio idrico integrato | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Servizio idrico integrato | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 11.014,90 | 11.014,90 | 11.014,90 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 11.014,90 | 11.014,90 | 11.014,90 |

Trasporti e diritto alla mobilità

Fonti di Finanziamento per singolo Programma

| Descrizione | Totale Finanziamento 2019 | Totale Finanziamento 2020 | Totale Finanziamento 2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Viabilità e infrastrutture stradali | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Viabilità e infrastrutture stradali | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 |

Soccorso civile

Fonti di Finanziamento per singolo Programma

| Descrizione | Totale Finanziamento 2019 | Totale Finanziamento 2020 | Totale Finanziamento 2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Sistema di protezione civile | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Sistema di protezione civile | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |

| Politica sociale e famiglia | | | |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Fonti di Finanziamento per singolo Programma | | | |
| Descrizione | Totale Finanziamento 2019 | Totale Finanziamento 2020 | Totale Finanziamento 2021 |
| Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 2.200,00 | 2.200,00 | 2.200,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 2.200,00 | 2.200,00 | 2.200,00 |
| Interventi per gli anziani | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Interventi per gli anziani | 11.500,00 | 11.500,00 | 11.500,00 |
| Interventi per le famiglie | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 1.988.645,57 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 27.651,91 | 27.651,91 | 27.651,91 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Interventi per le famiglie | 27.651,91 | 2.016.297,48 | 27.651,91 |
| Interventi per il diritto alla casa | | | |

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Stato | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| Regione | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 336.070,00 | 336.070,00 | 336.070,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Interventi per il diritto alla casa | 388.070,00 | 388.070,00 | 388.070,00 |
| Cooperazione e associazionismo | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 37.348,73 | 37.293,00 | 37.234,13 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Cooperazione e associazionismo | 37.348,73 | 337.293,00 | 37.234,13 |

Sviluppo economico e competitività

Fonti di Finanziamento per singolo Programma

| Descrizione | Totale Finanziamento 2019 | Totale Finanziamento 2020 | Totale Finanziamento 2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Reti e altri servizi di pubblica utilità | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 13.331,61 | 11.610,74 | 9.807,86 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Reti e altri servizi di pubblica utilità | 13.331,61 | 11.610,74 | 9.807,86 |

| Fondi e accantonamenti | | | |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Fonti di Finanziamento per singolo Programma | | | |
| Descrizione | Totale Finanziamento 2019 | Totale Finanziamento 2020 | Totale Finanziamento 2021 |
| Fondo di riserva | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 19.494,28 | 19.949,28 | 19.949,28 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Fondo di riserva | 19.494,28 | 19.949,28 | 19.949,28 |
| Fondo svalutazione crediti | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 570.609,59 | 637.740,12 | 671.305,39 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Fondo svalutazione crediti | 570.609,59 | 637.740,12 | 671.305,39 |

| Debito pubblico | | | |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Fonti di Finanziamento per singolo Programma | | | |
| Descrizione | Totale Finanziamento 2019 | Totale Finanziamento 2020 | Totale Finanziamento 2021 |
| Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 455.155,87 | 474.858,27 | 495.632,24 |

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 455.155,87 | 474.858,27 | 495.632,24 |

Anticipazioni finanziarie

Fonti di Finanziamento per singolo Programma

| Descrizione | Totale Finanziamento 2019 | Totale Finanziamento 2020 | Totale Finanziamento 2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Restituzione anticipazione di tesoreria | | | |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Indebitamenti | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 |
| Altre Entrate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Restituzione anticipazione di tesoreria | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 |
| Totale generale | 11.582.895,57 | 21.816.468,87 | 12.296.846,47 |

PATRIMONIO E GESTIONE DEI BENI PATRIMONIALI

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

| Attivo patrimoniale | | 2017 |
|------------------------------|--|---------------|
| A) | CREDITI vs PARTECIPANTI | 0,00 |
| B) | IMMOBILIZZAZIONI | 25742170,45 |
| I | Immobilizzazioni immateriali | 1.696,00 |
| II e III | Immobilizzazioni materiali | 25.711.652,26 |
| IV | Immobilizzazioni finanziarie | 28822,19 |
| C) | ATTIVO CIRCOLANTE | 5.148.362,24 |
| I | Rimanenze | 0,00 |
| II | Crediti | 5.148.362,24 |
| III | Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 |
| IV | Disponibilità liquide | 0,00 |
| D) | RETEI E RISCONTI | 0,00 |
| TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | | 30.890.532,69 |

| Passivo patrimoniale | | 2017 |
|--------------------------------|------------------------------------|---------------|
| A) | PATRIMONIO NETTO | 15.451.578,46 |
| I | Fondo di dotazione | 5.661.979,04 |
| II | Riserve | 10.012.447,03 |
| III | Risultato economico dell'esercizio | -222.847,61 |
| B) | FONDI PER RISCHI E ONERI | 308.984,97 |
| C) | TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 0,00 |
| D) | DEBITI | 10.615.334,22 |
| E) | RATEI E RISCONTI | 4.514.635,04 |
| I | Ratei passivi | 63.476,20 |
| II | Risconti passivi | 4.451.158,84 |
| TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | | 30.890.532,69 |

DISPONIBILITÀ DI RISORSE STRAORDINARIE**Trasferimenti e contributi correnti**

L'ente eroga talune prestazioni che sono, per loro stessa natura, di stretta competenza pubblica. Altre attività sono invece svolte in ambito locale solo perché la regione, con una norma specifica, ha delegato

l'organo periferico a farvi fronte. Nel primo caso è lo Stato che contribuisce in tutto o in parte a finanziare la relativa spesa mentre nel secondo è la regione che vi fa fronte con proprie risorse. I trasferimenti correnti dello Stato e della regione, insieme a quelli eventualmente erogati da altri enti, sono i principali mezzi finanziari che affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in conto gestione. In tale ambito, l'attività dell'amministrazione si sviluppa percorrendo ogni strada che possa portare al reperimento di queste forme di finanziamento che sono gratuite, e spesso accompagnate, da un vincolo di destinazione. Si tratta di mezzi che accrescono la capacità di spesa senza richiedere un incremento della pressione tributaria sul cittadino.

Trasferimenti e contributi in C/capitale

I trasferimenti in C/capitale sono mezzi gratuiti concessi in prevalenza dallo Stato, regione o provincia. Queste entrate possono finanziare la costruzione di nuove opere o la manutenzione straordinaria del patrimonio. Mentre nel versante corrente il finanziamento della spesa con mezzi propri è la regola e il contributo in C/gestione l'eccezione, negli investimenti la situazione si ribalta e il ricorso ai mezzi di terzi, anche per l'entità della spesa di ogni OO.PP. diventa cruciale. D'altra parte, il ricorso al debito, con l'ammortamento del mutuo, produce effetti negativi sul bilancio per cui è preciso compito di ogni amministrazione adoperarsi affinché gli enti a ciò preposti diano la propria disponibilità a finanziare il maggior numero possibile degli interventi previsti.

| Disponibilità di mezzi straordinari esercizio | | | | | | |
|--|-------------------|--------------|----------------------|--------------|---------------------|--------------|
| Composizione | 2019 | | 2020 | | 2021 | |
| | Correnti | Investimento | Correnti | Investimento | Correnti | Investimento |
| Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 134.042,92 | | 107.342,92 | | 107.342,92 | |
| Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| Trasferimenti correnti da Imprese | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| Contributi agli investimenti | 70.000,00 | | 10.453.738,77 | | 980.000,00 | |
| Trasferimenti in conto capitale | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| Totale | 204.042,92 | | 10.561.081,69 | | 1.087.342,92 | |

Federalismo fiscale e solidarietà sociale

L'impegno nell'erogare i servizi alla collettività richiede la disponibilità di risorse adeguate ai compiti che la società affida all'ente locale. Questi mezzi possono provenire dallo Stato oppure, in un'ottica tesa al decentramento, direttamente dal territorio servito. Più ricchezza resta nel territorio che la produce maggiore è il ricorso al concetto di federalismo fiscale; più incisiva è la redistribuzione di questa ricchezza verso zone meno prospere, maggiore è il ricorso alla solidarietà sociale. Negli ultimi anni, con il crescere dell'autonomia finanziaria, si è cercato di dare più forza all'autonomia impositiva. L'ente può orientarsi verso una politica di gestione dei tributi che garantisca un gettito adeguato al proprio fabbisogno ma senza ignorare i principi di equità contributiva e solidarietà sociale.

Uno sguardo ai tributi locali

Il comune può intervenire con scelte di politica tributaria nel campo applicativo di taluni tributi, quali la IUC (che comprende IMU, TARI e TASI), l'addizionale sull'IRPEF e l'imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni. Per quanto riguarda la concreta modalità di accertamento di queste entrate, i criteri che portano a giudicare positivamente il lavoro del comune sono essenzialmente due: la capacità di contrastare l'evasione e quella di riscuotere il credito con rapidità. Questi comportamenti sono un preciso indice di giustizia contributiva e, allo stesso tempo, denotano lo sforzo dell'Amministrazione teso ad aumentare la solidità del bilancio, condizione anch'essa irrinunciabile.

Nella direzione del federalismo fiscale

I trasferimenti correnti dello Stato e della regione affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in C/gestione, e cioè risorse destinate al finanziamento di funzioni proprie dell'ente. In seguito alla progressiva introduzione delle norme sul federalismo fiscale, il percorso delineato dal legislatore comporta l'abbandono di questo sistema che viene ad essere sostituito con forme di finanziamento fondate sul reperimento di entrate di stretta pertinenza locale. In questa prospettiva, si tende a privilegiare un contesto di forte autonomia che valorizza la qualità dell'azione amministrativa e la responsabilità degli amministratori nella gestione della cosa pubblica. La norma prevede infatti la soppressione dei trasferimenti statali e regionali diretti al finanziamento delle spese, ad eccezione degli stanziamenti destinati ai fondi perequativi e dei contributi erariali e regionali in essere sulle rate di ammortamento dei mutui contratti dagli enti locali.

Entrate proprie e imposizione tariffaria

Questo genere di entrate è una significativa fonte di finanziamento del bilancio, reperita con mezzi propri e ottenuta con l'applicazione di tariffe a tutta una serie di prestazioni rese ai singoli cittadini. Si tratta di servizi a domanda individuale, istituzionali e produttivi. Le altre risorse che confluiscono in questo comparto sono i proventi dei beni in affitto, gli utili ed i dividendi delle partecipazioni e altre entrate minori. Il comune, nel momento in cui pianifica l'attività per l'anno successivo, sceglie la propria politica tariffaria e individua la percentuale di copertura del costo dei servizi a domanda individuale che sarà finanziata con tariffe e altre entrate specifiche. L'Amministrazione rende così noto alla collettività l'entità del costo che tutti saranno chiamati a coprire per rendere possibile l'erogazione di certe prestazioni ad un prezzo sociale. Il cittadino, però, non è obbligato ad utilizzare questo tipo di prestazioni ma se lo fa, deve pagare il corrispettivo richiesto.

