.....

LA SEZIONE STRATEGICA ***4***

ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE *5*

1 - PROGRAMMAZIONE NAZIONALE 5

1.1 – SITUAZIONE E PREVISIONI DEL QUADRO ECONOMICO-FINANZIARIO ITALIANO 5

1.2 - LA REGOLA DELL'EQUILIBRIO DI BILANCIO 6

2 - SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA 8

2.1 - SITUAZIONE ANAGRAFICA 8

2.3 - IL TERRITORIO 9

2.4 - LE STRUTTURE 10

3 - INDICATORI ECONOMICI 11

3.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA 11

3.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE 12

3.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO 12

3.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE 13

3.5 - COSTO DEL PERSONALE 13

4 - CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO 15

ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE *16*

5- SERVIZI PUBBLICI LOCALI 16

6 - ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE… 17

7- OPERE PUBBLICHE 19

7.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI 19

7.2 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI 19

8- GESTIONE DEL PATRIMONIO 21

9- TRIBUTI E TARIFFE 23

10- ANALISI PER PROGRAMMI DELLE NECESSITÀ FINANZIARIE 26

1 1 - ANALISI PER CATEGORIA DELLE RISORSE FINANZIARIE 30

1 2 - REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE 33

12.1 - ENTRATE STRAORDINARIE 33

12.2 - SPESE STRAORDINARIE 33

1 3 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO 34

13.1 - INDEBITAMENTO A MEDIO/LUNGO TERMINE 34

13.2 - INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE 34

1 4 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA 35

14.1 - -EQUILIBRI DI BILANCIO 35

14. 2 - PREVISIONE DI CASSA 37

15- RISORSE UMANE 38

INDIRIZZI GENERALI STRATEGICI *40*

LA SEZIONE OPERATIVA ***54***

PARTE PRIMA *54*

1 - ORGANISMI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA 57

3 - VALUTAZIONE GENERALE SUI MEZZI FINANZIARI 58

4 - TRIBUTI E TARIFFE DEI SERVIZI 59

5 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO 59

6 - RELAZIONE DEI PROGRAMMI 60

7 - IMPEGNI PLURIENNALI 93

PARTE SECONDA *94*

8 - OPERE PUBBLICHE 94

9 - PROGRAMMA BIENNALE DI FORNITURE E SERVIZI 95

10 - PIANO TRIENNALE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA 96

11 - FABBISOGNO PERSONALE 97

12 - PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI PATRIMONIALI 98

IL PROCESSO DI PROGRAMMAZIONE

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'Ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'Ente.

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

2) conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'Ente si propone di conseguire;
3) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

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

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

La principale innovazione programmatica introdotta dal D.Lgs. 118/11 è rappresentata dal Documento Unico di Programmazione (DUP).
Scopo principale di questo documento è quello di riunire in un solo documento, posto a monte del bilancio di previsione, le analisi, gli indirizzi e gli obiettivi che devono guidare la predisposizione del bilancio e del PEG e la loro successiva gestione.

Il DUP :

- è lo strumento che permette l'attività strategica ed operativa degli Enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistematico ed unitario le discontinuità ambientali e organizzative;
- costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.
- si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.
- deve essere, di norma, presentato dalla Giunta al Consiglio entro il 31 luglio, salvo proroghe ministeriali.

1.

2. LA SEZIONE STRATEGICA

La Sezione Strategica (di seguito SeS) sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione

Regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione europea.

In particolare, la sezione individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica:

- le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo,
- le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali
- gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

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

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

Gli obiettivi strategici, nell'ambito di ciascuna missione, sono definiti con riferimento all'Ente. Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che il gruppo amministrazione pubblica può e deve fornire per il suo conseguimento.

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'Ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

COMUNE DI VILLAR PEROSA

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020/2022

SEZIONE STRATEGICA

3. ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE

1 - PROGRAMMAZIONE NAZIONALE

1.1 – SITUAZIONE E PREVISIONI DEL QUADRO ECONOMICO-FINANZIARIO ITALIANO

Il Documento di economia e finanza 2019 ripercorre i risultati conseguiti nei primi dieci mesi di attività del Governo e traccia le linee guida della politica di bilancio e di riforma che si intende attuare nel prossimo triennio.

Il Governo, dopo aver realizzato il programma iniziale di riforma economica e sociale descritto nella Nota di aggiornamento del DEF 2018 e seppur in un contesto economico congiunturale profondamente cambiato e più complesso, caratterizzato da un **marcato rallentamento della crescita europea** e dal permanere di condizioni di bassa inflazione, conferma con il Documento gli obiettivi fondamentali della sua azione: ridurre progressivamente il gap di crescita con la media europea e, al contempo, il rapporto debito/pil. A tal fine, la strategia dell'Esecutivo ribadisce il ruolo degli investimenti pubblici come fattore fondamentale di crescita, innovazione, infrastrutturazione sociale e aumento di competitività del sistema produttivo; l'azione di **riforma fiscale** in progressiva attuazione di un sistema di flat tax come componente importante di un modello di crescita più bilanciato; il sostegno alle imprese impegnate nell'innovazione tecnologica e il rafforzamento contestuale della rete di protezione e inclusione sociale.

In chiave anti-ciclica e al fine di sostenere l'attività economica e in particolare gli investimenti pubblici e privati, il Governo ha approntato due pacchetti di misure: il decreto-legge "crescita", che si concentra sull'impulso all'accumulazione di capitale e alla realizzazione di investimenti, e il decreto-legge "sblocca cantieri", che punta a una forte ripresa del settore delle costruzioni. Questi interventi hanno un impatto neutrale sulla finanza pubblica, a testimonianza dell'attenzione del Governo alla disciplina di bilancio.

Il Governo ritiene comunque necessario un cambiamento a livello europeo del modello di crescita che, senza pregiudicare la competitività dei Paesi dell'Unione, si basi maggiormente sulla promozione della domanda interna, e si farà quindi promotore di una **rivisitazione dell'approccio di politica economica**, dalle regole di bilancio alla politica industriale, commerciale, degli investimenti e dell'innovazione **dell'Unione europea**.

Per quanto riguarda i principali indicatori economici e di finanza pubblica, il 2018 si è chiuso con un incremento del pil reale dello 0,9 per cento. Come conseguenza delle mutate condizioni interne ed esterne, la proiezione di crescita tendenziale per il 2019 è stata rivista, passando dall'1 allo 0,1 per cento. Il deficit di quest'anno è stimato al 2,4 per cento del pil. In termini strutturali, ovvero al netto dell'andamento ciclico e delle misure temporanee, questo risultato darebbe luogo a una variazione dell'indebitamento di solo -0,1 punti percentuali. Tenendo conto della flessibilità concordata con la Commissione, il risultato di quest'anno rientrerebbe quindi nei limiti del Patto di Stabilità e Crescita (PSC).

Per gli anni successivi, il Programma di Stabilità traccia un sentiero di finanza pubblica che riduce gradualmente il deficit fino all'1,5 per cento nel 2022, con una diminuzione di 0,3 punti percentuali all'anno, che determina un miglioramento quasi equivalente del saldo strutturale. Secondo le nuove proiezioni, il deficit strutturale scenderebbe dall'1,6 per cento del pil di quest'anno allo 0,8 per cento nel 2022, in linea con una graduale convergenza verso il pareggio strutturale. Per quanto riguarda gli obiettivi interni di politica di bilancio, lo scenario programmatico prevede un **aumento degli investimenti pubblici** nel prossimo triennio, che dal 2,1 per cento del pil registrato nel 2018 si porterebbero al 2,7 per cento nel 2022.

Il programma nazionale di riforma (PNR) si inserisce nel solco dei provvedimenti già approvati e della strategia di politica economica del Governo, che ha dato la priorità all'**inclusione sociale, al contrasto alla**

povertà, all'avvio al lavoro della popolazione inattiva e al miglioramento dell'istruzione e della formazione. Saranno oggetto di valutazione l'introduzione di un salario minimo orario per i settori non coperti da contrattazione collettiva e la previsione di trattamenti congrui per l'apprendistato nelle libere professioni. Si continuerà inoltre a lavorare per ridurre il cuneo fiscale sul lavoro e gli adempimenti burocratici, anche attraverso la digitalizzazione.

Accanto all'investimento in infrastrutture fisiche, si prevede anche un ampio **sforzo nel campo dell'innovazione tecnologica e della ricerca**, nella diffusione della banda larga, nello sviluppo della rete 5G e per il rilancio della politica industriale dell'Italia. Il Governo rafforzerà il sostegno alla green finance e alla sperimentazione e adozione delle trasformazioni digitali e delle tecnologie abilitanti che offrano soluzioni per produzioni più sostenibili e circolari.

Infine, per favorire la ripresa delle nascite e la partecipazione femminile al mercato del lavoro, il Governo intende proseguire sulla strada dell'alleggerimento del carico fiscale e della destinazione di maggiori risorse a favore delle famiglie, con particolare riguardo a quelle numerose e con componenti in condizione di disabilità.

1.2 - LA REGOLA DELL'EQUILIBRIO DI BILANCIO

Nel 2018 il legislatore, anche a seguito delle sentenze della Corte Costituzionale n. 247/2017 e n. 101/2018, ha proceduto ad una **forte semplificazione della regola di finanza pubblica** che prevede il concorso delle regioni, delle province autonome di Trento e di Bolzano, delle città metropolitane, delle province e dei comuni, al raggiungimento dell'obiettivo di indebitamento perseguito a livello nazionale nel rispetto del Patto di Stabilità e Crescita.

Tale regola, introdotta nel 2012, riformata nel 2016 e quindi resa operativa dalle norme poste dalla Legge di Bilancio 2017, individuava un unico saldo non negativo in termini di competenza tra entrate finali e spese finali, al netto delle voci attinenti all'accensione o al rimborso di prestiti e all'avanzo o disavanzo di amministrazione, sia nella fase di previsione che di rendiconto. La riforma del 2016 aveva, inoltre, ampliato le possibilità di finanziamento degli investimenti sul territorio consentendo il finanziamento, oltre che attraverso il ricorso al debito, anche tramite l'utilizzo dei risultati d'amministrazione degli esercizi precedenti (avanzi pregressi) e l'inclusione nel saldo non negativo tra entrate e spese finali del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV), al netto della quota finanziata da debito, sia tra le entrate sia tra le spese.

Con la sentenza n. 247 del 29 novembre 2017 la Corte Costituzionale, pur dichiarando non fondate le questioni di legittimità costituzionale avanzate dalle regioni sull'articolo 1, comma 1, lettera b), della Legge n. 164 del 2016 (saldo non negativo tra le entrate e le spese finali), ha fornito un'interpretazione in base alla quale l'avanzo di amministrazione e il FPV non possono essere limitati nel loro utilizzo, manifestando, di fatto, in più punti della sentenza, la predilezione per i principi contabili e gli equilibri di bilancio disciplinati dal Decreto Legislativo n. 118 del 2011 in materia di riforma/armonizzazione contabile. Secondo la Corte Costituzionale, infatti, il D.Lgs. n. 118/2011, che richiede tra l'altro il rispetto dell'equilibrio di bilancio di competenza finale e di parte corrente e l'equilibrio finale di cassa per tutte le amministrazioni territoriali, è in grado di assicurare agli enti territoriali la piena attuazione degli articoli 81 e 97 della Costituzione e il loro concorso agli obiettivi di finanza pubblica.

Se da un lato il **superamento del c.d. 'doppio binario'** (ovvero l'esistenza degli equilibri introdotti sia dal Decreto Lgs. n. 118/2011 sia dalla L. n. 243/2012 così come riformata dalla L. n. 164/2016) costituisce una semplificazione per gli enti territoriali e un incentivo per rilanciare gli investimenti sul territorio, dall'altro avrebbe potuto rappresentare un rischio in termini di impatto sull'indebitamento netto.

L'attuazione a regime della richiamata sentenza della Corte Costituzionale ha reso necessario, pertanto, il rinvenimento di risorse, in termini di fabbisogno e indebitamento netto, ai sensi della legge di contabilità e

finanza pubblica che prevede che 'il Ministro dell'economia e delle finanze, allorché riscontri che l'attuazione di leggi rechi pregiudizio al conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica, assume tempestivamente le conseguenti iniziative legislative al fine di assicurare il rispetto dell'articolo 81 della Costituzione. La medesima procedura è applicata in caso di sentenze definitive di organi giurisdizionali e della Corte Costituzionale recanti interpretazioni della normativa vigente suscettibili di determinare maggiori oneri, fermo restando quanto disposto in materia di personale dall'articolo 61 del Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165'. Le relative coperture finanziarie sono state individuate, quindi, dal D.L. n. 91/2018 e dall'articolo 1, comma 826 della Legge di Bilancio 2019.