Investire senza aumentare l'indebitamento

I trasferimenti in C/capitale sono risorse a titolo gratuito concesse al comune da entità pubbliche, come lo Stato, la regione o la provincia, oppure erogati da soggetti privati. Queste entrate, spesso rilevanti, possono essere destinate alla costruzione di nuove opere pubbliche o alla manutenzione straordinaria del patrimonio. Rientrano in questa categoria anche le alienazioni dei beni comunali, un'operazione il cui introito dev'essere sempre reinvestito in spese d'investimento, conservando pertanto l'originaria destinazione. Quello che è nato come un investimento, infatti, può essere alienato, ma il corrispondente ricavo di vendita non può diventare un mezzo di finanziamento del bilancio di parte corrente, salvo l'esistenza di eccezioni espressamente previste dalla legge.

Riduzione di attività finanziarie

Rientrano nell'insieme le alienazioni di attività finanziarie, le riscossioni di crediti a breve, medio e lungo termine, oltre la voce residuale delle altre entrate per riduzioni di attività finanziarie. Si tratta, in prevalenza, di operazioni spesso connesse ai movimenti di fondi e pertanto non legate ad effettive scelte di programmazione politica o amministrativa. I movimenti di fondi, infatti, consistono nella chiusura di una posizione debitoria e creditoria, di solito a saldo zero, a meno che l'estinzione non produca un guadagno (plusvalenza) o una perdita (minusvalenza) di valore. Una voce interessante di questo aggregato sono le alienazioni di attività finanziarie, dato che in esso confluiscono le alienazioni di partecipazioni, di fondi comuni d'investimento e la dismissione di obbligazioni.

Il ricorso al credito oneroso

Le risorse proprie del comune e quelle ottenute gratuitamente da terzi, come i contributi in C/capitale, possono non essere sufficienti a coprire il fabbisogno richiesto dagli investimenti. In tale circostanza, il ricorso al mercato finanziario può essere un'alternativa utile ma sicuramente onerosa, specialmente in tempi di crescente inflazione. La contrazione dei mutui onerosi comporta, a partire dall'inizio dell'ammortamento e fino alla data di estinzione del prestito, il pagamento delle quote annuali per interesse e per il rimborso progressivo del capitale. Questi importi costituiscono, per il bilancio del comune, delle spese di natura corrente la cui entità va finanziata con altrettante risorse ordinarie. L'equilibrio del bilancio di parte corrente, infatti, si fonda

sull'accostamento tra i primi tre titoli delle entrate (tributi, trasferimenti correnti, extratributarie) ed i titoli primo e terzo delle uscite (spese correnti e rimborso mutui). Il peso del debito, inoltre, influisce sulla rigidità del bilancio comunale.

SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO NEL TEMPO

Il ricorso al credito e vincoli di bilancio

Le risorse proprie del comune e quelle ottenute gratuitamente da terzi (contributi in C/capitale) possono non essere sufficienti a coprire il fabbisogno per investimenti. In tale circostanza il ricorso al prestito può essere un'alternativa utile ma sicuramente onerosa. La contrazione dei mutui comporta, a partire dall'inizio dell'ammortamento e fino alla sua estinzione, il pagamento delle quote annuali per interesse e il rimborso progressivo del capitale. Questi importi costituiscono, a tutti gli effetti, spese del bilancio corrente la cui entità va finanziata con riduzione di pari risorse ordinarie. L'equilibrio del bilancio corrente si fonda, infatti, sull'accostamento tra le entrate di parte corrente (tributi, trasferimenti correnti, extratributarie) con le uscite della stessa natura (spese correnti e rimborso mutui). La politica di ricorso al credito va quindi ponderata in tutti i suoi aspetti, e questo anche in presenza di una disponibilità residua sul limite massimo degli interessi passivi pagabili dall'ente.

| Esposizione massima per interessi passivi | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2017 | 2017 | 2017 |
| Tit.1 - Tributarie | 4.385.603,70 | 4.385.603,70 | 4.385.603,70 |
| Tit.2 - Trasferimenti correnti | 112.091,91 | 112.091,91 | 112.091,91 |
| Tit.3 - Extratributarie | 609.702,73 | 609.702,73 | 609.702,73 |
| Somma | 5.107.398,34 | 5.107.398,34 | 5.107.398,34 |
| Percentuale massima di impegnabilità delle entrate | 10,0 % | 10,0 % | 10,0 % |
| Limite teorico interessi (10,0 % entrate) (+) | 510.739,83 | 510.739,83 | 510.739,83 |

| Esposizione effettiva per interessi passivi | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 |
| Interessi su mutui | 174.889,65 | 155.738,86 | 135.532,55 |
| Interessi su prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Interessi per debiti garantiti da fideiussione prestata dall'ente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Interessi passivi | 174.889,65 | 155.738,86 | 135.532,55 |
| Contributi in C/interessi su mutui | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Esposizione effettiva (interessi passivi al netto contributi) (-) | 174.889,65 | 155.738,86 | 135.532,55 |

| Verifica prescrizione di legge | | | |
|---|------------|------------|------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 |
| Limite teorico interessi | 510.739,83 | 510.739,83 | 510.739,83 |
| Esposizione effettiva | 174.889,65 | 155.738,86 | 135.532,55 |
| Disponibilità residua per ulteriori interessi passivi | 335.850,18 | 355.000,97 | 375.207,28 |

EQUILIBRI DI COMPETENZA E CASSA NEL TRIENNIO**Programmazione ed equilibri di bilancio**

Secondo l'attuale disciplina di bilancio, la giunta approva entro il 15 novembre di ogni anno lo schema di approvazione del bilancio finanziario relativo al triennio successivo, da sottoporre all'approvazione del consiglio. Nel caso in cui sopraggiungano variazioni del quadro normativo di riferimento, la giunta aggiorna sia lo schema di bilancio in corso di approvazione che il documento unico di programmazione (DUP). Entro il successivo 31 dicembre il consiglio approva il bilancio che comprende le previsioni di competenza e cassa del primo esercizio e le previsioni di sola competenza degli esercizi successivi. Le previsioni delle entrate e uscite di competenza del triennio e quelle di cassa del solo primo anno devono essere in perfetto equilibrio.

Entrate 2019

| Denominazione | Competenza | Cassa |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Tributi e perequazione | 5.049.951,13 | 8.349.623,88 |
| Trasferimenti correnti | 134.042,92 | 170.274,66 |
| Entrate extratributarie | 874.307,11 | 2.044.420,50 |
| Entrate in conto capitale | 470.000,00 | 1.174.879,50 |
| Riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Accensione di prestiti | 100.000,00 | 600.784,08 |
| Anticipazioni da tesorerie/cassiere | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 |
| Entrate c/Terzi e partite giro | 2.737.500,00 | 2.983.644,64 |
| Somma | 14.365.801,16 | 20.323.627,26 |
| FPV applicato in entrata (FPV/E) | 0,00 | - |
| Avanzo applicato in entrata | 0,00 | - |
| Parziale | 14.365.801,16 | 20.323.627,26 |
| Fondo di cassa iniziale | | 0,00 |
| Totale | 14.365.801,16 | 20.323.627,26 |

Uscite 2019

| Denominazione | Competenza | Cassa |
|--|----------------------|----------------------|
| Correnti | 5.508.194,70 | 6.849.093,82 |
| In conto capitale | 620.000,00 | 2.707.397,04 |
| Incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Rimborsi di prestiti | 455.155,87 | 455.155,87 |
| Chiusura anticipazioni da tesorerie/cassiere | 5.000.000,00 | 5.363.285,63 |
| Spese c/terzi e partite giro | 2.737.500,00 | 2.779.255,55 |
| Parziale | 14.320.850,57 | 18.154.187,91 |
| Disavanzo applicato in uscita | 44.950,59 | - |
| Totale | 14.365.801,16 | 18.154.187,91 |

| Entrate Biennio successivo | | |
|-------------------------------------|---------------|--------------|
| Denominazione | 2020 | 2021 |
| Tributi e perequazione | 5.103.958,66 | 5.137.157,93 |
| Trasferimenti correnti | 107.342,92 | 107.342,92 |
| Entrate extratributarie | 896.379,11 | 896.379,11 |
| Entrate in conto capitale | 10.753.738,77 | 1.280.000,00 |
| Riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni da tesorerie/cassiere | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 |
| Entrate c/Terzi e partite giro | 2.737.500,00 | 2.737.500,00 |

| Uscite Biennio successivo | | |
|--|---------------|--------------|
| Denominazione | 2020 | 2021 |
| Correnti | 5.517.871,83 | 5.530.297,13 |
| In conto capitale | 10.823.738,77 | 1.350.000,00 |
| Incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Rimborsi di prestiti | 474.858,27 | 495.632,24 |
| Chiusura anticipazioni da tesorerie/cassiere | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 |
| Spese c/terzi e partite giro | 2.737.500,00 | 2.737.500,00 |

PROGRAMMAZIONE ED EQUILIBRI FINANZIARI

| Entrate correnti destinate alla programmazione | | |
|---|---------------------|---|
| Tributi | 5.049.951,13 | + |
| Trasferimenti correnti | 134.042,92 | + |
| Extratributarie | 874.307,11 | + |
| Entr. correnti specifiche per investimenti | 0,00 | - |
| Entr. correnti generiche per investimenti | 0,00 | - |
| Risorse ordinarie | 6.058.301,16 | |
| FPV stanziato a bilancio corrente | 0,00 | + |
| Avanzo a finanziamento bil. corrente | 0,00 | + |
| Entrate C/capitale per spese correnti | 0,00 | + |
| Accensione prestiti per spese correnti | 0,00 | + |
| Risorse straordinarie | 0,00 | |
| Totale | 6.058.301,16 | |

| Entrate investimenti destinate alla programmazione | | |
|---|-------------------|---|
| Entrate in C/capitale | 470.000,00 | + |
| Entrate C/capitale per spese correnti | 0,00 | - |
| Risorse ordinarie | 470.000,00 | |
| FPV stanziato a bilancio investimenti | 0,00 | + |
| Avanzo a finanziamento investimenti | 0,00 | + |
| Entrate correnti che finanziano inv. | 0,00 | + |
| Riduzioni di attività finanziarie | 0,00 | + |
| Attività finanz. assimilabili a mov. fondi | 0,00 | + |
| Accensione prestiti | 100.000,00 | + |
| Accensione prestiti per spese correnti | 0,00 | - |
| Risorse straordinarie | 100.000,00 | |
| Totale | 570.000,00 | |

| Riepilogo entrate 2019 | | |
|--|----------------------|----------|
| Correnti | 6.058.301,16 | |
| Investimenti | 570.000,00 | |
| Movimenti di fondi | 5.000.000,00 | |
| Entrate destinate alla programmazione | 11.628.301,16 | + |
| Servizi C/terzi e Partite di giro | 2.737.500,00 | |
| Altre entrate | 2.737.500,00 | + |
| Totale bilancio | 14.365.801,16 | |

| Uscite correnti impiegate nella programmazione | | |
|--|---------------------|---|
| Spese correnti | 5.508.194,70 | + |
| Sp. correnti assimilabili a investimenti | 0,00 | - |
| Rimborso di prestiti | 455.155,87 | + |
| Impieghi ordinari | 5.963.350,57 | |
| Disavanzo applicato a bilancio corrente | 44.950,59 | + |
| Investimenti assimilabili a sp. correnti | 0,00 | + |
| Impieghi straordinari | 44.950,59 | |
| Totale | 6.008.301,16 | |

| Uscite investimenti impiegate nella programmazione | | |
|--|-------------------|---|
| Spese in conto capitale | 620.000,00 | + |
| Investimenti assimilabili a sp. correnti | 0,00 | - |
| Impieghi ordinari | 620.000,00 | |
| Sp. correnti assimilabili a investimenti | 0,00 | + |
| Incremento di attività finanziarie | 0,00 | + |
| Attività finanz. assimilabili a mov. fondi | 0,00 | - |
| Impieghi straordinari | 0,00 | |
| Totale | 620.000,00 | |

| Riepilogo uscite 2019 | | |
|--|----------------------|----------|
| Correnti | 6.008.301,16 | |
| Investimenti | 620.000,00 | |
| Movimenti di fondi | 5.000.000,00 | |
| Uscite impiegate nella programmazione | 11.628.301,16 | + |
| Servizi C/terzi e Partite di giro | 2.737.500,00 | |
| Altre uscite | 2.737.500,00 | + |
| Totale bilancio | 14.365.801,16 | |

FINANZIAMENTO DEL BILANCIO CORRENTE

| Finanziamento bilancio corrente 2019 | | |
|--|---------------------|---|
| Entrate | 2019 | |
| Tributi | 5.049.951,13 | + |
| Trasferimenti correnti | 134.042,92 | + |
| Extratributarie | 874.307,11 | + |
| Entr. correnti specifiche per investimenti | 0,00 | - |
| Entr. correnti generiche per investimenti | 0,00 | - |
| Risorse ordinarie | 6.058.301,16 | |
| FPV stanziato a bilancio corrente | 0,00 | + |
| Avanzo a finanziamento bil. corrente | 0,00 | + |
| Entrate C/capitale per spese correnti | 0,00 | + |
| Accensione prestiti per spese correnti | 0,00 | + |
| Risorse straordinarie | 0,00 | |
| Totale | 6.058.301,16 | |

| Fabbisogno 2019 | | |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Bilancio | Entrate | Uscite |
| Corrente | 6.058.301,16 | 6.008.301,16 |
| Investimenti | 570.000,00 | 620.000,00 |
| Movimento fondi | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 |
| Servizi conto terzi | 2.737.500,00 | 2.737.500,00 |
| Totale | 14.365.801,16 | 14.365.801,16 |

| Finanziamento bilancio corrente (Trend storico) | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---|
| Entrate | 2016 | 2017 | 2018 | |
| Tributi | 4.215.090,51 | 4.385.603,70 | 4.818.906,26 | + |
| Trasferimenti correnti | 195.546,95 | 112.091,91 | 139.796,38 | + |
| Extratributarie | 820.714,53 | 609.702,73 | 774.451,88 | + |
| Entr. correnti spec. per investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Entr. correnti gen. per investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Risorse ordinarie | 5.231.351,99 | 5.107.398,34 | 5.733.154,52 | |
| FPV stanziato a bilancio corrente | 0,00 | 72.352,11 | 0,00 | + |
| Avanzo a finanziamento bil. corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | + |
| Entrate C/capitale per spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | + |
| Accensione prestiti per spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | + |
| Risorse straordinarie | 0,00 | 72.352,11 | 0,00 | |
| Totale | 5.231.351,99 | 5.179.750,45 | 5.733.154,52 | |

FINANZIAMENTO DEL BILANCIO INVESTIMENTI

| Finanziamento bilancio investimenti 2019 | | | |
|--|-------------------|---|--|
| Entrate in C/capitale | 470.000,00 | + | |
| Entrate C/capitale per spese correnti | 0,00 | - | |
| Risorse ordinarie | 470.000,00 | | |
| FPV stanziato a bilancio investimenti | 0,00 | + | |
| Avanzo a finanziamento investimenti | 0,00 | + | |
| Entrate correnti che finanziano inv. | 0,00 | + | |
| Riduzioni di attività finanziarie | 0,00 | + | |
| Attività finanz. assimilabili a mov. fondi | 0,00 | - | |
| Accensione prestiti | 100.000,00 | + | |
| Accensione prestiti per spese correnti | 0,00 | - | |
| Risorse straordinarie | 100.000,00 | | |
| Totale | 570.000,00 | | |

| Fabbisogno 2019 | | |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Bilancio | Entrate | Uscite |
| Corrente | 6.058.301,16 | 6.008.301,16 |
| Investimenti | 570.000,00 | 620.000,00 |
| Movimento fondi | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 |
| Servizi conto terzi | 2.737.500,00 | 2.737.500,00 |
| Totale | 14.365.801,16 | 14.365.801,16 |

| Finanziamento bilancio investimenti (Trend storico) | | | | |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|---|
| Entrate | 2016 | 2017 | 2018 | |
| Entrate in C/capitale | 1.041.062,89 | 650.082,29 | 821.180,38 | + |
| Entrate C/capitale per spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Risorse ordinarie | 1.041.062,89 | 650.082,29 | 821.180,38 | |
| FPV stanziato a bil. investimenti | 0,00 | 14.177,20 | 0,00 | + |
| Avanzo a finanziamento investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | + |
| Entrate correnti che finanziano inv. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | + |
| Riduzioni di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | + |
| Attività fin. assimilabili a mov. fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Accensione prestiti | 390.444,14 | 862.105,25 | 160.000,00 | + |
| Accensione prestiti per sp. correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Risorse straordinarie | 390.444,14 | 876.282,45 | 160.000,00 | |
| Totale | 1.431.507,03 | 1.526.364,74 | 981.180,38 | |

DISPONIBILITÀ E GESTIONE DELLE RISORSE UMANE**L'organizzazione e la forza lavoro**

Ogni comune fornisce alla propria collettività un ventaglio di prestazioni che sono, nella quasi totalità, erogazione di servizi. La fornitura di servizi si caratterizza, nel pubblico come nel privato, per l'elevata incidenza dell'onere del personale sui costi totali d'impresa. I più grossi fattori di rigidità del bilancio sono proprio il costo del personale e l'indebitamento. Nell'organizzazione di un moderno ente locale, la definizione degli obiettivi generali è affidata agli organi di derivazione politica mentre ai dirigenti tecnici e ai responsabili dei servizi spettano gli atti di gestione. Gli organi politici esercitano sulla parte tecnica un potere di controllo seguito dalla valutazione sui risultati conseguiti. Le tabelle mostrano il fabbisogno di personale accostato alla dotazione effettiva, suddivisa nelle aree d'intervento. L'attuale dotazione organica del personale tiene conto delle recenti deliberazioni di G.C. n. 148 del 20.11.2018 ad oggetto: "Rimodulazione dotazione organica anno 2019" e n. 149 del 20.11.2018 ad oggetto: "**Errore. Riferimento a collegamento ipertestuale non valido.**".

| CATEGORIA E POSIZIONE ECONOMICA | PREVISTI IN DOTAZIONE ORGANICA POTENZIALE | IN SERVIZIO AL 01/01/2018 | CESSAZIONI PREVISTE NEL 2019 | IN SERVIZIO AL 01/01/2019 |
|--|--|--------------------------------------|---|--|
| B1 | 1 | 1 | | 1 |
| B2 | 0 | 0 | | 0 |
| B3 | 7 | 7 | 1 scadenza contratto t.d. autista scuolabus scadenza 31/08/2019 | 7 |
| B4 | 2 | 2 | | 2 |
| B5 | 0 | 0 | | 0 |
| B6 | 1 | 1 | | 1 |
| B7 | 0 | 0 | | 0 |
| C1 | 12 | 12 | | 12 |
| C2 | 4 | 4 | | 4 |
| C3 | 1 | 1 | | 1 |
| C4 | 1 | 1 | | 1 |
| C5 | 0 | 0 | | 0 |
| C6 | 0 | 0 | | 0 |
| D1 | 5 | 4 | | 5 |
| D2 | 3 | 3 | | 3 |
| D3 | 1 | 1 | | 1 |
| D4 | 1 | 1 | | 1 |
| Totali | 39 | 38 | | 39 |

*Di cui

n. 1 segretario comunale in convenzione, n. 34 a tempo indeterminato (di cui n. 2 part-time al 75%) n. 1 a tempo det. (graduatoria vigente a tempo indeterminato (cat. B3) n. 2 art. 110 part-time 18 ore settimanali (cat. D1), n. 2 art. 90 part-time 15 . 2 art. 90 part-time 15 ore settimanali (cat. C1)

| Personale complessivo | | |
|-------------------------|-----------------|--------------------|
| Cat./Pos. | Pianta organica | Presenze effettive |
| B1 | 1 | 1 |
| B3 | 7 | 6 |
| B4 | 2 | 2 |
| B6 | 1 | 1 |
| C1 | 10 | 10 |
| C2 | 4 | 4 |
| C3 | 1 | 1 |
| C4 | 1 | 1 |
| D1 | 3 | 3 |
| D2 | 3 | 3 |
| D3 | 1 | 1 |
| D4 | 1 | 1 |
| Personale di ruolo t.i. | 35 | 34 |
| Personale t.d. | - | 5 |
| Totale generale | - | 39 |

| Area: Lavori pubblici / Manutenzione | | |
|--------------------------------------|-----------------|--------------------|
| Cat./Pos. | Pianta organica | Presenze effettive |
| B3 | 2 | 2 |
| B3 | 1 | 1 |
| C1 | 1 | 1 |
| C3 | 1 | 1 |
| C4 | 0 | 0 |
| C5 | 0 | 0 |
| D2 | 1 | 1 |
| D3 | 0 | 0 |
| D4 | 0 | 0 |
| D5 | 0 | 0 |
| D6 | 0 | 0 |
| art. 110 (part time 18 ore) | 0 | 1 |

Area: Economico / Finanziaria

| Cat./Pos. | Pianta organica | Presenze effettive |
|-----------|-----------------|--------------------|
| C1 | 2 | 2 |
| C3 | 0 | 0 |
| C4 | 0 | 0 |
| C5 | 0 | 0 |
| D2 | 1 | 1 |
| D3 | 0 | 0 |
| D4 | 0 | 0 |
| D5 | 0 | 0 |
| D6 | 0 | 0 |
| DIR | 0 | 0 |

Area: Polizia locale

| Cat./Pos. | Pianta organica | Presenze effettive |
|-----------|-----------------|--------------------|
| B3 | 0 | 0 |
| B4 | 0 | 0 |
| B5 | 0 | 0 |
| B6 | 0 | 0 |
| B7 | 0 | 0 |
| C1 | 1 | 1 |
| C2 | 1 | 1 |
| C3 | 0 | 0 |
| C4 | 1 | 1 |
| C5 | 0 | 0 |
| D1 | 0 | 0 |
| D2 | 0 | 0 |
| D4 | 1 | 1 |
| D5 | 0 | 0 |
| D6 | 0 | 0 |
| DIR | 0 | 0 |