A decorrere dal 2019 (dal 2021 per le regioni a statuto ordinario), il nuovo quadro delineato dal legislatore prevede per tutti gli enti territoriali:

- il **rispetto degli equilibri di bilancio** (risultato di competenza dell'esercizio non negativo, finale e di parte corrente, ed equilibrio di cassa finale) e degli altri principi contabili introdotti dal D.Lgs. n. 118/2011 e, di conseguenza, il definitivo superamento del richiamato 'doppio binario';
- una **semplificazione degli adempimenti di monitoraggio e certificativi**, che consente di utilizzare in modo più efficiente le proprie risorse umane;
- la possibilità di programmare le proprie risorse finanziarie nel medio-lungo periodo per assicurare il rilancio degli investimenti sul territorio, anche attraverso l'**utilizzo senza limiti degli avanzi di amministrazione e dei fondi vincolati pluriennali**.

In un'ottica di sostenibilità di medio-lungo periodo e di finalizzazione del ricorso al debito, sono mantenuti fermi i principi generali, in particolare:

- il ricorso all'indebitamento da parte degli enti territoriali è consentito esclusivamente per finanziare spese di investimento, nei limiti previsti dalla legge dello Stato;
- le operazioni di indebitamento devono essere accompagnate da piani di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento, dove sono evidenziati gli oneri da sostenere e le fonti di copertura nei singoli esercizi finanziari.

Essendo venuti meno, per effetto dell'entrata in vigore della Legge di Bilancio 2019, gli adempimenti a carico degli enti territoriali relativi al monitoraggio e alla certificazione degli andamenti di finanza pubblica previgenti, la verifica sugli andamenti della finanza pubblica in corso d'anno sarà effettuata attraverso il Sistema informativo sulle operazioni degli enti pubblici (SIOPE), anche al fine di semplificare gli adempimenti a carico degli enti; mentre il controllo successivo verrà operato attraverso le informazioni trasmesse alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche (BDAP), istituita presso il MEF . Al fine di assicurare l'invio da parte degli enti territoriali delle informazioni riferite ai bilanci di previsione ed ai rendiconti di gestione è stato previsto, inoltre, un sistema sanzionatorio (blocco assunzioni di personale e, per i soli enti locali, blocco trasferimenti, fino all'invio dei dati contabili). Ciò al fine di assicurare un tempestivo monitoraggio sugli andamenti di finanza pubblica.

La semplificazione che discende dall'applicazione delle richiamate sentenze della Corte Costituzionale e le misure previste dalle ultime Leggi di Bilancio contribuiranno a rilanciare gli investimenti delle amministrazioni locali, il cui contributo alla crescita reale degli investimenti della PA è stato quasi sempre negativo dalla crisi del 2009. Per favorire gli investimenti sul territorio, la Legge di Bilancio 2019 rafforza, infatti, le misure in materia di investimenti delle amministrazioni locali avviate nel biennio 2017-2018.

2 - SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA

Nei prossimi paragrafi saranno esposti alcuni dati che si ritiene possano essere interessanti per definire le caratteristiche e le peculiarità del territorio, delle attività e dei residenti e/o di chi interagisce con il territorio stesso.

Si tratta di dati attinti dall'anagrafe, dalle attività produttive e dalla banca dati dell'Agenzia delle Entrate messa a disposizione dell'Ente in forma sintetica.

2.1 - SITUAZIONE ANAGRAFICA

Popolazione legale al censimento (2011)	4241
Popolazione residente al 31 dicembre 2018	4048
di cui: maschi	1952
femmine	2096
nuclei familiari	1857
comunità/convivenze	7
Popolazione al 1.1. 2018	4026
Nati nell'anno	15
Deceduti nell'anno	49
Saldo naturale	**-34**
Immigrati nell'anno	170
Emigrati nell'anno	114
saldo migratorio	**+56**

Tasso di natalità ultimo quinquennio				
Anno 2014	*Anno 2015*	*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
0,48	0,41	0,64	0,54	0,37

Tasso di mortalità ultimo quinquennio				
Anno 2014	*Anno 2015*	*Anno 2016*	*Anno 2017*	*Anno 2018*
1,19	1,28	1,22	1,39	1,21

2.3 - IL TERRITORIO

COMUNE DI VILLAR PEROSA					
Superficie in Kmq	12				
Risorse idriche	Fiumi e Torrenti 1				
Strade					
Statali Km	4,3	**Provinciali Km**	1,2	**Comunali Km**	80
Vicinali Km		**Autostrade Km**			
Piani e Strumenti urbanistici vigenti					
Piano regolatore adottato		NO			
Piano regolatore approvato		SI			
Programma di fabbricazione		NO			
Piano edilizia economica e popolare		NO			
Piano Insediamento Produttivi					
Industriali		NO			
Artigianali		NO			
Commerciali		NO			
Altri strumenti (specificare)		NO			
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.12, comma 7, D. L.vo 77/95)		NO			
Se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)					
		AREA INTERESSATA		**AREA DISPONIBILE**	
P.E.E.P.					
P.I.P.					

2.4 - LE STRUTTURE

		Esercizio in corso	Programmazione pluriennale		
Tipologia	n	2019	2020	2021	2022
Asili nido		0	0	0	0
Scuole materne		112	112	112	112
Scuole elementari		200	200	200	200
Scuole medie		240	240	240	240
Strutture residenziali per anziani		0	0	0	0
Farmacie Comunali	n	0	0	0	0
Rete fognaria in					
Bianca	Km	0	0	0	0
Nera	Km	0	0	0	0
Mista	Km	12	12	12	12
Esistenza depuratore	SI/NO	SI	SI	SI	SI
Rete acquedotto	Km	32	32	32	32
Attuazione servizio idrico integrato	SI/NO	SI	SI	SI	SI
Aree verdi, parchi, giardini	n	5	5	5	5
	hq	2	2	2	2
Punti luce illuminazione pubblica	n	722	722	722	722
Rete gas	Km	21	21	21	21
Raccolta rifiuti in quintali:					
civile		20140	20140	20140	20140
industriale					
Raccolta differenziata	SI/NO	SI	SI	SI	SI
Esistenza discarica	SI/NO	NO	NO	NO	NO
Mezzi operativi	n	6	6	6	6
Veicoli		5	5	5	5
Centro elaborazione dati		NO	NO	NO	NO
Personal computer		17	17	17	17

3 - INDICATORI ECONOMICI

L'analisi dello stato strutturale dell'Ente è effettuata attraverso una serie di indicatori che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente, definendo rapporti tra valori finanziari e fisici (ad esempio la pressione tributaria per abitante o la spesa corrente per abitante) o rapporti tra valori esclusivamente finanziari (ad esempio il grado di autonomia impositiva o il grado di autonomia finanziaria).

Le sezioni che seguono illustrano gli indicatori finanziari ed economici generali calcolati sui dati della gestione 2018 ; il raffronto con quelli relativi ai rendiconti 2017 e 2016 permette di valutare i risultati conseguiti dall'Amministrazione nel triennio appena trascorso, sebbene sia necessario tener conto della riclassificazione di alcune voci che rende tali valori non omogenei e quindi non perfettamente confrontabili.

3.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'Ente. I trasferimenti correnti dello Stato, regione ed altri Enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'Ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc…

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli Enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'Ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

L'Ente per mantenere in essere i propri servizi istituzionali e non può contare sempre meno sui trasferimenti che gli derivano dallo Stato e da altri Enti pubblici; deve quindi focalizzare la propria attenzione sulle entrate proprie e sulla gestione di servizi in modo da realizzare il massimo delle economicità ed efficienza al fine di liberare risorse per altri servizi.

INDICE		2016	2017	2018
Autonomia Finanziaria=	Entrate Tributarie + Extratributarie / Entrate Correnti	96,441%	97,808%	90,451%

3.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE

Sono indicatori che consentono di individuare l'onere che grava sul cittadino per usufruire dei servizi forniti dall'Ente.

INDICE		2016	2017	2018
Pressione entrate proprie pro-capite =	Entrate Tributarie + Extratributarie	729,65	720,90	734,63
	N.Abitanti			

INDICE		2016	2017	2018
Pressione tributaria pro-capite =	Entrate Tributarie	525,72	547,57	544,21
	N.Abitanti			

3.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO

L'amministrazione dell'Ente nell'utilizzo delle risorse comunali è libera nella misura in cui il bilancio non è prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine già assunti in precedenti esercizi. Conoscere, pertanto, il grado di rigidità del bilancio permette di individuare quale sia il margine di operatività per assumere nuove decisioni o iniziative economiche e finanziarie.

INDICE		2016	2017	2018
Rigidità strutturale=	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	26,051%	26,007%	23,905%
	Entrate Correnti			

Le spese fisse impegnate, per prassi, sono le spese del personale, le spese per il rimborso della quota capitale e interesse dei mutui. Quanto più il valore si avvicina all'unità tanto minori sono le possibilità di manovra dell'amministrazione che si trova con gran parte delle risorse correnti già utilizzate per il finanziamento delle spese per il personale e il rimborso della quota capitale e interessi dei mutui in scadenza.

In realtà, il grado di rigidità strutturale è notevolmente superiore all'indice sopra calcolato, in quanto sarebbero da considerare anche tutti i costi di funzionamento delle strutture (costi per consumo acqua, gas, energia elettrica, spese telefoniche, le imposte ecc..).

Volendo scomporre il grado di rigidità strutturale complessivo sopra evidenziato nelle due voci relative al costo del personale e al costo dei mutui si possono ottenere questi ulteriori indici:

INDICE		2016	2017	2018
Rigidità per costo personale=	Spese Personale / Entrate Correnti	18,354%	18,035%	17,079%

INDICE		2016	2017	2018
Rigidità per indebitamento=	Rimborso mutui e interessi / Entrate Correnti	7,698%	7,972%	6,826%

3.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE

Come accennato precedentemente, per prassi, i principali fattori di rigidità a lungo termine sono il costo del personale ed il livello di indebitamento. Questi fattori devono essere riportati alla dimensione sociale del Comune individuandone la ricaduta diretta sul cittadino

INDICE		2016	2017	2018
Rigidità strutturale pro-capite=	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi / N.Abitanti	197,10	191,69	194,16

INDICE		2016	2017	2018
Rigidità costo del personale pro-capite=	Spese Personale / N.Abitanti	138,86	132,93	138,72

INDICE		2016	2017	2018
Rigidità indebitamento pro-capite=	Rimborso mutui e interessi / N.Abitanti	58,24	58,76	55,44

3.5 - COSTO DEL PERSONALE

L'erogazione dei servizi è essenzialmente basata sulla struttura organizzativa dell'Ente, nella quale l'onere del personale assume un'importanza preponderante su ogni altro fattore produttivo impiegato.

Il costo del personale può essere visto come:

- parte del costo complessivo del totale delle spese correnti: in questo caso si evidenzia l'incidenza del costo del personale sul totale delle spese correnti del titolo 1°, oppure come costo medio pro- capite dato dal rapporto costo del personale/n° abitanti:
- rigidità costo del personale dato dal rapporto tra il totale delle spese per il personale e il totale delle entrate correnti; in pratica viene analizzato quanto delle entrate correnti è utilizzato per il finanziamento delle spese per il personale.

Gli indicatori sotto riportati, analizzano la spesa per il personale negli aspetti sopra descritti.

INDICE		2016	2017	2018
Incidenza spesa personale sulla spesa corrente=	Spesa Personale Spese Correnti del titolo 1°	22,253%	21,546%	19,548%

INDICE		2016	2017	2018
Rigidità per costo personale pro-capite=	Spesa Personale N.Abitanti	138,86	132,93	138,72

INDICE		2016	2017	2018
Rigidità per costo personale=	Spese Personale Entrate Correnti	18,354%	18,035%	17,079%

4 - CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

Di seguito vengono riportati i parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di Ente strutturalmente deficitario, elaborati ai sensi dell'art. 242 del TUEL risultanti all'ultimo rendiconto di gestione approvato.

2018					
Parametro	*Tipologia indicatore*	*Soglia*	*Valore*	*SÌ*	*NO*
P1	1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	deficitario se maggiore del 48%	24,00		X
P2	2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	deficitario se minore del 22%	72,00		X
P3	3.2 Anticipazioni chiuse solo contabilmente	deficitario se maggiore di 0	0,00		X
P4	10.3 Sostenibilità debiti finanziari	deficitario se maggiore del 16%	7,00		X
P5	12.4 Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	deficitario se maggiore del 1,20%	0,00		X
P6	13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	deficitario se maggiore del 1,00%	0,00		X
P7	13.2 + 13.3 Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	deficitario se maggiore dello 0,60%	0,00		X
P8	Effettiva capacità di riscossione	deficitario se minore del 47%	93,00		X
Sulla base dei parametri suindicati l'Ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie					**X**

4. ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE

4.1

4.2 5- SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Ai sensi dell'articolo 112 del TUEL, sono servizi pubblici locali quelli di cui i cittadini usufruiscono, purché rivolti alla produzione di beni e utilità per le obiettive esigenze sociali e che tendono a promuovere lo sviluppo economico e civile delle comunità locali.

Servizio	*Modalità di svolgimento*
Servizio energia e gestione elettrica degli edifici, degli impianti,della rete di illuminazione pubblica, gestione del calore ed efficientamento energetico .	Appalto
Servizio illuminazione votiva alle sepolture	Convenzione
Servizi comunali di supporto scolastico	Appalto
Servizio di gestione rifiuti solidi urbani	Appalto

4.3 6 - ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE

Come previsto dall'art. 3 commi 27, 28 e 29 della legge n. 244 del 27.12.2010, l'Ente ha approvato una delibera con cui ha provveduto a definire le società partecipate, controllate e gli Enti strumentali facenti capo al gruppo Amministrazione Pubblica, i quali vengono meglio descritti **nell'allegato al presente atto sotto la lettera A)**. Di seguito se ne riportano gli estremi identificativi:

	Identificativo Fiscale	Sede	Forma Giuridica	Settore di Attività	Quota di Partecipazione
ACEA PINEROLESE ENERGIA SRL	**08547890015**	**Via Cravero, 48 – Pinerolo (TO)**	**Società a responsabilità limitata**	**Vendita gas ed energia elettrica**	**5,09%**
ACEA PINEROLESE INDUSTRIALE SPA	**05059960012**	**Via Vigone, 42 – Pinerolo (TO)**	**Società per azioni**	**Pluralità di servizi**	**5,09%**
ACEA SERVIZI STRUMENTALI TERRITORIALI SRL	**10381250017**	**Via Vigone, 42 – Pinerolo (TO)**	**Società a responsabilità limitata**	**Gestione calore**	**5,09%**
AIDA AMBIENTE SRL	**09909860018**	**Via Collegno, 48 – Pianezza (TO)**	**Società a responsabilità limitata**	**Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**	**0,00%**
APE RINNOVABILI SRL	**03933750014**	**Via Cravero, 48 – Pinerolo (TO)**	**Società a responsabilità limitata**	**Energia e diversificazione delle fonti energetiche**	**5,09%**
CONSORZIO ACEA PINEROLESE	**94550840014**	**Via Vigone, 42 – Pinerolo (TO)**	**Consorzio**	**Tutela dell'ambiente e gestione rifiuti**	**5,09%**
CONSORZIO PER IL BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL PELLICE	**8506380019**	**Piazza 3 Alpini, 1 – Pinerolo (TO)**	**Consorzio**	**Derivazione dell'acqua**	**3,33%**
DISTRIBUZIONE GAS NATURALE SRL	**09479040017**	**Via Vigone, 42 – Pinerolo (TO)**	**Società a responsabilità limitata**	**Distribuzione gas naturale**	**5,09%**
RISORSE IDRICHE SPA	**06087720014**	**Corso XI Febbraio, 14 – Torino**	**Società per azioni**	**Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**	**0,00%**

SMAT SPA	**07937540016**	**Corso XI Febbraio, 14 – Torino**	**Società per azioni**	**Servizio idrico integrato**	**0,00%**

7- OPERE PUBBLICHE

7.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI

Secondo quanto disposto dalla normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli Enti Locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento. In questa sede è bene evidenziare come le opere pubbliche siano una delle componenti più evidenti per il cittadino di quella che è la Vision dell'Amministrazione e quindi rappresentino in maniera emblematica le scelte della politica e gli impatti sui soggetti direttamente o indirettamente coinvolti in singoli progetti o nell'attività del Comune.

Nella programmazione 2020/2022 non sono stati inseriti finanziamenti di cui non si ha ancora la certezza della concessione. Per quanto riguarda gli investimenti l' attenzione dell' amministrazione sarà rivolta alla manutenzione degli immobili comunali, della messa in sicurezza della viabilità comunale ed alla sistemazione idrogeologica del territorio.

Il Comune provvederà, qualora siano previsti lavori di singolo importo superiore a 100.000,00 all'approvazione del Programma Triennale e l'Elenco Annuale delle Opere Pubbliche 2020 – 2022 nei termini previsti dalle leggi vigenti.

7.2 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI

		RESIDUI AL 31.12.2019	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
Cap. 3000/0	SERVIZI GENERALI - ACQUISTO BENI MOBILI	3.416,00	3.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Cap. 3002/0	SERVIZI GENERALI - ACQUISTO SOFTWARE	610,00	11.220,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Cap. 3004/0	SERVIZI GENERALI - ACQUISTO MOBILI E ARREDI	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3005/0	SERVIZI GENERALI - ACQUISTO HARDWARE	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00

Cap. 3010/0	BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI	462.795,07	569.525,04	501.018,75	2.000,00	17.000,00
Cap. 3025/0	REALIZZAZIONE IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA	84.675,75	0,00	84.675,75	0,00	0,00
Cap. 3030/0	SCUOLA MATERNA - ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI	110.553,47	119.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3035/0	INCARICHI PROFESSIONALI	10.500,00	10.500,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3050/0	SCUOLA ELEMENTARE - ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI	383,04	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Cap. 3055/0	ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA ELEMENTARE	4.409,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3060/0	SCUOLA ELEMENTARE - ACQUISTO BENI MOBILI	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3070/0	SCUOLA MEDIA - ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI	629,20	344.205,31	469.827,50	0,00	0,00
Cap. 3072/0	SCUOLA MEDIA - ACQUISTO BENI MOBILI	113,40	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Cap. 3120/0	IMPIANTI SPORTIVI - ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI	349,66	444.890,00	340.000,00	0,00	0,00
Cap. 3140/0	SERVIZI TURISTICI - ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3145/0	SERVIZI TURISTICI - ACQUISTO BENI MOBILI	4.172,40	6.000,00	3.000,00	0,00	0,00
Cap. 3150/0	VIABILITA' - ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI	1.142,48	0,00	78.069,13	0,00	0,00
Cap. 3151/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' PEDONALE	415,39	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3160/0	ILLUMINAZIONE PUBBLICA - ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI	9.216,00	123.880,00	204.000,00	50.000,00	50.000,00
Cap. 3200/0	TERRITORIO E AMBIENTE - ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI	13.516,43	241.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI	**706.897,37**	**1.883.720,35**	**1.690.591,13**	**60.000,00**	**75.000,00**

-

8- GESTIONE DEL PATRIMONIO

Il successivo prospetto riporta i principali aggregati che compongono le Immobilizzazioni sullo Stato Patrimoniale al 2018, anno dell'ultimo Rendiconto di Gestione approvato .

		Voce di Stampa	2018	2017
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
I		Immobilizzazioni immateriali		
	1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
	2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
	3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
	4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
	5	avviamento	0,00	0,00
	6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	9	altre	1069,70	1418,62
		Totale immobilizzazioni immateriali	**1069,70**	**1418,62**
		Immobilizzazioni materiali (3)		
II	*1*	Beni demaniali	3963570,29	4076455,37
	1.1	Terreni	186817,02	186817,02
	1.2	Fabbricati	358759,78	357580,57
	1.3	Infrastrutture	284562,35	254731,05
	1.9	Altri beni demaniali	3133431,14	3277326,73
III	*2*	Altre immobilizzazioni materiali (3)	6263532,13	6363506,13
	2.1	Terreni	73219,43	73219,43
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.2	Fabbricati	6100029,59	6202175,01

	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00
	a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	28214,53	28214,53
	2.5	Mezzi di trasporto	7331,31	7331,31
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	45320,13	44227,43
	2.7	Mobili e arredi	9417,14	8338,42
	2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
	2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	18981,25	18981,25
		Totale immobilizzazioni materiali	**10246083,67**	**10458942,75**
IV		Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
	1	Partecipazioni in	3397242,51	3397242,51
	a	imprese controllate	0,00	0,00
	b	imprese partecipate	0,00	0,00
	c	altri soggetti	3397242,51	3397242,51
	2	Crediti verso	0,00	0,00
	a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	b	imprese controllate	0,00	0,00
	c	imprese partecipate	0,00	0,00
	d	altri soggetti	0,00	0,00
	3	Altri titoli	0,00	0,00
		Totale immobilizzazioni finanziarie	**3397242,51**	**3397242,51**
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**13644395,88**	**13857603,88**
		C) ATTIVO CIRCOLANTE		

9- TRIBUTI E TARIFFE

4.4 IUC

Dal 1° gennaio 2014 è in vigore l'Imposta Unica Comunale (IUC) che 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 del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile, e nella Tassa sui Rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

La disciplina della IUC è contenuta nella legge 27 dicembre 2013, n. 147, (Legge di Stabilità per l'anno 2014) art. 1 comma 639 ed è stata integrata con il Regolamento per l'applicazione dell'imposta unica comunale (IUC) .

4.5 IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

L'IMU è dovuta dal possessore di immobili, esclusa l'abitazione principale e loro pertinenze (C2, C6 e C7 in misura di uno per tipologia) ad eccezione degli immobili di lusso (A1, A8 e A9), esclusi i fabbricati strumentali.

ALIQUOTE IMU ANNO 2019	
Aliquota prima casa e pertinenze (Cat A1 - A8 -A9 e relative pertinenze)	4 per mille
Aliquota altri fabbricati	9,10 per mille
Aliquota terreni	9,10 per mille
Aliquota aree fabbricabili	9,10 per mille

	ACCERTAMENTI COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Categoria 1010106 - Imposta municipale propria	692.758,02	670.000,00	670.000,00	670.000,00	670.000,00

4.6 TASSA SUI RIFIUTI (TARI)

Dal 1° gennaio 2014 in base all'art. 1 L. 27 dicembre 2013, n. 147 e s.m.i., è istituita in tutti i Comuni del territorio nazionale la tassa sui rifiuti (TARI) , a copertura dei costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore, in sostituzione della TARES.

Presupposto per l'applicazione del tributo è il possesso o la detenzione, a qualsiasi titolo e anche di fatto, di locali o unità immobiliari suscettibili di produrre rifiuti urbani in qualità di utenze non domestiche.

La tariffa è determinata applicando alla superficie imponibile le tariffe per unità di superficie riferite alla tipologia di attività svolta, sulla base dei criteri determinati con il Regolamento per l'istituzione e l'applicazione della tassa sui rifiuti.

	ACCERTAMENTI 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Categoria 1010151 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	555.781,85	540.000,00	527.000,00	527.000,00	527.000,00
Categoria 1010161 - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	2.531,50	0,00	0,00	0,00	0,00

4.6.1

La TARI (tributo servizio rifiuti), componente servizi destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore, sulla base del Piano Finanziario predisposto dal Consorzio Acea Pinerolese sulla base dalla delibera ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente) del 31.10.2019, n. 443/2019/R/RIF, con cui ha definito i criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento per il periodo 2018-2021, adottando il nuovo Metodo Tariffario per il servizio integrato di gestione dei Rifiuti (MTR), da applicarsi dal 1° gennaio 2020;

Sulla TARI e sulla definizione del P.E.F. (Piano economico finanziario) relativo ai costi di gestione del servizio integrato della raccolta e smaltimento rifiuti le novità per il 2020 sono importanti.
Le vicende dell'agenzia ARERA in materia di regolazione del settore rifiuti avranno un notevole impatto per i Comuni in ambito TARI.
In base al conferimento a tale Agenzia dei poteri di regolamentazione del settore gestione rifiuti la medesima è intervenuta sul tema con l'emissione della Deliberazione 443/2019/R/Rif del 31.10.2019, che introduce un nuovo metodo tariffario per il servizio integrato di gestione dei rifiuti. Son stati introdotti due nuovi attori: il Gestore del servizio integrato rifiuti e l'Ente territorialmente competente. A questi soggetti sono attribuiti compiti specifici, in base al MTR (nuovo metodo tariffario)
La conversione in Legge del DL Fiscale 2019 ha stabilito la scadenza del 30 aprile 2020 per l'adozione dei Piani Finanziari, delle tariffe e delle eventuali modifiche dei regolamenti TARI a prescindere dalla data di approvazione dei bilanci.