Area: Demografica / Statistica

| Cat./Pos. | Pianta organica | Presenze effettive |
|-----------|-----------------|--------------------|
| B3 | 1 | 1 |
| B4 | 1 | 1 |
| B5 | 0 | 0 |
| B6 | 0 | 0 |
| C1 | 0 | 0 |
| C2 | 1 | 1 |
| C4 | 0 | 0 |
| C5 | 0 | 0 |
| D1 | 1 | 1 |
| D2 | 0 | 0 |
| D3 | 0 | 0 |
| D4 | 0 | 0 |

Area: Affari generali/tributi/scuola/sociale/ambiente

| Cat./Pos. | Pianta organica | Presenze effettive |
|-----------|-----------------|--------------------|
| B1 | 1 | 1 |
| B3 | 2 | 1 |
| B3 | 1 | 1 |
| B4 | 1 | 1 |
| B6 | 1 | 1 |
| C1 | 4 | 4 |
| C2 | 1 | 1 |
| D1 | 1 | 1 |
| D1 | 1 | 1 |
| D2 | 1 | 1 |

Area: Urbanistica

| Cat./Pos. | Pianta organica | Presenze effettive |
|-----------------------------|-----------------|--------------------|
| C1 | 2 | 2 |
| C2 | 1 | 1 |
| D1 | 0 | 0 |
| D3 | 1 | 1 |
| Art. 110 (part-time 18 ore) | 0 | 1 |

RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Eurozona, patto di stabilità e obiettivi di finanza pubblica

Il Patto di stabilità e crescita è un accordo stipulato e sottoscritto nel 1997 dai paesi membri dell'Unione Europea inerente al controllo delle rispettive politiche di bilancio pubbliche, al fine di mantenere fermi i requisiti di adesione all'Unione economica e monetaria dell'Unione europea (Eurozona). L'obiettivo era quello di accelerare il percorso di integrazione monetaria intrapreso nel 1992 con la sottoscrizione del trattato di Maastricht attraverso il rafforzamento delle politiche di vigilanza sui deficit ed i debiti pubblici. Trasposto in ambito nazionale, l'obiettivo comunitario è stato perseguito in un primo tempo con le norme assai stringenti sul Patto di stabilità interno, una disciplina che è stata applicata in modo continuativo fino al 2015. Più di recente, a partire dal 2016, questo tipo di controlli centralizzati è stato sostituito con gli "Obiettivi di finanza pubblica", un termine che identifica un nuovo criterio di calcolo degli equilibri di bilancio degli enti locali.

Enti locali e Obiettivo di finanza pubblica

Il mantenimento nel tempo dell'equilibrio nei conti della finanza pubblica è un obiettivo primario dello Stato a cui concorrono tutti gli enti. La dimensione demografica, infatti, non è più rilevante. In sede di bilancio, il vincolo consiste nel raggiungimento di un saldo di competenza non negativo (Obiettivo di saldo) tra le entrate e le spese finali, salvo l'applicazione di alcuni correttivi validi per i singoli esercizi del triennio di programmazione (deroghe specifiche). Lo stesso obiettivo deve essere poi garantito anche in sede di rendiconto. In caso contrario, scatta la penalizzazione con la una riduzione del fondo sperimentale di riequilibrio o di solidarietà comunale e l'ente, inoltre, non potrà impegnare spese correnti in misura superiore a quelle dell'anno precedente, ricorrere all'indebitamento per gli investimenti; procedere ad assunzioni di qualsiasi titolo e dovrà ridurre i compensi del sindaco e degli assessori a suo tempo in carica.

Tale prospetto tiene conto delle previsioni di entrata e di spesa del redigendo bilancio per il 2019-2021.

| Equilibrio entrate finali - spese finali (art. 1, comma 711, Legge di stabilità 2016) | Competenza anno di riferimento del Bilancio n | Competenza anno n+1 | Competenza anno n+2 |
|--|--|---------------------------|------------------------|
| A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziata da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 5.049.951,13 | 5.103.958,66 | 5.137.157,93 |
| C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica | 134.042,92 | 107.342,92 | 107.342,92 |
| D) Titolo 3 - Entrate extratributarie | 874.307,11 | 896.379,11 | 896.379,11 |
| E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale | 470.000,00 | 10.753.738,77 | 1.280.000,00 |
| F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato | 5.508.194,70 | 5.517.871,83 | 5.530.297,13 |
| H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (2) | 570.609,59 | 637.740,12 | 671.305,39 |
| H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---|--------------|---------------|--------------|
| H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5) | 4.937.585,11 | 4.880.131,71 | 4.858.991,74 |
| I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato | 620.000,00 | 10.823.738,77 | 1.350.000,00 |
| I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale (2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4) | 620.000,00 | 10.823.738,77 | 1.350.000,00 |
| L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI(1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (4) | 970.716,05 | 1.157.548,98 | 1.211.888,22 |

VALUTAZIONE GENERALE DEI MEZZI FINANZIARI

Valutazione dei mezzi finanziari

La prima parte della sezione operativa si suddivide a sua volta in due gruppi distinti di informazioni. Si parte dalle entrate, con la valutazione generale sui mezzi finanziari dove sono individuate, per ciascun titolo, le fonti di entrata con l'andamento storico e relativi vincoli, gli indirizzi in materia di tributi e tariffe ed infine gli indirizzi sul possibile ricorso all'indebitamento per finanziare gli investimenti. Il secondo gruppo di informazioni, che sarà invece sviluppato in seguito, mirerà a precisare gli obiettivi operativi per singola missione e programmi. Tornando alla valutazione generale dei mezzi finanziari, bisogna notare che il criterio di competenza introdotto dalla nuova contabilità porta ad una diversa collocazione temporale delle entrate rispetto a quanto adottato nel passato, rendendo difficile l'accostamento dei flussi storici con gli attuali. Nelle pagine seguenti, e per ogni fonte di finanziamento divisa in titoli, sarà riportato lo stanziamento per il triennio e il trend storico.

Mezzi finanziari e classificazione in bilancio

Le fonti di finanziamento del bilancio sono raggruppate in diversi livelli di dettaglio. Il livello massimo di aggregazione delle entrate è il titolo, che rappresenta la fonte di provenienza dell'entrata. Il secondo livello di analisi è la tipologia, definita in base alla natura stessa dell'entrata nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza. Segue infine la categoria, classificata in base all'oggetto dell'entrata nell'ambito della tipologia di appartenenza. Definito il criterio di classificazione, è opportuno porre l'accento sul fatto che il cambiamento nel criterio di allocazione dell'entrata conseguente alle mutate regole contabili rende non facilmente accostabili i dati storici delle entrate con le previsioni future. Secondo il nuovo principio di competenza, infatti, l'iscrizione della posta nel bilancio, e di conseguenza il successivo accertamento, viene effettuato nell'esercizio in cui sorge l'obbligazione attiva ma è imputato nell'anno in cui andrà effettivamente a scadere il credito.

Indirizzi in materia di tributi e tariffe

Nella precedente sezione strategica (SeS), e più precisamente nella parte dove sono state affrontate le condizioni interne, sono già stati presi in considerazione i problemi connessi con la definizione degli indirizzi in materia di tributi e tariffe. Le decisioni che si vengono ad adottare in ambito tributario e tariffario, infatti, sono il presupposto che poi autorizza l'ente a stanziare le corrispondenti poste tra le entrate e, più in particolare, nel livello più analitico definito dalle tipologie. Gli stanziamenti di bilancio prodotti da queste decisioni in tema di tributi e tariffe sono messi in risalto nelle pagine successive di riepilogo delle entrate per titoli, dove le previsioni tributarie e tariffarie sono accostate con il corrispondente andamento storico. Anche in questo caso valgono però le considerazioni prima effettuate sulla difficoltà che sorgono nell'accostare i dati storici con quelli prospettici, e questo per effetto dell'avvenuto cambiamento delle regole della contabilità.

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per investimenti

Anche in questo caso, come nel precedente, le tematiche connesse con il possibile finanziamento delle opere pubbliche mediante ricorso al debito sono già state sviluppate nella sezione strategica (SeS). Più in particolare, il grado di sostenibilità dell'indebitamento nel tempo è stato affrontato nell'ambito delle analisi sulle condizioni interne. Rimangono quindi da individuare solo gli effetti di queste decisioni, e precisamente la classificazione dell'eventuale nuovo debito (mutui passivi, prestiti obbligazionari, prestiti a breve) nel bilancio di previsione del triennio. Nelle pagine successive sono quindi messi in risalto sia i dati delle entrate in conto capitale (contributi in C/capitale), e cioè l'alternativa non onerosa alla pratica dell'indebitamento, che l'effettivo stanziamento delle nuove accensioni di prestiti per il finanziamento delle opere pubbliche. Anche in questo caso valgono gli stessi spunti riflessivi sul difficile accostamento dei dati storici con le previsioni future.

ENTRATE TRIBUTARIE (valutazione e andamento)

| Entrate tributarie | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Titolo 1 | | |
| Composizione | 2018 | 2019 |
| Imposte, tasse e proventi assimilati | 4.165.855,13 | 4.396.900,00 |
| Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 0,00 |
| Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 653.051,13 | 653.051,13 |
| Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 4.818.906,26 | 5.049.951,13 |
| Scostamento | | 231.044,87 |

| Entrate tributarie (Trend storico e programmazione) | | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Aggregati | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| | Accertamenti | Accertamenti | Previsione | Previsione | Previsione | Previsione |
| Imposte, tasse e proventi assimilati | 3.545.888,61 | 3.759.398,57 | 4.165.855,13 | 4.396.900,00 | 4.450.907,53 | 4.484.106,80 |
| Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 669.201,90 | 626.205,13 | 653.051,13 | 653.051,13 | 653.051,13 | 653.051,13 |
| Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 4.215.090,51 | 4.385.603,70 | 4.818.906,26 | 5.049.951,13 | 5.103.958,66 | 5.137.157,93 |

TRASFERIMENTI CORRENTI (valutazione e andamento)

| Trasferimenti correnti | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Titolo 2 | | |
| Composizione | 2018 | 2019 |
| Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 139.796,38 | 134.042,92 |
| Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| Trasferimenti correnti da Imprese | 0,00 | 0,00 |
| Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 139.796,38 | 134.042,92 |
| Scostamento | | -5.753,46 |

| Trasferimenti correnti (Trend storico e programmazione) | | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Aggregati | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| | Accertamenti | Accertamenti | Previsione | Previsione | Previsione | Previsione |
| Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 195.546,95 | 112.091,91 | 139.796,38 | 134.042,92 | 107.342,92 | 107.342,92 |
| Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Trasferimenti correnti da Imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 195.546,95 | 112.091,91 | 139.796,38 | 134.042,92 | 107.342,92 | 107.342,92 |

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE (valutazione e andamento)

| Entrate extratributarie | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Titolo 3 | | |
| Composizione | 2018 | 2019 |
| Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 454.596,68 | 500.451,91 |
| Proventi dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 139.583,20 | 139.583,20 |
| Interessi attivi | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Altre entrate da redditi da capitale | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Rimborsi e altre entrate correnti | 178.272,00 | 232.272,00 |
| Totale | 774.451,88 | 874.307,11 |
| Scostamento | | 99.855,23 |

| Entrate extratributarie (Trend storico e programmazione) | | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Aggregati | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| | Accertamenti | Accertamenti | Previsione | Previsione | Previsione | Previsione |
| Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 393.793,94 | 315.037,81 | 454.596,68 | 500.451,91 | 525.451,91 | 525.451,91 |
| Proventi dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 330.583,20 | 244.583,20 | 139.583,20 | 139.583,20 | 139.583,20 | 139.583,20 |
| Interessi attivi | 31,33 | 0,25 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Altre entrate da redditi da capitale | 922,00 | 1.144,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Rimborsi e altre entrate correnti | 95.384,06 | 48.937,47 | 178.272,00 | 232.272,00 | 229.344,00 | 229.344,00 |
| Totale | 820.714,53 | 609.702,73 | 774.451,88 | 874.307,11 | 896.379,11 | 896.379,11 |

ENTRATE IN CONTO CAPITALE (valutazione e andamento)

| Entrate in conto capitale | | |
|--|-------------------|--------------------|
| Titolo 4 | | |
| Composizione | 2018 | 2019 |
| Tributi in C/Capitale | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Contributi agli investimenti | 616.180,38 | 70.000,00 |
| Trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 |
| Entrate da alienazione di beni materiale e immateriali | 5.000,00 | 0,00 |
| Altre entrate in C/Capitale | 190.000,00 | 390.000,00 |
| Totale | 821.180,38 | 470.000,00 |
| Scostamento | | -351.180,38 |

| Entrate in conto capitale (Trend storico e programmazione) | | | | | | |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| Aggregati | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| | Accertamenti | Accertamenti | Previsione | Previsione | Previsione | Previsione |
| Tributi in C/Capitale | 6.929,14 | 10.878,91 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Contributi agli investimenti | 797.401,70 | 466.202,73 | 616.180,38 | 70.000,00 | 10.453.738,77 | 980.000,00 |
| Trasferimenti in conto capitale | 57.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate da alienazione di beni materiale e immateriali | 0,00 | 2.556,52 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre entrate in C/Capitale | 179.732,05 | 170.444,13 | 190.000,00 | 390.000,00 | 290.000,00 | 290.000,00 |
| Totale | 1.041.062,89 | 650.082,29 | 821.180,38 | 470.000,00 | 10.753.738,77 | 1.280.000,00 |

ACCENSIONE PRESTITI NETTI (valutazione e andamento)

| Accensione di prestiti | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Titolo 6 | | |
| Composizione | 2018 | 2019 |
| Emissione di titoli obbligazionari | 0,00 | 0,00 |
| Accensione prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 |
| Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 160.000,00 | 100.000,00 |
| Altre forme di indebitamento | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 160.000,00 | 100.000,00 |
| Scostamento | | -60.000,00 |

| Accensione di prestiti (Trend storico e programmazione) | | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|
| Aggregati | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| | Accertamenti | Accertamenti | Previsione | Previsione | Previsione | Previsione |
| Emissione di titoli obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Accensione prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 390.444,14 | 862.105,25 | 160.000,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre forme di indebitamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 390.444,14 | 862.105,25 | 160.000,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |

DEFINIZIONE DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI

Finalità da conseguire ed obiettivi operativi

Il secondo gruppo di informazioni presente nella parte prima della sezione operativa individua, per ogni missione e in modo coerente con gli indirizzi strategici riportati nella sezione strategica, i programmi operativi che l'ente intende realizzare. Ciascun programma è provvisto di proprie finalità ed obiettivi da perseguire, con motivazione delle scelte effettuate. Gli obiettivi delineati nella sezione operativa possono essere considerati, nell'ottica della programmazione triennale prevista ogni anno, l'adattamento ad un periodo più breve degli obiettivi strategici di mandato. L'evoluzione degli eventi, come la mutata realtà rispetto a quanto a suo tempo prefigurato, portano a riformulare sia gli obiettivi di più ampio respiro delineati nella sezione strategica che le decisioni assunte, con cadenza annuale, nella sezione operativa. Per ogni missione, composta da uno o più programmi, sono precisate le risorse finanziarie, umane e strumentali e gli investimenti assegnati.

Obiettivo e dotazione di investimenti

L'obiettivo operativo, attribuito ai diversi programmi in cui si sviluppa la singola missione, può essere destinato a finanziare un intervento di parte corrente oppure un'opera pubblica. Altre risorse possono essere richieste dal fabbisogno per il rimborso di prestiti. Mentre la necessità di spesa corrente impiega risorse per consentire il funzionamento della struttura, l'intervento in C/capitale garantisce la presenza di adeguate infrastrutture che saranno poi impiegate dal servizio destinatario finale dell'opera. Nel versante pubblico, le dotazioni strumentali sono mezzi produttivi indispensabili per erogare i servizi al cittadino. Dato che nella sezione strategica sono già state riportate le opere pubbliche in corso di realizzazione e nella parte conclusiva della sezione operativa saranno poi elencati gli investimenti futuri, si preferisce rimandare a tali argomenti l'elencazione completa e il commento delle infrastrutture destinate a rientrare in ciascuna missione o programma.

Obiettivo e dotazione di personale

Il contenuto del singolo programma, visto in modo sintetico all'interno dell'omologa classificazione contabile oppure inquadrato nell'ambito più vasto della missione di appartenenza, è l'elemento fondamentale del sistema di bilancio. La programmazione operativa è il perno attorno al quale sono definiti sia i rapporti tra i diversi organi di governo che il riparto delle competenze tra gli organi politici e la struttura tecnica. Attribuzione degli obiettivi, sistemi premianti, riparto delle competenze e corretta gestione delle procedure di lavoro sono tutti elementi che concorrono a migliorare l'efficienza. In questo caso, come per gli investimenti, la sezione strategica già riporta l'organizzazione attuale del personale mentre la parte finale della sezione operativa esporrà le valutazioni sul fabbisogno di forza lavoro. Si preferisce pertanto non duplicare l'informazione e rimandare a tali argomenti altri possibili commenti sul personale destinato a ciascuna missione o programma.

Obiettivo e dotazione di risorse strumentali

A seconda del tipo di intervento richiesto, ogni attività connessa con il conseguimento dell'obiettivo presuppone la disponibilità di adeguate risorse finanziarie, umane ed investimenti, ma anche la dotazione di un quantitativo sufficiente di mezzi strumentali. Il patrimonio composto da beni durevoli, immobiliari e mobiliari, è assegnato ai responsabili dei servizi per consentire, tramite la gestione ordinata di queste strutture, la conservazione dell'investimento patrimoniale e soprattutto il suo utilizzo per garantire un'efficace erogazione di servizi al cittadino. Anche in questo caso, la sezione strategica già riporta notizie sulla consistenza patrimoniale mentre la parte finale della sezione operativa esporrà eventuali valutazioni sul piano di riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio. Si preferisce pertanto non duplicare l'informazione e rimandare a tali argomenti altri possibili commenti sulla dotazione di beni strumentali destinati a ciascuna missione o programma.

FABBISOGNO DEI PROGRAMMI PER SINGOLA MISSIONE

| Quadro generale degli impieghi per missione | | | |
|--|--------------------------|--------------|--------------|
| Denominazione | Programmazione triennale | | |
| | 2019 | 2020 | 2021 |
| Organi istituzionali | 149.106,22 | 149.106,22 | 149.106,22 |
| Segreteria generale | 405.864,76 | 398.864,76 | 398.864,76 |
| Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 386.154,02 | 382.226,69 | 377.925,48 |
| Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 306.199,31 | 306.199,31 | 306.199,31 |
| Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 108.195,78 | 685.663,94 | 84.082,90 |
| Ufficio tecnico | 274.404,71 | 274.054,56 | 273.684,76 |
| Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 158.623,87 | 129.238,87 | 129.238,87 |
| Statistica e sistemi informativi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risorse umane | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri servizi generali | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| Uffici giudiziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Casa circondariale e altri servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Polizia locale e amministrativa | 287.142,25 | 287.142,25 | 287.142,25 |
| Sistema integrato di sicurezza urbana | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| Istruzione prescolastica | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri ordini di istruzione | 140.396,93 | 135.312,18 | 130.000,42 |
| Edilizia scolastica (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Servizi ausiliari all'istruzione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Diritto allo studio | 429.741,28 | 1.984.741,67 | 429.550,90 |
| Valorizzazione dei beni di interesse storico | 0,00 | 310.000,00 | 0,00 |
| Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 29.150,00 | 29.150,00 | 29.150,00 |
| Sport e tempo libero | 6.624,44 | 976.050,73 | 5.454,76 |
| Giovani | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sviluppo e la valorizzazione del turismo | 14.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 |
| Urbanistica e assetto del territorio | 936.415,11 | 5.379.683,90 | 1.772.663,03 |
| Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Difesa del suolo | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 32.000,00 | 32.000,00 | 32.000,00 |
| Rifiuti | 1.211.500,00 | 1.211.500,00 | 1.211.500,00 |
| Servizio idrico integrato | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 11.014,90 | 11.014,90 | 11.014,90 |
| Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Trasporto ferroviario | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Trasporto per vie d'acqua | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre modalità di trasporto | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Viabilità e infrastrutture stradali | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 |
| Sistema di protezione civile | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 2.200,00 | 2.200,00 | 2.200,00 |
| Interventi per la disabilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Interventi per gli anziani | 11.500,00 | 11.500,00 | 11.500,00 |
| Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Interventi per le famiglie | 27.651,91 | 2.016.297,48 | 27.651,91 |
| Interventi per il diritto alla casa | 388.070,00 | 388.070,00 | 388.070,00 |
| Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cooperazione e associazionismo | 37.348,73 | 337.293,00 | 37.234,13 |
| Servizio necroscopico e cimiteriale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Industria, PMI e Artigianato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Reti e altri servizi di pubblica utilità | 13.331,61 | 11.610,74 | 9.807,86 |
| Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sostegno all'occupazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Caccia e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo di riserva | 19.949,28 | 19.949,28 | 19.949,28 |
| Fondo svalutazione crediti | 570.609,59 | 637.740,12 | 671.305,39 |
| Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 455.155,87 | 474.858,27 | 495.632,24 |
| Restituzione anticipazione di tesoreria | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 |
| Totale | 11.583.350,57 | 21.816.468,87 | 12.375.929,37 |

SERVIZI GENERALI E ISTITUZIONALI

Missione 01 e relativi programmi

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività di sviluppo in un'ottica di governance e partenariato, compresa la comunicazione istituzionale. Appartengono alla missione gli obiettivi di amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, 'amministrazione e il corretto funzionamento dei servizi di pianificazione economica e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sono ricomprese in questo ambito anche l'attività di sviluppo e gestione delle politiche per il personale e gli interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