Nell'ipotesi di sospensione degli effetti della deliberazione ARERA suddetta il Piano Finanziario verrà elaborato sulla base dei criteri previgenti.

4.6.2 ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Nel quadro della fiscalità locale si colloca inoltre l'Addizionale Comunale IRPEF, tale risorsa deriva dalla base

imponibile del reddito delle persone fisiche residenti sul territorio comunale. Si tratta tuttavia di un tributo che non viene gestito direttamente dall'ente impositore ma segue il regime principale dell'Imposta sulle persone fisiche, gestita e controllata direttamente dall'Agenzia delle Entrate. Questo tributo è soggetto al rischio di forti oscillazioni, in quanto è determinato sulla base del reddito prodotto dai lavoratori e che a sua volta è influenzato dalle dinamiche del mercato del lavoro. La complessità nella determinazione del gettito deriva anche dal fatto che soltanto a consuntivo è possibile verificare i gettiti previsti.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF - ANNO 2019	
Aliquota unica pari al 0,70%	**Esenzione per redditi inferiori a 10.000,00**

	ACCERTAMENTI 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Categoria 1010116 - Addizionale comunale IRPEF	376.237,84	380.000,00	380.000,00	380.000,00	380.000,00

4.7 IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITÀ

Sulla base del Decreto Legislativo 15 novembre 1993, n. 507, l'imposta sulla pubblicità si applica alla diffusione di messaggi pubblicitari, attraverso forme di comunicazione visive e/o acustiche diverse da quelle assoggettate al diritto sulle pubbliche affissioni, in luoghi pubblici o aperti al pubblico o da tali luoghi percepibile. Ai fini dell'imposizione si considerano rilevanti i messaggi diffusi nell'esercizio di una attività economica allo scopo di promuovere la domanda di beni o servizi, ovvero finalizzati a migliorare l'immagine del soggetto pubblicizzato.

	CERTAMENTI 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Categoria 1010153 - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	19.999,98	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00

4.8 POLITICA TARIFFARIA DEI SERVIZI

Il sistema tariffario, diversamente dal tributario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione. Le regole variano a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale. L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa unita, dove ritenuto meritevole di intervento sociale, ad un sistema di abbattimento selettivo del costo per il cittadino.

4.8.1
4.8.2
4.8.3

10 – ANALISI PER PROGRAMMI DELLE NECESSITA' FINANZIARIE

Di seguito esponiamo l'analisi delle spese del periodo del mandato, portando in evidenza la parte destinata alle spese correnti e quella destinata alle spese in conto capitale.

Risulta evidente lo sforzo effettuato dall'Ente per la riduzione di tale poste, nel rispetto delle linee programmatiche comunitarie e nazionali.

Missione/Programma		Spese correnti e di amm.to mutui	Spese in conto capitale	Totale
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione				
01 - Organi istituzionali	2020	51.400,00	2.000,00	53.400,00
	2021	51.400,00	2.000,00	53.400,00
	2022	51.400,00	2.000,00	53.400,00
02 - Segreteria generale	2020	378.609,00	505.018,75	883.627,75
	2021	346.133,00	4.000,00	350.133,00
	2022	329.433,00	19.000,00	348.433,00
03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	2020	110.450,00	0,00	110.450,00
	2021	115.280,00	0,00	115.280,00
	2022	115.280,00	0,00	115.280,00
04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	2020	49.317,00	0,00	49.317,00
	2021	49.317,00	0,00	49.317,00
	2022	49.317,00	0,00	49.317,00
05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2020	25.550,00	0,00	25.550,00
	2021	26.050,00	0,00	26.050,00
	2022	26.050,00	0,00	26.050,00
06 - Ufficio tecnico	2020	231.171,00	0,00	231.171,00
	2021	226.171,00	0,00	226.171,00
	2022	231.171,00	0,00	231.171,00
11 - Altri servizi generali	2020	15.200,00	0,00	15.200,00
	2021	15.200,00	0,00	15.200,00
	2022	15.200,00	0,00	15.200,00
Totale Missione 01	**2020**	**861.697,00**	**507.018,75**	**1.368.715,75**
	2021	**829.551,00**	**6.000,00**	**835.551,00**
	2022	**817.851,00**	**21.000,00**	**838.851,00**
03 - Ordine pubblico e sicurezza				
01 - Polizia locale e amministrativa	2020	117.120,00	0,00	117.120,00
	2021	117.120,00	0,00	117.120,00
	2022	117.120,00	0,00	117.120,00
02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	2020	0,00	84.675,75	84.675,75
	2021	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00

Totale Missione 03	**2020**	**117.120,00**	**84.675,75**	**201.795,75**
	2021	**117.120,00**	**0,00**	**117.120,00**
	2022	**117.120,00**	**0,00**	**117.120,00**
04 - Istruzione e diritto allo studio				
01 - Istruzione prescolastica	2020	137.249,61	0,00	137.249,61
	2021	134.678,19	0,00	134.678,19
	2022	131.928,31	0,00	131.928,31
02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	2020	306.300,00	473.827,50	780.127,50
	2021	308.300,00	4.000,00	312.300,00
	2022	309.300,00	4.000,00	313.300,00
06 - Servizi ausiliari all'istruzione	2020	48.400,00	0,00	48.400,00
	2021	48.400,00	0,00	48.400,00
	2022	48.400,00	0,00	48.400,00
07 - Diritto allo studio	2020	1.000,00	0,00	1.000,00
	2021	1.000,00	0,00	1.000,00
	2022	1.000,00	0,00	1.000,00
Totale Missione 04	**2020**	**492.949,61**	**473.827,50**	**966.777,11**
	2021	**492.378,19**	**4.000,00**	**496.378,19**
	2022	**490.628,31**	**4.000,00**	**494.628,31**
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali				
02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2020	67.070,00	0,00	67.070,00
	2021	67.070,00	0,00	67.070,00
	2022	67.070,00	0,00	67.070,00
Totale Missione 05	**2020**	**67.070,00**	**0,00**	**67.070,00**
	2021	**67.070,00**	**0,00**	**67.070,00**
	2022	**67.070,00**	**0,00**	**67.070,00**
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero				
01 - Sport e tempo libero	2020	86.050,00	340.000,00	426.050,00
	2021	86.050,00	0,00	86.050,00
	2022	86.050,00	0,00	86.050,00
Totale Missione 06	**2020**	**86.050,00**	**340.000,00**	**426.050,00**
	2021	**86.050,00**	**0,00**	**86.050,00**
	2022	**86.050,00**	**0,00**	**86.050,00**
07 - Turismo				
01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	2020	20.000,00	3.000,00	23.000,00
	2021	17.000,00	0,00	17.000,00
	2022	17.000,00	0,00	17.000,00
Totale Missione 07	**2020**	**20.000,00**	**3.000,00**	**23.000,00**
	2021	**17.000,00**	**0,00**	**17.000,00**
	2022	**17.000,00**	**0,00**	**17.000,00**

08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
01 - Urbanistica e assetto del territorio	2020	385,46	0,00	385,46
	2021	289,04	0,00	289,04
	2022	188,08	0,00	188,08
Totale Missione 08	**2020**	**385,46**	**0,00**	**385,46**
	2021	**289,04**	**0,00**	**289,04**
	2022	**188,08**	**0,00**	**188,08**
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2020	245.936,47	0,00	245.936,47
	2021	69.000,00	0,00	69.000,00
	2022	69.000,00	0,00	69.000,00
03 - Rifiuti	2020	508.100,00	0,00	508.100,00
	2021	508.100,00	0,00	508.100,00
	2022	508.100,00	0,00	508.100,00
Totale Missione 09	**2020**	**754.036,47**	**0,00**	**754.036,47**
	2021	**577.100,00**	**0,00**	**577.100,00**
	2022	**577.100,00**	**0,00**	**577.100,00**
10 - Trasporti e diritto alla mobilità				
05 - Viabilità e infastrutture stradali	2020	177.482,71	282.069,13	459.551,84
	2021	168.820,07	50.000,00	218.820,07
	2022	167.519,87	50.000,00	217.519,87
Totale Missione 10	**2020**	**177.482,71**	**282.069,13**	**459.551,84**
	2021	**168.820,07**	**50.000,00**	**218.820,07**
	2022	**167.519,87**	**50.000,00**	**217.519,87**
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	2020	2.100,00	0,00	2.100,00
	2021	2.100,00	0,00	2.100,00
	2022	2.100,00	0,00	2.100,00
03 - Interventi per gli anziani	2020	30.200,00	0,00	30.200,00
	2021	26.000,00	0,00	26.000,00
	2022	26.000,00	0,00	26.000,00
05 - Interventi per le famiglie	2020	10.800,00	0,00	10.800,00
	2021	10.800,00	0,00	10.800,00
	2022	10.800,00	0,00	10.800,00
07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	2020	118.000,00	0,00	118.000,00
	2021	118.000,00	0,00	118.000,00
	2022	118.000,00	0,00	118.000,00
08 - Cooperazione e associazionismo	2020	6.000,00	0,00	6.000,00
	2021	6.000,00	0,00	6.000,00
	2022	6.000,00	0,00	6.000,00

09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	2020	13.500,00	0,00	13.500,00
	2021	13.500,00	0,00	13.500,00
	2022	13.500,00	0,00	13.500,00
Totale Missione 12	**2020**	**180.600,00**	**0,00**	**180.600,00**
	2021	**176.400,00**	**0,00**	**176.400,00**
	2022	**176.400,00**	**0,00**	**176.400,00**
14 - Sviluppo economico e competitività				
01 - Industria PMI e Artigianato	2020	727,39	0,00	727,39
	2021	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00
04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	2020	15.000,00	0,00	15.000,00
	2021	15.000,00	0,00	15.000,00
	2022	15.000,00	0,00	15.000,00
Totale Missione 14	**2020**	**15.727,39**	**0,00**	**15.727,39**
	2021	**15.000,00**	**0,00**	**15.000,00**
	2022	**15.000,00**	**0,00**	**15.000,00**
20 - Fondi e accantonamenti				
01 - Fondo di riserva	2020	13.856,73	0,00	13.856,73
	2021	13.400,07	0,00	13.400,07
	2022	14.047,03	0,00	14.047,03
02 - Fondo crediti dubbia esigibilita'	2020	55.467,80	0,00	55.467,80
	2021	55.454,10	0,00	55.454,10
	2022	55.454,10	0,00	55.454,10
03 - Altri Fondi	2020	25.118,15	0,00	25.118,15
	2021	45.118,15	0,00	45.118,15
	2022	45.118,15	0,00	45.118,15
Totale Missione 20	**2020**	**94.442,68**	**0,00**	**94.442,68**
	2021	**113.972,32**	**0,00**	**113.972,32**
	2022	**114.619,28**	**0,00**	**114.619,28**
50 - Debito pubblico				
02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2020	155.575,83	0,00	155.575,83
	2021	137.550,38	0,00	137.550,38
	2022	131.754,46	0,00	131.754,46
Totale Missione 50	**2020**	**155.575,83**	**0,00**	**155.575,83**
	2021	**137.550,38**	**0,00**	**137.550,38**
	2022	**131.754,46**	**0,00**	**131.754,46**
Totale Generale	**2020**	**3.023.137,15**	**1.690.591,13**	**4.713.728,28**
	2021	**2.798.301,00**	**60.000,00**	**2.858.301,00**
	2022	**2.778.301,00**	**75.000,00**	**2.853.301,00**

1 1 - analisi per CATEGORIA delle RISORSE finanziarie

Il seguente prospetto riporta l'articolazione delle previsioni di Entrata del periodo del mandato, evidenziando il basso impatto dei Trasferimenti Correnti rispetto al totale delle Entrate, indice di autonomia finanziaria nel reperimento delle risorse.