Organi istituzionali

| Spese previste per il programma | | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Organi istituzionali | | | |
| Spese Correnti (titolo 1) | 149.106,22 | 149.106,22 | 149.106,22 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 149.106,22 | 149.106,22 | 149.106,22 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 149.106,22 | 149.106,22 | 149.106,22 |

| Entrate previste per finanziare il programma | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Organi istituzionali | 2019 | 2020 | 2021 |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 149.106,22 | 149.106,22 | 149.106,22 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 149.106,22 | 149.106,22 | 149.106,22 |

Segreteria generale

| Spese previste per il programma | | | |
|---------------------------------|------------|------------|------------|
| Segreteria generale | | | |
| Spese Correnti (titolo 1) | 405.864,76 | 398.864,76 | 398.864,76 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totale Spese di funzionamento | 405.864,76 | 398.864,76 | 398.864,76 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 405.864,76 | 398.864,76 | 398.864,76 |

Entrate previste per finanziare il programma

| Segreteria generale | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 405.864,76 | 398.864,76 | 398.864,76 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 405.864,76 | 398.864,76 | 398.864,76 |

Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Spese previste per il programma

| Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Spese Correnti (titolo 1) | 386.154,02 | 382.226,69 | 377.925,48 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 386.154,02 | 382.226,69 | 377.925,48 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 386.154,02 | 382.226,69 | 377.925,48 |

Entrate previste per finanziare il programma

| Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|------|------|------|
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Altre Entrate | 386.154,02 | 382.226,69 | 377.925,48 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 386.154,02 | 382.226,69 | 377.925,48 |

Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Spese previste per il programma

Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

| | | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Spese Correnti (titolo 1) | 306.199,31 | 306.199,31 | 306.199,31 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 306.199,31 | 306.199,31 | 306.199,31 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 306.199,31 | 306.199,31 | 306.199,31 |

Entrate previste per finanziare il programma

| Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 62.200,00 | 62.200,00 | 62.200,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 243.999,31 | 243.999,31 | 243.999,31 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 306.199,31 | 306.199,31 | 306.199,31 |

Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

| Spese previste per il programma | | | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | | | |
| Spese Correnti (titolo 1) | 83.195,78 | 80.663,94 | 79.082,90 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 83.195,78 | 80.663,94 | 79.082,90 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 25.000,00 | 605.000,00 | 5.000,00 |
| Totale Spese di investimento | 25.000,00 | 605.000,00 | 5.000,00 |
| Totale | 108.195,78 | 685.663,94 | 84.082,90 |

| Entrate previste per finanziare il programma | | | |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 2019 | 2020 | 2021 |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 605.000,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 108.195,78 | 80.663,94 | 5.000,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 108.195,78 | 685.663,94 | 5.000,00 |

Ufficio tecnico

| Spese previste per il programma | | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ufficio tecnico | | | |
| Spese Correnti (titolo 1) | 274.404,71 | 274.054,56 | 273.684,76 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 274.404,71 | 274.054,56 | 273.684,76 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 274.404,71 | 274.054,56 | 273.684,76 |

| Entrate previste per finanziare il programma | | | |
|--|------|------|------|
| Ufficio tecnico | 2019 | 2020 | 2021 |

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 274.404,71 | 274.054,56 | 273.684,76 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 274.404,71 | 274.054,56 | 273.684,76 |

Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Spese previste per il programma

| Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Spese Correnti (titolo 1) | 158.623,87 | 129.238,87 | 129.238,87 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 158.623,87 | 129.238,87 | 129.238,87 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 158.623,87 | 129.238,87 | 129.238,87 |

Entrate previste per finanziare il programma

| Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 |
| Stato | 26.700,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 131.923,87 | 129.238,87 | 129.238,87 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 158.623,87 | 129.238,87 | 129.238,87 |

Altri servizi generali

| Spese previste per il programma | | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Altri servizi generali | | | |
| Spese Correnti (titolo 1) | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |

| Entrate previste per finanziare il programma | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Altri servizi generali | 2019 | 2020 | 2021 |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |

ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

Missione 03 e relativi programmi

L'attività di programmazione connessa all'esercizio di questa missione è legata all'esercizio delle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa. Sono incluse in questo contesto le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, oltre le forme di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Le competenze nel campo della polizia locale, e come conseguenza di ciò anche la pianificazione delle relative prestazioni, si esplica nell'attivazione di servizi, atti o provvedimenti destinati alla difesa degli interessi pubblici ritenuti, dalla legislazione vigente, meritevoli di tutela.

Polizia locale e amministrativa

| Spese previste per il programma | | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Polizia locale e amministrativa | | | |
| Spese Correnti (titolo 1) | 271.142,25 | 271.142,25 | 271.142,25 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 271.142,25 | 271.142,25 | 271.142,25 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| Totale Spese di investimento | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| Totale | 287.142,25 | 287.142,25 | 287.142,25 |

| Entrate previste per finanziare il programma | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Polizia locale e amministrativa | 2019 | 2020 | 2021 |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 287.142,25 | 287.142,25 | 287.142,25 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 287.142,25 | 287.142,25 | 287.142,25 |

Sistema integrato di sicurezza urbana

Spese previste per il programma

| Sistema integrato di sicurezza urbana | | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Spese Correnti (titolo 1) | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |

Entrate previste per finanziare il programma

| Sistema integrato di sicurezza urbana | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |

ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**Missione 04 e relativi programmi**

La programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei vari servizi connessi, come l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse in questo contesto anche le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Si tratta pertanto di ambiti operativi finalizzati a rendere effettivo il diritto allo studio rimuovendo gli ostacoli di ordine economico e logistico che si sovrappongono all'effettivo adempimento dell'obbligo della frequenza scolastica da parte della famiglia e del relativo nucleo familiare.

Istruzione prescolastica

| Spese previste per il programma | | | |
|--|-------------------|-------------|-------------|
| Istruzione prescolastica | | | |
| Spese Correnti (titolo 1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |

| Entrate previste per finanziare il programma | | | |
|--|-------------------|-------------|-------------|
| Istruzione prescolastica | 2019 | 2020 | 2021 |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Altri ordini di istruzione

| Spese previste per il programma | | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Altri ordini di istruzione | | | |
| Spese Correnti (titolo 1) | 140.396,93 | 135.312,18 | 130.000,42 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 140.396,93 | 135.312,18 | 130.000,42 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 140.396,93 | 135.312,18 | 130.000,42 |

| Entrate previste per finanziare il programma | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Altri ordini di istruzione | 2019 | 2020 | 2021 |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 140.396,93 | 135.312,18 | 130.000,42 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 140.396,93 | 135.312,18 | 130.000,42 |

Diritto allo studio

| Spese previste per il programma | | | |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Diritto allo studio | | | |
| Spese Correnti (titolo 1) | 429.741,28 | 429.648,47 | 429.550,90 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 429.741,28 | 429.648,47 | 429.550,90 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 1.555.093,20 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 1.555.093,20 | 0,00 |
| Totale | 429.741,28 | 1.984.741,67 | 429.550,90 |

| Entrate previste per finanziare il programma | | | |
|--|------|------|------|
| Diritto allo studio | 2019 | 2020 | 2021 |

| | | | |
|--|-------------------|---------------------|-------------------|
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 22.000,00 | 1.577.093,20 | 22.000,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 407.741,28 | 407.648,47 | 407.550,90 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 429.741,28 | 1.984.741,67 | 429.550,90 |

VALORIZZAZIONE BENI E ATTIV. CULTURALI**Missione 05 e relativi programmi**

Appartengono alla missione, suddivisa nei corrispondenti programmi, l'amministrazione e il funzionamento delle prestazioni di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione, dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Rientrano nel campo l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali, con il sostegno alle strutture e attività culturali non finalizzate al turismo, incluso quindi il supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Le funzioni esercitate in materia di cultura e beni culturali sono pertanto indirizzate verso la tutela e la piena conservazione del patrimonio di tradizioni, arte e storia dell'intera collettività locale, in tutte le sue espressioni.

Valorizzazione dei beni di interesse storico

| Spese previste per il programma | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------|
| Valorizzazione dei beni di interesse storico | | | |
| Spese Correnti (titolo 1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 310.000,00 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 310.000,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 310.000,00 | 0,00 |

| Entrate previste per finanziare il programma | | | |
|--|-------------|-------------------|-------------|
| Valorizzazione dei beni di interesse storico | 2019 | 2020 | 2021 |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 310.000,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 310.000,00 | 0,00 |

Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

| Spese previste per il programma | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | | | |
| Spese Correnti (titolo 1) | 29.150,00 | 29.150,00 | 29.150,00 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 29.150,00 | 29.150,00 | 29.150,00 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 29.150,00 | 29.150,00 | 29.150,00 |

| Entrate previste per finanziare il programma | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 2019 | 2020 | 2021 |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 26.150,00 | 26.150,00 | 26.150,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 29.150,00 | 29.150,00 | 29.150,00 |

POLITICA GIOVANILE, SPORT E TEMPO LIBERO**Missione 06 e relativi programmi**

Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva in tutti i suoi aspetti, che vanno dalla costruzione e manutenzione degli impianti e delle attrezzature alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Queste attribuzioni si estendono fino a ricomprendervi l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo o ricreativo. Appartengono a questo genere di Missione, pertanto, l'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 e monitoraggio delle relative politiche.

Sport e tempo libero

| Spese previste per il programma | | | |
|--|-----------------|-------------------|-----------------|
| Sport e tempo libero | | | |
| Spese Correnti (titolo 1) | 6.624,44 | 6.050,73 | 5.454,76 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 6.624,44 | 6.050,73 | 5.454,76 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 970.000,00 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 970.000,00 | 0,00 |
| Totale | 6.624,44 | 976.050,73 | 5.454,76 |

| Entrate previste per finanziare il programma | | | |
|--|-----------------|-------------------|-----------------|
| Sport e tempo libero | 2019 | 2020 | 2021 |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 970.000,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 6.624,44 | 6.050,73 | 5.454,76 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 6.624,44 | 976.050,73 | 5.454,76 |

TURISMO

Missione 07 e relativi programmi

Le attribuzioni esercitabili nel campo turistico riguardano sia l'erogazione di servizi turistici che la realizzazione diretta o indiretta di manifestazioni a richiamo turistico. Queste funzioni possono estendersi, limitatamente agli interventi non riservati espressamente dalla legge alla regione o alla provincia, fino a prevedere l'attivazione di investimenti mirati allo sviluppo del turismo. Entrano nella missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le possibili attività di supporto e stimolo alla programmazione, al coordinamento ed al monitoraggio delle relative politiche. A ciò si sommano gli interventi nell'ambito della politica regionale in materia di turismo e sviluppo turistico.

Sviluppo e la valorizzazione del turismo

| Spese previste per il programma | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Sviluppo e la valorizzazione del turismo | | | |
| Spese Correnti (titolo 1) | 14.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 14.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 14.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 |

| Entrate previste per finanziare il programma | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Sviluppo e la valorizzazione del turismo | | | |
| | 2019 | 2020 | 2021 |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 14.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 |

ASSETTO TERRITORIO, EDILIZIA ABITATIVA

Missione 08 e relativi programmi

I principali strumenti di programmazione che interessano la gestione del territorio e l'urbanistica sono il piano regolatore generale, il piano particolareggiato e quello strutturale, il programma di fabbricazione, il piano urbanistico ed il regolamento edilizio. Questi strumenti delimitano l'assetto e l'urbanizzazione del territorio individuando i vincoli di natura urbanistica ed edilizia, con la conseguente definizione della destinazione di tutte le aree comprese nei confini. Competono all'ente locale, e rientrano pertanto nella missione, l'amministrazione, il funzionamento e fornitura di servizi ed 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.

Urbanistica e assetto del territorio

| Spese previste per il programma | | | |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Urbanistica e assetto del territorio | | | |
| Spese Correnti (titolo 1) | 457.415,11 | 450.683,90 | 443.663,03 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 457.415,11 | 450.683,90 | 443.663,03 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 479.000,00 | 4.929.000,00 | 1.329.000,00 |
| Totale Spese di investimento | 479.000,00 | 4.929.000,00 | 1.329.000,00 |
| Totale | 936.415,11 | 5.379.683,90 | 1.772.663,03 |

| Entrate previste per finanziare il programma | | | |
|--|-------------------|---------------------|---------------------|
| Urbanistica e assetto del territorio | 2019 | 2020 | 2021 |
| Stato | 70.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 4.520.000,00 | 920.000,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 866.415,11 | 859.683,90 | 852.663,03 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 936.415,11 | 5.379.683,90 | 1.772.663,03 |

SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA AMBIENTE

Missione 09 e relativi programmi

Le funzioni attribuite all'ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente. La programmazione, in questo contesto, abbraccia l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, la difesa del suolo dall'inquinamento, la tutela dell'acqua e dell'aria. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei diversi servizi di igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e il servizio idrico.

Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

| Spese previste per il programma | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | | | |
| Spese Correnti (titolo 1) | 32.000,00 | 32.000,00 | 32.000,00 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 32.000,00 | 32.000,00 | 32.000,00 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 32.000,00 | 32.000,00 | 32.000,00 |

| Entrate previste per finanziare il programma | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 2019 | 2020 | 2021 |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 32.000,00 | 32.000,00 | 32.000,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 32.000,00 | 32.000,00 | 32.000,00 |

Rifiuti

| Spese previste per il programma | | | |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Rifiuti | | | |
| Spese Correnti (titolo 1) | 1.211.500,00 | 1.211.500,00 | 1.211.500,00 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 1.211.500,00 | 1.211.500,00 | 1.211.500,00 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 1.211.500,00 | 1.211.500,00 | 1.211.500,00 |

| Entrate previste per finanziare il programma | | | |
|--|------|------|------|
| Rifiuti | 2019 | 2020 | 2021 |

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 1.211.500,00 | 1.211.500,00 | 1.211.500,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 1.211.500,00 | 1.211.500,00 | 1.211.500,00 |

Servizio idrico integrato

| Spese previste per il programma | | | |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Servizio idrico integrato | | | |
| Spese Correnti (titolo 1) | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |

| Entrate previste per finanziare il programma | | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Servizio idrico integrato | 2019 | 2020 | 2021 |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |

Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

| Spese previste per il programma | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | | | |
| Spese Correnti (titolo 1) | 11.014,90 | 11.014,90 | 11.014,90 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 11.014,90 | 11.014,90 | 11.014,90 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 11.014,90 | 11.014,90 | 11.014,90 |

| Entrate previste per finanziare il programma | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 2019 | 2020 | 2021 |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 11.014,90 | 11.014,90 | 11.014,90 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 11.014,90 | 11.014,90 | 11.014,90 |

SOCCORSO CIVILE**Missione 11 e relativi programmi**

La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L'ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile, e quindi di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzione delle calamità. Appartengono alla Missione l'amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali. Questi ambiti abbracciano la programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile, comprese altre attività intraprese in collaborazione con strutture che sono competenti in materia di gestione delle emergenze.

Sistema di protezione civile

| Spese previste per il programma | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Sistema di protezione civile | | | |
| Spese Correnti (titolo 1) | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |

| Entrate previste per finanziare il programma | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Sistema di protezione civile | 2019 | 2020 | 2021 |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |

DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA**Missione 12 e relativi programmi**

Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo, e questo sia per quanto riguarda la spesa corrente che gli investimenti. Questa missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi 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 alla cooperazione e al terzo settore che operano in questo ambito d'intervento.

Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

| Spese previste per il programma | | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | | | |
| Spese Correnti (titolo 1) | 2.200,00 | 2.200,00 | 2.200,00 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 2.200,00 | 2.200,00 | 2.200,00 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 2.200,00 | 2.200,00 | 2.200,00 |

| Entrate previste per finanziare il programma | | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 2019 | 2020 | 2021 |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 2.200,00 | 2.200,00 | 2.200,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 2.200,00 | 2.200,00 | 2.200,00 |

Interventi per gli anziani

| Spese previste per il programma | | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Interventi per gli anziani | | | |
| Spese Correnti (titolo 1) | 11.500,00 | 11.500,00 | 11.500,00 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 11.500,00 | 11.500,00 | 11.500,00 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 11.500,00 | 11.500,00 | 11.500,00 |

| Entrate previste per finanziare il programma | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Interventi per gli anziani | 2019 | 2020 | 2021 |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 11.500,00 | 11.500,00 | 11.500,00 |

Interventi per le famiglie

| Spese previste per il programma | | | |
|--------------------------------------|------------------|---------------------|------------------|
| Interventi per le famiglie | | | |
| Spese Correnti (titolo 1) | 27.651,91 | 27.651,91 | 27.651,91 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 27.651,91 | 27.651,91 | 27.651,91 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 1.988.645,57 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 1.988.645,57 | 0,00 |
| Totale | 27.651,91 | 2.016.297,48 | 27.651,91 |

| Entrate previste per finanziare il programma | | | |
|--|------|------|------|
| Interventi per le famiglie | 2019 | 2020 | 2021 |

| | | | |
|--|------------------|---------------------|------------------|
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 1.988.645,57 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 27.651,91 | 27.651,91 | 27.651,91 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 27.651,91 | 2.016.297,48 | 27.651,91 |

Interventi per il diritto alla casa

Spese previste per il programma

| Interventi per il diritto alla casa | | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Spese Correnti (titolo 1) | 388.070,00 | 388.070,00 | 388.070,00 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 388.070,00 | 388.070,00 | 388.070,00 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 388.070,00 | 388.070,00 | 388.070,00 |

Entrate previste per finanziare il programma

| Interventi per il diritto alla casa | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Stato | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| Regione | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri Indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 336.070,00 | 336.070,00 | 336.070,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 388.070,00 | 388.070,00 | 388.070,00 |

Cooperazione e associazionismo

| Spese previste per il programma | | | |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Cooperazione e associazionismo | | | |
| Spese Correnti (titolo 1) | 37.348,73 | 37.293,00 | 37.234,13 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 37.348,73 | 37.293,00 | 37.234,13 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 |
| Totale | 37.348,73 | 337.293,00 | 37.234,13 |

| Entrate previste per finanziare il programma | | | |
|--|------------------|-------------------|------------------|
| Cooperazione e associazionismo | 2019 | 2020 | 2021 |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 37.348,73 | 37.293,00 | 37.234,13 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 37.348,73 | 337.293,00 | 37.234,13 |

Reti e altri servizi di pubblica utilità

| Spese previste per il programma | | | |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Reti e altri servizi di pubblica utilità | | | |
| Spese Correnti (titolo 1) | 13.331,61 | 11.610,74 | 9.807,86 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 13.331,61 | 11.610,74 | 9.807,86 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 13.331,61 | 11.610,74 | 9.807,86 |

| Entrate previste per finanziare il programma | | | |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Reti e altri servizi di pubblica utilità | 2019 | 2020 | 2021 |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 13.331,61 | 11.610,74 | 9.807,86 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 13.331,61 | 11.610,74 | 9.807,86 |

FONDI E ACCANTONAMENTI

Missione 20 e relativi programmi

Questa missione, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste ed al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità. Per quanto riguarda questa ultima posta, in presenza di crediti di dubbia esigibilità l'ente effettua un accantonamento al fondo svalutazione crediti vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione. Il valore complessivo del fondo dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che presumibilmente si formeranno nell'esercizio entrante, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

Fondo di riserva

| Spese previste per il programma | | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Fondo di riserva | | | |
| Spese Correnti (titolo 1) | 19.949,28 | 19.949,28 | 19.949,28 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 19.949,28 | 19.949,28 | 19.949,28 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 19.949,28 | 19.949,28 | 19.949,28 |

| Entrate previste per finanziare il programma | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Fondo di riserva | 2019 | 2020 | 2021 |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 19.494,28 | 19.949,28 | 19.949,28 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 19.494,28 | 19.949,28 | 19.949,28 |

Fondo svalutazione crediti

| Spese previste per il programma | | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fondo svalutazione crediti | | | |
| Spese Correnti (titolo 1) | 570.609,59 | 637.740,12 | 671.305,39 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 570.609,59 | 637.740,12 | 671.305,39 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 570.609,59 | 637.740,12 | 671.305,39 |

| Entrate previste per finanziare il programma | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fondo svalutazione crediti | 2019 | 2020 | 2021 |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 570.609,59 | 637.740,12 | 671.305,39 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 570.609,59 | 637.740,12 | 671.305,39 |

DEBITO PUBBLICO**Missione 50 e relativi programmi**

La missione, di stretta natura finanziaria, è destinata a contenere gli stanziamenti di spesa destinati al futuro pagamento delle quote interessi e capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente con relative spese accessorie, oltre alle anticipazioni straordinarie. In luogo di questa impostazione cumulativa, la norma contabile prevede la possibile allocazione degli oneri del debito pubblico in modo frazionato dentro la missione di appartenenza. Rientrano in questo ambito le spese da sostenere per il pagamento degli interessi e capitale relativi alle risorse finanziarie acquisite con emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie di stretta competenza dell'ente.

Quota interessi e capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

| Spese previste per il programma | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Quota interessi e capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | | | |
| Spese Correnti (titolo 1) | 174.889,65 | 155.738,86 | 135.532,55 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 455.155,87 | 474.858,27 | 495.632,24 |
| Totale Spese di funzionamento | 630.045,52 | 630.597,13 | 631.164,79 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 630.045,52 | 630.597,13 | 631.164,79 |

| Entrate previste per finanziare il programma | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 2019 | 2020 | 2021 |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre Entrate | 630.045,32 | 630.597,13 | 631.164,79 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 630.045,52 | 630.597,13 | 631.164,79 |

ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**Missione 60 e relativi programmi**

Questa missione comprende le spese sostenute dall'ente per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria. Queste anticipazioni di fondi vengono concesse dal tesoriere per fronteggiare momentanee esigenze di cassa e di liquidità in seguito alla mancata corrispondenza tra previsioni di incasso e relativo fabbisogno di cassa per effettuare i pagamenti. Questo genere di anticipazione è ammessa entro determinati limiti stabiliti dalla legge. In questo comparto sono collocate anche le previsioni di spesa per il pagamento degli interessi passivi addebitati all'ente in seguito all'avvenuto utilizzo nel corso dell'anno dell'anticipazione di tesoreria. Questi oneri sono imputati al titolo primo della spesa (spese correnti).