	2020	2021	2022
Titolo 0 - Avanzo di amministrazione			
Tipologia 0000 - .			
0000000 - .	394.772,45	0,00	0,00
Totale Tipologia 0000	**394.772,45**	**0,00**	**0,00**
Totale Titolo 0	**394.772,45**	**0,00**	**0,00**
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa			
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati			
1010106 - Imposta municipale propria	675.000,00	675.000,00	675.000,00
1010116 - Addizionale comunale IRPEF	380.000,00	380.000,00	380.000,00
1010151 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	567.000,00	567.000,00	567.000,00
1010153 - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	16.500,00	16.500,00	16.500,00
Totale Tipologia 0101	**1.638.500,00**	**1.638.500,00**	**1.638.500,00**
1030101 - Fondi perequativi dallo Stato	521.803,68	511.050,00	511.050,00
Totale Tipologia 0301	**521.803,68**	**511.050,00**	**511.050,00**
Totale Titolo 1	**2.160.303,68**	**2.149.550,00**	**2.149.550,00**
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche			
2010101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	6.220,00	6.220,00	6.220,00
2010102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	191.027,47	14.091,00	14.091,00
Totale Tipologia 0101	**197.247,47**	**20.311,00**	**20.311,00**
2010302 - Altri trasferimenti correnti da imprese	500,00	500,00	500,00
Totale Tipologia 0103	**500,00**	**500,00**	**500,00**
Totale Titolo 2	**197.747,47**	**20.811,00**	**20.811,00**
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni			
3010100 - Vendita di beni	4.000,00	4.000,00	4.000,00
3010200 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	257.000,00	257.000,00	257.000,00
3010300 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	158.890,00	150.390,00	150.390,00
Totale Tipologia 0100	**419.890,00**	**411.390,00**	**411.390,00**
3020200 - Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	6.000,00	5.000,00	5.000,00
3020300 - Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	200,00	200,00	200,00
Totale Tipologia 0200	**6.200,00**	**5.200,00**	**5.200,00**
3030300 - Altri interessi attivi	350,00	350,00	350,00
Totale Tipologia 0300	**350,00**	**350,00**	**350,00**

3040300 - Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	130.000,00	75.000,00	75.000,00
Totale Tipologia 0400	**130.000,00**	**75.000,00**	**75.000,00**
3050200 - Rimborsi in entrata	121.646,00	116.000,00	111.000,00
3059900 - Altre entrate correnti n.a.c.	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Totale Tipologia 0500	**141.646,00**	**136.000,00**	**131.000,00**
Totale Titolo 3	**698.086,00**	**627.940,00**	**622.940,00**
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti			
4020100 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	706.680,42	50.000,00	50.000,00
4020300 - Contributi agli investimenti da Imprese	196.138,26	0,00	0,00
Totale Tipologia 0200	**902.818,68**	**50.000,00**	**50.000,00**
4050100 - Permessi di costruire	20.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale Tipologia 0500	**20.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**
Totale Titolo 4	**922.818,68**	**60.000,00**	**60.000,00**
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie			
Tipologia 0400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie			
5040700 - Prelievi da depositi bancari	340.000,00	0,00	0,00
Totale Tipologia 0400	**340.000,00**	**0,00**	**0,00**
Totale Titolo 5	**340.000,00**	**0,00**	**0,00**
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
Tipologia 0300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine			
6030100 - Finanziamenti a medio lungo termine	340.000,00	0,00	0,00
Totale Tipologia 0300	**340.000,00**	**0,00**	**0,00**
Totale Titolo 6	**340.000,00**	**0,00**	**0,00**
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			
Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			
7010100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	164.386,00	164.386,00	164.386,00
Totale Tipologia 0100	**164.386,00**	**164.386,00**	**164.386,00**
Totale Titolo 7	**164.386,00**	**164.386,00**	**164.386,00**
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro			
Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro			
9010100 - Altre ritenute	300.500,00	300.500,00	300.500,00
9010200 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente	212.000,00	212.000,00	212.000,00
9010300 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo	50.000,00	50.000,00	50.000,00
9019900 - Altre entrate per partite di giro	520,00	520,00	520,00
Totale Tipologia 0100	**563.020,00**	**563.020,00**	**563.020,00**
9020400 - Depositi di/presso terzi	60.000,00	60.000,00	60.000,00
9020500 - Riscossione imposte e tributi per conto terzi	30.000,00	30.000,00	30.000,00
9029900 - Altre entrate per conto terzi	27.500,00	27.500,00	27.500,00
Totale Tipologia 0200	**117.500,00**	**117.500,00**	**117.500,00**

Totale Titolo 9	**680.520,00**	**680.520,00**	**680.520,00**
Totale generale	**5.898.634,28**	**3.703.207,00**	**3.698.207,00**

1 2 - REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE

Questa sezione riporta le Entrate e le Spese indicate come non ricorrenti,identificabili quindi come limitate a uno o più esercizi e non previste a regime, come da indicazioni sull'allegato 7 del D.Lgs. 118/11.

12.1 - ENTRATE STRAORDINARIE

	2020	2021	2022
TOTALE ENTRATE STRAORDINARIE	0,00	0,00	0,00

12.2 - SPESE STRAORDINARIE

	2020	2021	2022
TOTALE SPESE STRAORDINARIE	0,00	0,00	0,00

1 3 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO

13.1 - INDEBITAMENTO A MEDIO/LUNGO TERMINE

Il seguente studio evidenzia l'andamento dell'indebitamento nell'arco temporale di riferimento della Sezione Strategica e l'incidenza degli interessi in rapporto al totale delle entrate correnti.

Come si può notare, l'intenzione dell'Ente è quella di migliorare progressivamente tali risultati.

	Andamento delle quote capitale e interessi				
	2018	2019	2020	2021	2022
Quota Interessi	36.299,54	27.530,00	19.845,17	13.787,30	8.636,26
Quota Capitale	188.118,80	126.176,96	155.575,83	137.550,38	131.754,46
Totale	**224.418,34**	**153.706,96**	**175.421,00**	**151.337,68**	**140.390,72**

	Incidenza degli interessi sulle entrate correnti				
	2018	2019	2020	2021	2022
Quota Interessi	36.299,54	27.530,00	19.845,17	13.787,30	8.636,26
Entrate Correnti	3.073.214,20	2.967.408,94	3.287.718,67	3.244.102,98	3.056.137,15
% su Entrate Correnti	**1,18%**	**0,93%**	**0,60%**	**0,42%**	**0,28%**
Limite art. 204 TUEL	10%	10%	10%	10%	10%

Art. 204 del TUEL: "L'ente locale può assumere nuovi mutui [...] solo se l'importo annuale degli interessi, [...] non supera il 10 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui."

13.2 - INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE

La capacità di indebitamento a breve termine è normata dall'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 il quale stabilisce che un Ente può attivare un'anticipazione di cassa presso il Tesoriere nei limiti dei 3/12 dei primi tre titoli dell'entrata accertata nel penultimo anno precedente.

	Competenza 2019	*Competenza 2020*	*Competenza 2021*	*Competenza 2022*
Entrate Titolo VII	300.000,00	164.386,00	164.386,00	164.386,00
Spese Titolo V	300.000,00	164.386,00	164.386,00	164.386,00
Saldo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

1 4 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA

L'art. 162, comma 6, del TUEL impone che il totale delle entrate correnti (i primi 3 titoli delle entrate, ovvero: tributarie, da trasferimenti correnti ed entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'Ente.

Tale equilibrio è definito equilibrio di parte corrente. L'eventuale saldo positivo di parte corrente è destinato al finanziamento delle spese di investimento.

All'equilibrio di parte corrente possono concorrere anche entrate diverse dalle entrate correnti (entrate straordinarie) nei soli casi espressamente previsti da specifiche norme di legge.

14.1 - -EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		2020	2021	2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.580.325,48	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	3.056.137,15	2.798.301,00	2.793.301,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00- Spese correnti	(-)	2.867.561,32	2.660.750,62	2.646.546,54
di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
di cui fondo crediti di dubbia esigibilità		55.467,80	55.454,10	55.454,10
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	155.575,83	137.550,38	131.754,46
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		**33.000,00**	**0,00**	**15.000,00**
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	33.000,00	0,00	15.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	394.772,45	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.602.818,68	60.000,00	60.000,00

C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	340.000,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	33.000,00	0,00	15.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	1.690.591,13	60.000,00	75.000,00
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	*(-)*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	340.000,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie	(-)	340.000,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per il finanziamento di spese correnti	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI PLURIENNALI		**0,00**	**0,00**	**0,00**

14. 2 - PREVISIONE DI CASSA

	2020
Fondo di cassa iniziale presunto	2.580.325,48
Previsioni Pagamenti	7.443.471,96
Previsioni Riscossioni	5.627.309,68
Fondo di cassa finale presunto	**764.163,20**

15- RISORSE UMANE

La pianta organica del personale viene configurata, dal vigente ordinamento, come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente per il quale è previsto un blocco delle assunzioni, a fronte dell'obbligo di assumere un'adeguata programmazione diretta a conseguire obiettivi di efficienza ed economicità della gestione.

Tali scelte programmatiche sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio nell'ultimo triennio, come desumibile dalle seguenti tabelle:

Area Tecnica							
Q.F.	*Qualifica Professionale*	*2018*		*2017*		*2016*	
		Dotazione Organica	*Posti Occupati*	*Dotazione Organica*	*Posti Occupati*	*Dotazione Organica*	*Posti Occupati*
D	Istruttore Direttivo	1	1	1	1	1	1
B3	Operatore	1	1	1	1	1	1
B	Operatore	2	2	2	2	2	2
A	Operatore (P.T. 50%)	2	2	2	2	2	2
Area Economico-Finanziaria							
Q.F.	*Qualifica Professionale*	*2018*		*2017*		*2016*	
		Dotazione Organica	*Posti Occupati*	*Dotazione Organica*	*Posti Occupati*	*Dotazione Organica*	*Posti Occupati*
D	Istruttore Direttivo	1	1	1	1	1	1
C	Istruttore Contabile	2	2	2	2	2	2
Area di Vigilanza							
Q.F.	*Qualifica Professionale*	*2018*		*2017*		*2016*	

		Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati	Dotazione Organica	Posti Occupati
D	Istruttore Direttivo	1	1	1	1	1	1
C	Istruttore Vigile	1	1	1	1	1	1
C	Istruttore Vigile (P.T. 83,33%)	1	1	1	1	1	1
Area Amministrativa							
Q.F.	*Qualifica Professionale*	*2018*		*2017*		*2016*	
		Dotazione Organica	*Posti Occupati*	*Dotazione Organica*	*Posti Occupati*	*Dotazione Organica*	*Posti Occupati*
D	Istruttore Direttivo (P.T. 50%)	1	1	1	1	1	1
C	Istruttore Amministrativo	4	4	4	4	4	4

Totale								
2018			*2017*			*2016*		
Dotazione Organica	*Posti Occupati*	*Spese di personale*	*Dotazione Organica*	*Posti Occupati*	*Spese di personale*	*Dotazione Organica*	*Posti Occupati*	*Spese di personale*
17	***17***	***535.166,11***	***17***	***17***	***563.862,60***	***17***	***17***	***521.858,36***

INDIRIZZI GENERALI STRATEGICI

MISSIONE 1 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

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

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

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

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Titolo 1 - Spese correnti	861.697,00	829.551,00	817.851,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	507.018,75	6.000,00	21.000,00
TOTALE SPESE MISSIONE 01	**1.368.715,75**	**835.551,00**	**838.851,00**

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS -(che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa
–SeO - (limitata al triennio di gestione).
Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino *al 2024* e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.
In particolare, la SeS individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che

caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Con riferimento alle **condizioni esterne** si evidenziano i seguenti elementi di valutazione:

L'Amministrazione Comunale intende **dare piena e completa applicazione al programma elettorale** presentato ai cittadini villaresi durante tutta la campagna elettorale garantendo una presenza costante soprattutto all'interno degli Uffici Comunali.
La competenza, la conoscenza e il legame/radici con il territorio da parte dei consiglieri sarà lo strumento per provare a dare piena soluzione alle numerose e importanti problematiche del nostro territorio.
Infatti ogni decisione verrà presa all'interno del gruppo (non solo tra i consiglieri eletti ma anche tra quelli non eletti) nel rispetto della normativa vigente che attribuisce ai soli Assessori e al Sindaco la responsabilità circa gli atti posti in essere nell'esercizio delle loro funzioni.
Inoltre un ulteriore livello di collegialità verrà garantita dall'elezione dei Rappresentanti di Quartiere così come disciplinato dal relativo regolamento comunale (lo stesso nel merito infatti disciplina le modalità di voto e le competenze degli stessi soggetti delegati).