Restituzione anticipazione di tesoreria

| Spese previste per il programma | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Restituzione anticipazione di tesoreria | | | |
| Spese Correnti (titolo 1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre spese (titolo 4 e 5) | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 |
| Totale Spese di funzionamento | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 |
| Spese di investimento (titolo 2 e 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Spese di investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 |

| Entrate previste per finanziare il programma | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Restituzione anticipazione di tesoreria | 2019 | 2020 | 2021 |
| Stato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Regione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Unione Europea | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cassa DD.PP., Credito Sportivo, Istituti di Previdenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri indebitamenti | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 |
| Altre Entrate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risorse generali di parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 |

PROGRAMMAZIONE PERSONALE, OO.PP. E PATRIMONIO

Programmazione operativa e vincoli di legge

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

Fabbisogno di personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità) ha introdotto taluni 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.

La programmazione triennale del fabbisogno di personale 2019-2021 è stata approvata con deliberazione di G.C. n. 149 del 20.11.2018 ad oggetto "Piano triennale dei fabbisogni di personale 2019-2021".

Programmazione dei lavori pubblici

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

La programmazione delle opere pubbliche è stata approvata con deliberazione di G.C. n. 139 del 06.11.2018.

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù dell'inclusione nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati oppure, in alternativa, di essere oggetto di dismissione. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

Prima dell'approvazione del bilancio di previsione 2019-2021, il Consiglio Comunale approverà la deliberazione del piano delle alienazioni e valorizzazione del patrimonio per l'anno 2019.

PROGRAMMAZIONE E FABBISOGNO DI PERSONALE

Programmazione personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali ha introdotto in momenti diversi taluni vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione della dotazione di risorse umane. Per quanto riguarda il numero di dipendenti, ad esempio, gli organi di vertice della P.A. sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette, mentre gli enti soggetti alle regole del patto di stabilità devono invece ridurre l'incidenza percentuale delle spese di personale rispetto al totale delle spese correnti. Si tratta di prescrizioni poste dal legislatore per assicurare le esigenze di funzionalità e ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità di bilancio. Il prospetto tiene conto della situazione della dotazione organica effettivamente esistente al momento della compilazione del presente documento di programmazione approvata con deliberazione di G.C. n. 148 del 20.11.2018 ai sensi dei d.lgs. 74 e 75 del 2017 e delle linee guida emanate il 15.05.2018.

La presente programmazione tiene quindi conto di quanto definito dal d.lgs 75/2017 che dispone tra l'altro che: "in sede di definizione del piano di cui al comma 2, ciascuna amministrazione indica la consistenza della dotazione organica e la sua eventuale rimodulazione in base ai fabbisogni programmati e secondo le linee di indirizzo di cui all'articolo 6-ter, nell'ambito del potenziale limite finanziario massimo della medesima e di quanto previsto dall'articolo 2, comma 10-bis, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, garantendo la neutralità finanziaria della rimodulazione. Resta fermo che la copertura dei posti vacanti avviene nei limiti delle assunzioni consentite a legislazione vigente".

Nel corso dell'anno 2019 e successivi, verrà effettuata una nuova programmazione del fabbisogno di personale e di conseguenza una rimodulazione della vigente dotazione organica, in base alle varie richieste di collocamento a riposo dei dipendenti aventi diritto.

| Forza Lavoro | | | | |
|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Personale previsto in pianta organica | 45 | 39 | 39 | 39 |
| Dipendenti di Ruolo | 35 | 34 | 34 | 34 |
| Dipendenti non di Ruolo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 35 | 34 | 34 | 34 |

| Spesa per il personale | | | | |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Spesa Complessiva | 1.467.165,62 | 1.456.921,74 | 1.456.921,74 | 1.456.921,74 |
| Spesa Corrente | 6.134.065,12 | 5.508.194,70 | 5.517.871,83 | 5.530.297,13 |

| CATEGORIA E POSIZIONE ECONOMICA | PREVISTI IN DOTAZIONE ORGANICA POTENZIALE | IN SERVIZIO AL 01/01/2018 | CESSAZIONI PREVISTE NEL 2019 | IN SERVIZIO AL 01/01/2019 |
|---------------------------------|---|---------------------------|--|---------------------------|
| B1 | 1 | 1 | | 1 |
| B2 | 0 | 0 | | 0 |
| B3 | 7 | 7 | 1 scadenza contratto t.d. autista scuolabus scadenza 31/08/2019 | 7 |
| B4 | 2 | 2 | | 2 |
| B5 | 0 | 0 | | 0 |
| B6 | 1 | 1 | | 1 |
| B7 | 0 | 0 | | 0 |
| C1 | 12 | 12 | | 12 |
| C2 | 4 | 4 | | 4 |
| C3 | 1 | 1 | | 1 |
| C4 | 1 | 1 | | 1 |
| C5 | 0 | 0 | | 0 |
| C6 | 0 | 0 | | 0 |
| D1 | 5 | 4 | | 5 |
| D2 | 3 | 3 | | 3 |
| D3 | 1 | 1 | | 1 |
| D4 | 1 | 1 | | 1 |
| Totali | 39 | 38 | | 39 |

***Di cui**

n. 1 segretario comunale in convenzione, n. 34 a tempo indeterminato (di cui n. 2 part-time al 75%) n. 1 a tempo det. (graduatoria vigente a tempo indeterminato (cat. B3) n. 2 art. 110 part-time 18 ore settimanali (cat. D1), n. 2 art. 90 part-time 15 . 2 art. 90 part-time 15 ore settimanali (cat. C1)

OPERE PUBBLICHE E INVESTIMENTI PROGRAMMATI

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.

Il prospetto delle opere pubbliche ed investimenti programmati tiene conto dell'approvazione della delibera di G.C. n. 139 del 06.11.2018 di approvazione del piano triennale delle opere pubbliche 2019-2021.

| Principali investimenti programmati per il triennio | | | |
|---|------------|------------|------------|
| Denominazione | 2019 | 2020 | 2021 |
| Opere complementari e accessorie asilo nido com.li | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ass.ai Comuni dei contr.destinati al patrim.com.le | 70.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Opere pertinenziali nuovo polo scolastico | 0,00 | 575.093,20 | 0,00 |
| Eliminaz.pericoli di allag.too e pot.sist.acque | 0,00 | 350.000,00 | 0,00 |
| Consolidamento muro perimetrale vecchio cimitero | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 |
| Lavori di messa in sicurezza tratti stradali M.Cap | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 |
| Costruzione parcheggio Via Sesto Staffoli | 0,00 | 350.000,00 | 0,00 |
| Adeg.messa a norma imp.sport. loc.Monte Sarapollo | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 |
| Messa a norma pubblica illuminazione centro | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 |
| Ristrutt.con cambio d'uso parch.rialz.P.Ugo Serata | 0,00 | 980.000,00 | 0,00 |
| RSA ia SP 10/A Sacrofano-Cassia km. 5,500 | 0,00 | 999.645,57 | 0,00 |
| Completamento RSA e realizzazione pertinenze | 0,00 | 989.000,00 | 0,00 |
| Restauro facciate Chiesa San Biagio | 0,00 | 310.000,00 | 0,00 |
| Messa in secur.costone tufaceo nel centro abitato | 0,00 | 800.000,00 | 0,00 |
| Sopraelevazione struttura polif. Piazza Ugo Serata | 0,00 | 0,00 | 980.000,00 |
| Realizzazione rotonda incrocio Petruscheto | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 |
| Realizzazione infrastrutture per attività sportive | 0,00 | 670.000,00 | 0,00 |
| Interventi di ripristino delle condizioni min.di | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 |
| Adeg.sismico/messa in secur.palazzetto comunale | 0,00 | 700.000,00 | 0,00 |
| Realizzazione rotonda incrocio Largo Giov.Paolo II | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 |
| Interventi manut.adeg.to,messa a norma scuola mat. | 0,00 | 980.000,00 | 0,00 |
| Ristrutturazione sede comunale Piazza Ilaria Alpi | 0,00 | 600.000,00 | 0,00 |
| Sistemazione scala Martini | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 |
| Sistemazione strade vicinali | 0,00 | 350.000,00 | 0,00 |

PERMESSI A COSTRUIRE (oneri urbanizzazione)**Urbanizzazione pubblica e benefici privati**

I titolari di concessioni edilizie, o permessi di costruzione, devono pagare all'ente concedente un importo che è la contropartita per il costo che il comune deve sostenere per realizzare le opere di urbanizzazione. Per vincolo di legge, i proventi dei permessi di costruzione e le sanzioni in materia di edilizia ed urbanistica sono destinati al finanziamento di urbanizzazioni primarie e secondarie, al risanamento di immobili in centri storici, all'acquisizione delle aree da espropriare e alla copertura delle spese di manutenzione straordinaria del patrimonio. Il titolare della concessione, previo assenso dell'ente e in alternativa al pagamento del corrispettivo, può realizzare direttamente l'opera di urbanizzazione ed inserirla così a scomputo, parziale o totale, del contributo dovuto.

| Permessi di costruire | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Destinazione | 2018 | 2019 |
| Oneri che finanziano uscite correnti | 0,00 | 0,00 |
| Oneri che finanziano investimenti | 150.000,00 | 250.000,00 |
| Totale | 150.000,00 | 250.000,00 |
| Scostamento | 0,00 | |

| Permessi di costruire (Trend storico e programmazione) | | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Destinazione | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| | Accertamenti | Accertamenti | Previsione | Previsione | Previsione | Previsione |
| Uscite correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Investimenti | 142.547,37 | 144.745,83 | 150.000,00 | 250.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| Totale | 142.547,37 | 144.745,83 | 150.000,00 | 250.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |

ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO

Piano delle alienazioni e valorizzazione

L'ente approva ogni anno il piano triennale di alienazione del proprio patrimonio. Si tratta di un'operazione che può variare la classificazione e la composizione stessa delle proprietà pubbliche. Premesso ciò, il primo prospetto 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, e cioè fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro, mentre il prospetto di chiusura rielabora la stessa informazione ripartendola per anno, con indicazione separata anche del numero degli immobili oggetto di vendita.

| Unità immobiliari alienabili (n.) | | | |
|-----------------------------------|----------|----------|----------|
| Tipologia | 2019 | 2020 | 2021 |
| Non residenziali | 0 | 0 | 0 |
| Residenziali | 0 | 0 | 0 |
| Terreni | 0 | 0 | 0 |
| Altri beni | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 0 | 0 | 0 |