Le criticità e le problematiche che dovranno essere affrontate in questi anni sono numerose ma lo faremo **in una logica di continuità rispetto alla nostra precedente amministrazione:** verranno pertanto definite precise priorità e un dettagliato crono - programma dei lavori.

Presupposto del nostro agire amministrativo sarà quello di portare avanti un **programma economicamente sostenibile** che attinga non solo a risorse comunali ma soprattutto a risorse extra comunali e di soggetti terzi: per i motivi di cui sopra la priorità verrà data alla ricerca e all'ottenimento di bandi Regionali, ministeriali, delle varie Compagnie bancarie (vedi Compagnia San Paolo e Crt), del Gal, del Bim e dei fondi p.m.o.
In particolare verranno attivati i primi contatti con professionisti per conoscere e attivare le numerose misure e/o bandi promossi dall'Unione Europea.

Per questo motivo consideriamo prioritari i seguenti interventi:

- Il primo impegno va condotto in sede di Unione dei Comuni e del Pinerolese lavorando affinché lo stato di Area a Crisi complessa possa essere estesa anche ai nostri territori, avendone tutti i requisiti, al fine di poter veicolare su tutto il territorio nuovi investimenti e nuove produzioni.

In subordine:

- Edilizia scolastica: nel caso di specie sarà nostra intenzione trovare le necessarie risorse e/o finanziamenti per cantierizzare l'importante opera di adeguamento sismico della Scuola Media dell'Istituto Scolastico F. Marro e porre in essere alcuni importanti lavori sulla struttura della scuola dell'infanzia quale la completa siliconatura delle finestre del corridoio, la sostituzione della pavimentazione delle restanti classi e opere di efficentamento energetico;
- Illuminazione pubblica al fine di efficentare alcune delle linee già esistenti e completare la rete di illuminazione con nuove linee: nel caso di specie prevediamo una nuova linea di illuminazione in Via della Braida, a ridosso dei rifugi antiaerei nonché il totale rifacimento dell'attuale linea di Via XXIV Maggio /Via Garibaldi ormai vetusta e poco sostenibile economicamente. Non solo sarà nostra cura acquisire gli ultimi punti luce di proprietà Enel (la maggior parte é infatti di proprietà comunale) per la sostituzione dei corpi illuminanti in led. Esistono inoltre alcune zone che necessitano di essere integrate dal punto di vista dell'illuminazione anche per garantire ai residenti maggiore sicurezza (mi riferisco ad esempio all'incrocio per la strada di Borgata Mensa o all'inizio della condotta di Via Pertini);
- Ex ambulatorio di Via Sant'Aniceto: la sistemazione e la concessione a privati interessati alla riqualificazione e a dare una vera e stabile prospettiva di natura socio – sanitaria rappresenta una delle principali priorità dell'attuale amministrazione;
- Area di Pra Martino: concorso di idee per la valorizzazione del sito;
- Costante manutenzione del territorio con particolare attenzione ai numerosi corsi d'acqua al fine di prevenire e ridurre i danni conseguenti ai sempre più rilevanti eventi di natura alluvionale;
- Impianti fognari: presentazione alla Smat di nuovi progetti di completamento o di nuova realizzazione di impianti fognari;
- Mobilità sostenibile: cantierizzazione a partire dal 2020 di una pista ciclabile che attraverserà il nostro territorio coinvolgendo altresì i Comuni limitrofi di Porte e Pinasca;
- Impiantistica sportiva: ricerca dei fondi per la riqualificazione del campo da hochey nonché la sistemazione del campo Gaetano Scirea al fine di aumentare l'omologazione per il consueto vernissage della juventus fino a 7000 persone presenti all'interno dello stesso;
- Completamento circa l'efficentamento energetico di tutti gli impianti di riscaldamento e delle strutture comunali;
- Viabilità pedonale: marciapiedi di collegamento tra la Chiesa San Pietro e borgata Caserme (a ridosso del parco giochi), marciapiedi di collegamento di via Juvarra e marciapiede contiguo via nazionale lato Finestra sulle Valli;
- Viabilità non pedonale: realizzazione di un intervento in prossimità dell'incrocio di Via Braida e Via del Castello;
- Nuovo piano di asfaltature quinquennio 2019 – 2024;
- Sicurezza: attivazione di nuove postazioni di telecamere su tutto il territorio soprattutto sui principali varchi del Paese e nelle aree più sensibili (vedi scuole e Municipio) nonché su alcuni punti di raccolta rifiuti;
- Creazione di un'area di sgambatura per cani e/o altri animali;
- Attivazione del programma "Verso una comunità amichevole con la demenza";
- Istallazione di postazioni di defibrillatori su tutto il territorio;

- Valorizzazione ambiente e territorio e creazione di un consorzio agro – forestale.

L'azione dell'Amministrazione Comunale, inoltre, deve occuparsi altresì di quelle che possono definirsi “le politiche sociali”: infatti uno degli aspetti che più caratterizzano i comuni è la prossimità con la gente.
Il Comune, anche fisicamente, è il primo luogo in cui spesso si manifestano le istanze ed i problemi della cittadinanza. L’attuale crisi economica, con il suo protrarsi negli ultimi cinque anni, ha fiaccato la capacità di tenuta delle famiglie e aumentato la necessità di ausilii e contributi, anche economici, a favore di chi si trova in difficoltà (disoccupazione, mobilità, cassa integrazione ecc..) Il nostro obiettivo è di rimodulare l’attuale struttura dei contributi alla luce di maggiore equità e del principio che “chi prende” dalla comunità deve “restituire” ad essa, per questo sono in corso di valutazione, sull’esperienza di altri enti locali, l’utilizzo di buoni lavoro (voucher per accedere al lavoro occasionale accessorio) così da fornire un sostegno al reddito di chi ne ha bisogno in cambio di un servizio reso alla comunità.
Per poter sopravvivere e mantenere un adeguato livello di servizi un comune ha bisogno di residenti. Un esempio tipico è costituito dalla scuola primaria (elementare), nel tempo il numero delle classi si è ridotto per arrivare ad una sola sezione nella prima classe. Dobbiamo fare tutto il possibile per evidenziare i punti di forza del nostro comune:

- istruzione scolastica e prescolastica, che permettere di mantenere in territorio comunale i ragazzi fino all’età delle superiori;
- prossimità e velocità di collegamento ai centri maggiori come Pinerolo e Torino, anche grazie al patrimonio di opere pubbliche eredità delle Olimpiadi 2006;
- presenza di un servizio di trasporto pubblico con collegamento diretto con Torino, che permane anche se ha subito i tagli regionali al trasporto pubblico;
- presenza di servizi sanitari di base alla persona quali ambulatori medici, anche specialistici e farmacia
- presenza di esercizi commerciali che abbracciano diverse merceologie.

Segnalo inoltre la volontà di attivare, come già avvenuto in passato, progetti di inclusione sociale per ragazzi aventi almeno 16 anni che non lavorano e non vanno più a scuola al fine di contrastare condizioni di disagio sociale.

Villar Perosa, a differenza di altri comuni della prima cintura di Torino e di Pinerolo stessa, non rientra nell’elenco dei comuni ad alta tensioni abitative, per cui non sono fattibili accordi locali per rientrare nel regime dei canoni concordati (con riduzione dei costi per gli inquilini e agevolazioni fiscali per i proprietari). Obiettivo di questa lista è effettuare un’attività di marketing territoriale al fine di incentivare l’installazione di nuovi residenti, facendo leva sui punti di forza del nostro paese e promuovendo l’incontro tra proprietari e potenziali acquirenti/inquilini, il tutto tramite l’utilizzo del patrimonio immobiliare esistente senza procedere oltre nel consumo di suolo, agevolandone per quanto possibile la riqualificazione e l’utilizzo, predisponendo un sistema di garanzie sulle locazioni a favore dei proprietari al fine di aumentare la disponibilità alle locazioni, così da mantenere competitivi i canoni.

Un altro aspetto che merita di essere valorizzato nell'arco del nostro mandato é rappresentato dalla trasparenza ed efficienza amministrativa: la buona Politica passa inevitabilmente attraverso una Buona Amministrazione. Le idee programmatiche si potranno realizzare solo e soltanto se l'apparato burocratico comunale sarà efficiente e, soprattutto, efficace.
L'Amministrazione Comunale, inoltre, guarda con grande attenzione al mondo dello sport e a quello della scuola considerando le due tematiche quale leva di sviluppo delle persone e dell'intera società villarese.
Pertanto le associazioni sportive, che rappresentano un motivo di vanto e di vitalità per il nostro Paese, devono essere sostenute non solo economicamente ma anche moralmente. Ne consegue che l'Assessore competente dovrà tenere vivo un rapporto costante e quotidiano con i volontari operanti nel mondo dello sport.
Le nostre strutture sportive per molti aspetti presentano elementi di criticità e di vetustà che devono essere affrontati.
Per quanto riguarda la scuola e in generale le strutture scolastiche queste saranno oggetto di un costante monitoraggio da parte dell'Assessorato competente.

Villar Perosa si é storicamente sviluppata attorno allo stabilimento RIV e dallo stesso ha tratto la maggior parte delle risorse per lo sviluppo successivo: oggi però il contesto é mutato e il settore industriale risulta sempre più ridimensionato (se da un lato occorre lavorare per preservare nel breve e medio periodo l'occupazione dall'altro é necessario prendere coscienza di questo mutato contesto). Pertanto l'attuale classe politica e quella che necessariamente ci succederà dovrà lavorare sulla mentalità delle persone al fine di creare anche nel nostro territorio una tradizione più aperta al turismo e/o a manifestazioni che valorizzino il nostro territorio e i nostri prodotti.
Per questi motivi l'organizzazione di manifestazioni ed eventi sul territorio comunale che godono del patrocinio del Comune dovranno conformarsi a criteri guida successivamente emanati ma che possono essere di seguito esemplificati:

- Le manifestazioni aventi il patrocinio del Comune dovranno avere una potenziale ricaduta per le attività commerciali presenti sul territorio auspicando nella proficua collaborazione di tutte le associazioni villaresi;
- Valorizzazione delle figure e delle opere del Rubino, la storia della Famiglia Agnelli e della fabbrica R.I.V. e del Cuscinetto;
- Il consueto vernissage della Juventus a Villar Perosa deve trasformarsi in un evento per tutto il Paese e non una manifestazione legata alla sola associazione calcio (è necessario creare i presupposti perché le persone arrivino al mattino per andare via alla sera) e per questo sono necessarie strutture adeguate;
- Gestione del bacino: quest'area deve rappresentare una ricchezza per il Paese e non un onere o peggio un problema. Pertanto l'area dovrà essere necessariamente delimitata e si dovrà individuare una modalità di compartecipazione ai costi di gestione dell'area per i non residenti che ne fruiscono. I ricavi verranno utilizzati per migliorare il servizio ad esempio completamento dei punti di cottura della carne, dislocando servizi igienici in una diversa zona del parco per prevenire i consueti atti di vandalismo. Per i residenti l'ingresso sarà sempre gratuito;
- Recupero e la valorizzazione della storia dei borghi cui si articola il nostro territorio;

- Locali della Finestra sulle Valli;

In materia di opere pubbliche la programmazione sarà coerente con le necessità del territorio e le capacità economiche dell'amministrazione, salvo impegnarsi in modo concreto al fine di reperire i finanziamenti pubblici (verificare i bandi ai quali l'Amministrazione potrà accedere).
I lavori verranno affidati esclusivamente ad artigiani e ditte locali (laddove la legge non imponga l'adozione di gare d'appalto).

MISSIONE 3 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

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

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Titolo 1 - Spese correnti	117.120,00	117.120,00	117.120,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	84.675,75	0,00	0,00
TOTALE SPESE MISSIONE 03	**201.795,75**	**117.120,00**	**117.120,00**

MISSIONE 4 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Titolo 1 - Spese correnti	492.949,61	492.378,19	490.628,31
Titolo 2 - Spese in conto capitale	473.827,50	4.000,00	4.000,00
TOTALE SPESE MISSIONE 04	**966.777,11**	**496.378,19**	**494.628,31**

MISSIONE 5 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI

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

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

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

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Titolo 1 - Spese correnti	67.070,00	67.070,00	67.070,00
TOTALE SPESE MISSIONE 05	**67.070,00**	**67.070,00**	**67.070,00**

MISSIONE 6 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero .

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Titolo 1 - Spese correnti	86.050,00	86.050,00	86.050,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	340.000,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	340.000,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE MISSIONE 06	**766.050,00**	**86.050,00**	**86.050,00**

MISSIONE 7 - TURISMO

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Titolo 1 - Spese correnti	20.000,00	17.000,00	17.000,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.000,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE MISSIONE 07	**23.000,00**	**17.000,00**	**17.000,00**

MISSIONE 8 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

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

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Titolo 1 - Spese correnti	385,46	289,04	188,08
TOTALE SPESE MISSIONE 08	**385,46**	**289,04**	**188,08**

MISSIONE 9 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Titolo 1 - Spese correnti	754.036,47	577.100,00	577.100,00
TOTALE SPESE MISSIONE 09	**754.036,47**	**577.100,00**	**577.100,00**

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Titolo 1 - Spese correnti	177.482,71	168.820,07	167.519,87
Titolo 2 - Spese in conto capitale	282.069,13	50.000,00	50.000,00
TOTALE SPESE MISSIONE 10	**459.551,84**	**218.820,07**	**217.519,87**

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

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

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Titolo 1 - Spese correnti	180.600,00	176.400,00	176.400,00
TOTALE SPESE MISSIONE 12	**180.600,00**	**176.400,00**	**176.400,00**

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

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

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

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Titolo 1 - Spese correnti	15.727,39	15.000,00	15.000,00
TOTALE SPESE MISSIONE 14	**15.727,39**	**15.000,00**	**15.000,00**

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
TOTALE SPESE MISSIONE 15	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
TOTALE SPESE MISSIONE 16	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI

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

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Titolo 1 - Spese correnti	94.442,68	113.972,32	114.619,28
TOTALE SPESE MISSIONE 20	**94.442,68**	**113.972,32**	**114.619,28**

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO

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

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	155.575,83	137.550,38	131.754,46
TOTALE SPESE MISSIONE 50	**155.575,83**	**137.550,38**	**131.754,46**

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

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

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	164.386,00	164.386,00	164.386,00
TOTALE SPESE MISSIONE 60	**164.386,00**	**164.386,00**	**164.386,00**

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI

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

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	680.520,00	680.520,00	680.520,00
TOTALE SPESE MISSIONE 99	**680.520,00**	**680.520,00**	**680.520,00**

COMUNE DI VILLAR PEROSA

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020/2022

SEZIONE OPERATIVA

Sip al Informatica

LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (di seguito SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS del DUP . In particolare, contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.
Il contenuto, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'Ente.

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

La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP , sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

La SeO ha i seguenti scopi:

a) definire, con riferimento all'Ente e al gruppo amministrazione pubblica, gli obiettivi dei programmi all'interno delle singole missioni. Con specifico riferimento all'Ente devono essere indicati anche i fabbisogni di spesa e le relative modalità di finanziamento;

b) orientare e guidare le successive deliberazioni del Consiglio e della Giunta;

c) costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'Ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

La SeO si struttura in due parti fondamentali:

- ***Parte 1***, nella quale sono descritte le motivazioni delle scelte programmatiche effettuate, sia con riferimento all'Ente sia al gruppo amministrazione pubblica, e definiti, per tutto il periodo di riferimento del DUP , i singoli programmi da realizzare ed i relativi obiettivi annuali;

- ***Parte 2***, contenente la programmazione dettagliata, relativamente all'arco temporale di riferimento del DUP , delle opere pubbliche, del fabbisogno di personale e delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio.

PARTE PRIMA

1 - ORGANISMI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA

L'elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate dell'Ente è già stato illustrato al paragrafo 5 della Sezione Strategica.

3 - VALUTAZIONE GENERALE SUI MEZZI FINANZIARI

	TREND STORICO			PREVISIONI PLURIENNALI			
	ACCERTAMENTI 2017	ACCERTAMENTI 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa	2.204.503,96	2.202.979,34	2.146.645,90	2.160.303,68	2.149.550,00	2.149.550,00	2.139.970,82
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	65.046,81	313.950,27	333.320,38	197.747,47	20.811,00	20.811,00	245.184,38
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	697.858,17	770.789,06	764.136,70	698.086,00	627.940,00	622.940,00	704.085,39
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Accantonamento Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente	31.248,56	25.807,16	13.038,53	0,00	0,00	0,00	
TOTALE ENTRATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI	**2.998.657,50**	**3.313.525,83**	**3.257.141,51**	**3.056.137,15**	**2.798.301,00**	**2.793.301,00**	**3.089.240,59**
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	701.700,90	218.064,11	1.421.423,73	922.818,68	60.000,00	60.000,00	971.973,04
TITOLO 5.0100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	340.000,00	340.000,00	0,00	0,00	375.836,11
Avanzo di amministrazione applicato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00			
Accantonamento Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale	140.001,25	111.939,71	167.593,71	394.772,45	0,00	0,00	
TOTALE ENTRATE PER SPESE IN CONTO CAPITALE	**841.702,15**	**330.003,82**	**1.929.017,44**	**1.657.591,13**	**60.000,00**	**60.000,00**	**1.347.809,15**
TITOLO 5.0200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5.0300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5.0400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	340.000,00	340.000,00	0,00	0,00	340.000,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	300.000,00	164.386,00	164.386,00	164.386,00	164.386,00
TOTALE MOVIMENTO FONDI	**0,00**	**0,00**	**640.000,00**	**504.386,00**	**164.386,00**	**164.386,00**	**504.386,00**
TOTALE GENERALE	**3.840.359,65**	**3.643.529,65**	**5.826.158,95**	**5.218.114,28**	**3.022.687,00**	**3.017.687,00**	**4.941.435,74**

4 - TRIBUTI E TARIFFE DEI SERVIZI

Per un'analisi dettagliata dei Tributi e delle Tariffe si rimanda al paragrafo 8 della Sezione Strategica.

5 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO

I nuovi principi contabili introdotti con l'armonizzazione, impongono di porre particolare attenzione alle scelte di indebitamento, che vanno attentamente valutate nella loro portata e nei riflessi che provocano nella gestione dell'anno di contrazione ma anche nei successivi. Nella gestione delle spese di investimento, il ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli interventi programmati saranno realizzati solo se non saranno presenti risorse finanziarie alternative che non determinino oneri indotti per il bilancio comunale.

La decisione sarà inoltre subordinata all'effettivo rispetto degli equilibri di bilancio imposti dalla normativa al momento della realizzazione dell'investimento.

6 - RELAZIONE DEI PROGRAMMI

MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 01 - ORGANI ISTITUZIONALI

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente.
Comprende le spese relative a:

1) l'ufficio del capo dell'esecutivo a tutti i livelli dell'amministrazione: l'ufficio del governatore, del presidente, del sindaco, ecc.;
2) gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: assemblee, consigli, ecc.;
3) il personale consulente, amministrativo e politico assegnato agli uffici del capo dell'esecutivo e del corpo legislativo;
4) le attrezzature materiali per il capo dell'esecutivo, il corpo legislativo e loro uffici di supporto;
5) le commissioni e i comitati permanenti o dedicati creati dal o che agiscono per conto del capo dell'esecutivo o del corpo legislativo.

Non comprende le spese relative agli uffici dei capi di dipartimento, delle commissioni, ecc. che svolgono specifiche funzioni e sono attribuibili a specifici programmi di spesa. Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale).Comprende le spese per le attività del difensore civico.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	51.400,00	51.400,00	51.400,00	63.823,07
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.610,00
TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 01	**53.400,00**	**53.400,00**	**53.400,00**	**66.433,07**

MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 02 - SEGRETERIA GENERALE

Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo.
Comprende le spese relative allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Generale e al Direttore Generale (ove esistente) o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori; alla raccolta e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività dell'ente; alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli settori; a tutte le attività del protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli uffici dell'ente e della corrispondenza in arrivo ed in partenza

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	378.609,00	346.133,00	329.433,00	471.017,10
Titolo 2 - Spese in conto capitale	505.018,75	4.000,00	19.000,00	508.434,75
TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 02	**883.627,75**	**350.133,00**	**348.433,00**	**979.451,85**

MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 03 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO

Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale. Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente.
Comprende le spese per incremento di attività finanziarie (titolo 3 della spesa) non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa.
Sono incluse altresì le spese per le attività di coordinamento svolte dall'ente per la gestione delle società partecipate, sia in relazione ai criteri di gestione e valutazione delle attività svolte mediante le suddette società, sia in relazione all'analisi dei relativi documenti di bilancio per le attività di programmazione e controllo dell'ente, qualora la spesa per tali società partecipate non sia direttamente attribuibile a specifiche missioni di intervento.
Non comprende le spese per gli oneri per la sottoscrizione o l'emissione e il pagamento per interessi sui mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	110.450,00	115.280,00	115.280,00	113.287,58
TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 03	**110.450,00**	**115.280,00**	**115.280,00**	**113.287,58**

MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 04 - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI

Amministrazione e funzionamento dei servizi fiscali, per l'accertamento e la riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, di competenza dell'ente.
Comprende le spese relative ai rimborsi d'imposta.
Comprende le spese per i contratti di servizio con le società e gli enti concessionari della riscossione dei tributi, e, in generale, per il controllo della gestione per i tributi dati in concessione.
Comprende le spese per la gestione del contenzioso in materia tributaria.
Comprende le spese per le attività di studio e di ricerca in ordine alla fiscalità dell'ente, di elaborazione delle informazioni e di riscontro della capacità contributiva, di progettazione delle procedure e delle risorse informatiche relative ai servizi fiscali e tributari, e della gestione dei relativi archivi informativi.
Comprende le spese per le attività catastali.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	49.317,00	49.317,00	49.317,00	64.581,50
TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 04	**49.317,00**	**49.317,00**	**49.317,00**	**64.581,50**

MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 05 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente.
Comprende le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, le procedure di alienazione, le valutazioni di convenienza e le procedure tecnico - amministrative, le stime e i computi relativi ad affittanze attive e passive.
Comprende le spese per la tenuta degli inventari, la predisposizione e l'aggiornamento di un sistema informativo per la rilevazione delle unità immobiliari e dei principali dati tecnici ed economici relativi all'utilizzazione del patrimonio e del demanio di competenza dell'ente.
Non comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	25.550,00	26.050,00	26.050,00	30.523,98
TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 05	**25.550,00**	**26.050,00**	**26.050,00**	**30.523,98**

MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 06- UFFICIO TECNICO

Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a: gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni ecc.); le connesse attività di vigilanza e controllo; le certificazioni di agibilità.
Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal D.Lgs. 12 aprile 2006 n. 163, e successive modifiche e integrazioni, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adeguamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico,sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali).
Non comprende le spese per la realizzazione e la gestione delle suddette opere pubbliche, classificate negli specifici programmi in base alla finalità della spesa.
Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente, ai monumenti e agli edifici monumentali (che non sono beni artistici e culturali) di competenza dell'ente.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	231.171,00	226.171,00	231.171,00	347.622,58
TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 06	**231.171,00**	**226.171,00**	**231.171,00**	**347.622,58**

MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 11 - ALTRI SERVIZI GENERALI

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa.
Comprende le spese per l'Avvocatura, per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'ente.Comprende le spese per lo sportello polifunzionale al cittadino.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	15.200,00	15.200,00	15.200,00	15.200,00
TOTALE SPESE MISSIONE 01 PROGRAMMA 11	**15.200,00**	**15.200,00**	**15.200,00**	**15.200,00**

MISSIONE 03 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

PROGRAMMA 01 - POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA

Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio.
Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente.
Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzatorie dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti.
Comprende le spese per il contrasto all'abusivismo su aree pubbliche, per le ispezioni presso attività commerciali anche in collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti per il controllo delle attività artigiane, commerciali, degli esercizi pubblici, dei mercati al minuto e all'ingrosso, per la vigilanza sulla regolarità delle forme particolari di vendita.
Comprende le spese per i procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso.
Amministrazione e funzionamento delle attività di accertamento di violazioni al codice della strada cui corrispondano comportamenti illeciti di rilevo, che comportano sanzioni amministrative pecuniarie e sanzioni accessorie quali il fermo amministrativo (temporaneo) di autoveicoli e ciclomotori o la misura cautelare del sequestro, propedeutico al definitivo provvedimento di confisca, adottato dal Prefetto.
Comprende le spese per l'attività materiale ed istruttoria per la gestione del procedimento di individuazione, verifica, prelievo conferimento, radiazione e smaltimento dei veicoli in stato di abbandono.
Non comprende le spese per il funzionamento della polizia provinciale.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	117.120,00	117.120,00	117.120,00	119.589,84
TOTALE SPESE MISSIONE 03 PROGRAMMA 01	**117.120,00**	**117.120,00**	**117.120,00**	**119.589,84**

MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PROGRAMMA 01 - ISTRUZIONE PRESCOLASTICA

Amministrazione, gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia (livello ISCED-97 "0") situate sul territorio dell'ente.
Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni.
Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario.
Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole dell'infanzia.
Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione prescolastica (scuola dell'infanzia).
Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni.
Non comprende le spese per la gestione, l'organizzazione e il funzionamento dei servizi di asili nido, ricompresi nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia".
Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione prescolastica (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	137.249,61	134.678,19	131.928,31	163.586,81
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	110.553,47
TOTALE SPESE MISSIONE 04 PROGRAMMA 01	**137.249,61**	**134.678,19**	**131.928,31**	**274.140,28**

MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PROGRAMMA 02- ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA

Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria (livello ISCED-97 "1"), istruzione secondaria inferiore (livello ISCED-97 "2"), istruzione secondaria superiore (livello ISCED-97 "3") situate sul territorio dell'ente.
Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni.
Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario.
Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole che erogano istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore.
Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione primaria.
Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni.
Comprende le spese per il finanziamento degli Istituti comprensivi.
Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	306.300,00	308.300,00	309.300,00	396.257,47
Titolo 2 - Spese in conto capitale	473.827,50	4.000,00	4.000,00	479.362,22
TOTALE SPESE MISSIONE 04 PROGRAMMA 02	**780.127,50**	**312.300,00**	**313.300,00**	**875.619,69**

MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PROGRAMMA 06 - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE

Amministrazione e funzionamento e sostegno ai servizi di trasporto, trasporto per gli alunni portatori di handicap, fornitura di vitto e alloggio, assistenza sanitaria e dentistica, doposcuola e altri servizi ausiliari destinati principalmente a studenti per qualunque livello di istruzione.
Comprende le spese per il sostegno alla frequenza scolastica degli alunni disabili e per l'integrazione scolastica degli alunni stranieri.
Comprende le spese per attività di studi, ricerche e sperimentazione e per attività di consulenza e informativa in ambito educativo e didattico.
Comprende le spese per assistenza scolastica, trasporto e refezione.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	48.400,00	48.400,00	48.400,00	153.722,53
TOTALE SPESE MISSIONE 04 PROGRAMMA 06	**48.400,00**	**48.400,00**	**48.400,00**	**153.722,53**

MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PROGRAMMA 07 - DIRITTO ALLO STUDIO

Amministrazione e sostegno alle attività per garantire il diritto allo studio, anche mediante l'erogazione di fondi alle scuole e agli studenti, non direttamente attribuibili agli specifici livelli di istruzione.
Comprende le spese per sistema dote, borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni non ripartibili secondo gli specifici livelli di istruzione.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE SPESE MISSIONE 04 PROGRAMMA 07	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**

MISSIONE 05 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI

PROGRAMMA 02 - ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE

Amministrazione e funzionamento delle attività culturali, per la vigilanza e la regolamentazione delle strutture culturali, per il funzionamento o il sostegno alle strutture con finalità culturali (biblioteche, musei, gallerie d'arte, teatri, sale per esposizioni, giardini zoologici e orti botanici, acquari, arboreti, ecc.). Qualora tali strutture siano connotate da un prevalente interesse storico, le relative spese afferiscono al programma Valorizzazione dei beni di interesse storico.
Comprende le spese per la promozione, lo sviluppo e il coordinamento delle biblioteche comunali.
Comprende le spese per la valorizzazione, l'implementazione e la trasformazione degli spazi museali, della progettazione definitiva ed esecutiva e direzione lavori inerenti gli edifici a vocazione museale e relativi uffici (messa a norma, manutenzione straordinaria, ristrutturazione, restauro).
Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali e cinematografiche, mostre d'arte, ecc.), inclusi sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno degli operatori diversi che operano nel settore artistico o culturale, o delle organizzazioni impegnate nella promozione delle attività culturali e artistiche. Comprende le spese per sovvenzioni per i giardini e i musei zoologici.
Comprende le spese per gli interventi per il sostegno alle attività e alle strutture dedicate al culto, se non di valore e interesse storico.
Comprende le spese per la programmazione, l'attivazione e il coordinamento sul territorio di programmi strategici in ambito culturale finanziati anche con il concorso delle risorse comunitarie.
Comprende le spese per la tutela delle minoranze linguistiche se non attribuibili a specifici settori d'intervento.
Comprende le spese per il finanziamento degli istituti di culto.
Non comprende le spese per le attività culturali e artistiche aventi prioritariamente finalità turistiche. Non comprende le spese per le attività ricreative e sportive.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	67.070,00	67.070,00	67.070,00	75.629,79
TOTALE SPESE MISSIONE 05 PROGRAMMA 02	**67.070,00**	**67.070,00**	**67.070,00**	**75.629,79**

MISSIONE 06 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

PROGRAMMA 01 - SPORT E TEMPO LIBERO

Amministrazione e funzionamento delle attività ricreative, per il tempo libero e lo sport.
Comprende le spese per l'erogazione di sovvenzioni e di contributi ad enti e società sportive.
Comprende le spese per il funzionamento, la realizzazione e la manutenzione delle strutture per le attività ricreative (parchi, giochi, spiagge, aree di campeggio ...).
Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive amatoriali e dilettantistiche e per le attività di promozione e diffusione della pratica sportiva in collaborazione con: associazioni sportive dilettantistiche locali, enti di promozione sportiva, società e circoli senza scopo di lucro,centri di aggregazione giovanile, oratori, CONI e altre istituzioni.
Comprende le spese per la promozione e tutela delle discipline sportive della montagna e per lo sviluppo delle attività sportive in ambito montano.
Comprende le spese per la realizzazione di progetti e interventi specifici per la promozione e diffusione delle attività e iniziative sportive e motorie rivolte a tutte le categorie di utenti.
Comprende le spese per l'incentivazione, in collaborazione con le istituzioni scolastiche, della diffusione delle attività sportive anche attraverso l'utilizzo dei locali e delle attrezzature in orario extrascolastico.
Comprende le spese per la formazione, la specializzazione e l'aggiornamento professionale degli operatori dello sport anche montano per una maggior tutela della sicurezza e della salute dei praticanti.
Comprende le spese per gli impianti natatori e gli impianti e le infrastrutture destinati alle attività sportive (stadi, palazzo dello sport...).
Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive e per le attività di promozione sportiva in collaborazione con le associazioni sportive locali, con il CONI e con altre istituzioni, anche al fine di promuovere la pratica sportiva.
Non comprende le spese destinate alle iniziative a favore dei giovani, ricompresi nel programma "Giovani" della medesima missione.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	86.050,00	86.050,00	86.050,00	104.124,69
Titolo 2 - Spese in conto capitale	340.000,00	0,00	0,00	340.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	340.000,00	0,00	0,00	340.000,00
TOTALE SPESE MISSIONE 06 PROGRAMMA 01	**766.050,00**	**86.050,00**	**86.050,00**	**784.124,69**

MISSIONE 07 - TURISMO

PROGRAMMA 01 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo, per la promozione e lo sviluppo del turismo e per la programmazione e il coordinamento delle iniziative turistiche sul territorio.
Comprende le spese per sussidi, prestiti e contributi a favore degli enti e delle imprese che operano nel settore turistico.
Comprende le spese per le attività di coordinamento con i settori del trasporto, alberghiero e della ristorazione e con gli altri settori connessi a quello turistico.
Comprende le spese per la programmazione e la partecipazione a manifestazioni turistiche.
Comprende le spese per il funzionamento degli uffici turistici di competenza dell'ente, per l'organizzazione di campagne pubblicitarie, per la produzione e la diffusione di materiale promozionale per l'immagine del territorio a scopo di attrazione turistica.
Comprende le spese per il coordinamento degli albi e delle professioni turistiche.
Comprende i contributi per la costruzione, la ricostruzione, l'ammodernamento e l'ampliamento delle strutture dedicate alla ricezione turistica (alberghi, pensioni, villaggi turistici, ostelli per la gioventù).
Comprende le spese per l'agriturismo e per lo sviluppo e la promozione del turismo sostenibile.
Comprende le spese per le manifestazioni culturali, artistiche e religiose che abbiano come finalità prevalente l'attrazione turistica.
Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	20.000,00	17.000,00	17.000,00	24.354,26
Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.000,00	0,00	0,00	7.172,40
TOTALE SPESE MISSIONE 07 PROGRAMMA 01	**23.000,00**	**17.000,00**	**17.000,00**	**31.526,66**

MISSIONE 08 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

PROGRAMMA 01 - URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale.
Comprende le spese per l'amministrazione dei piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona e dell'utilizzo dei terreni e dei regolamenti edilizi.
Comprende le spese per la pianificazione di zone di insediamento nuove o ripristinate, per la pianificazione del miglioramento e dello sviluppo di strutture quali alloggi, industrie, servizi pubblici, sanità, istruzione, cultura, strutture ricreative, ecc. a beneficio della collettività, per la predisposizione di progetti di finanziamento per gli sviluppi pianificati e di riqualificazione urbana, per la pianificazione delle opere di urbanizzazione.
Comprende le spese per l'arredo urbano e per la manutenzione e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti (piazze, aree pedonali..). Non comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia incluse nel programma "Edilizia residenziale pubblica" della medesima missione.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	385,46	289,04	188,08	1.385,46
TOTALE SPESE MISSIONE 08 PROGRAMMA 01	**385,46**	**289,04**	**188,08**	**1.385,46**

MISSIONE 08 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

PROGRAMMA 02 - EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi allo sviluppo delle abitazioni.
Comprende le spese: per la promozione, il monitoraggio e la valutazione delle attività di sviluppo abitativo, per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard edilizi; gli interventi di edilizia pubblica abitativa e di edilizia economico-popolare, sovvenzionata, agevolata e convenzionata; per l'acquisizione di terreni per la costruzione di abitazioni; per la costruzione o l'acquisto e la ristrutturazione di unità abitative, destinate anche all'incremento dell'offerta di edilizia sociale abitativa.
Comprende le spese per le sovvenzioni, i prestiti o i sussidi a sostegno dell'espansione, del miglioramento o della manutenzione delle abitazioni.
Comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica.
Comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia residenziale.
Non comprende le spese per le indennità in denaro o in natura dirette alle famiglie per sostenere le spese di alloggio che rientrano nel programma "Interventi per le famiglie" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia".

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
TOTALE SPESE MISSIONE 08 PROGRAMMA 02	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

PROGRAMMA 02 - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate alla tutela, alla valorizzazione e al recupero dell'ambiente naturale.
Comprende le spese per il recupero di miniere e cave abbandonate.
Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività degli enti e delle associazioni che operano per la tutela dell'ambiente.
Comprende le spese per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani e dei programmi destinati alla promozione della tutela dell'ambiente, inclusi gli interventi per l'educazione ambientale.
Comprende le spese per la valutazione di impatto ambientale di piani e progetti e per la predisposizione di standard ambientali per la fornitura di servizi.
Comprende le spese a favore dello sviluppo sostenibile in materia ambientale, da cui sono esclusi gli interventi per la promozione del turismo sostenibile e per lo sviluppo delle energie rinnovabili.
Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività, degli enti e delle associazioni che operano a favore dello sviluppo sostenibile (ad esclusione del turismo ambientale e delle energie rinnovabili).
Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.
Comprende le spese per la manutenzione e la tutela del verde urbano.
Non comprende le spese per la gestione di parchi e riserve naturali e per la protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della medesima missione.
Comprende le spese per la polizia provinciale in materia ambientale.
Non comprende le spese per la tutela e la valorizzazione delle risorse idriche ricomprese nel corrispondente programma della medesima missione.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	245.936,47	69.000,00	69.000,00	349.852,88
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	13.516,43
TOTALE SPESE MISSIONE 09 PROGRAMMA 02	**245.936,47**	**69.000,00**	**69.000,00**	**363.369,31**

MISSIONE 09 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

PROGRAMMA 03 - RIFIUTI

Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti.
Comprende le spese per la pulizia delle strade, delle piazze, viali, mercati, per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e indifferenziata, per il trasporto in discarica o al luogo di trattamento.
Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti, ivi compresi i contratti di servizio e di programma con le aziende per i servizi di igiene ambientale.
Comprende le spese per i canoni del servizio di igiene ambientale.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	508.100,00	508.100,00	508.100,00	630.642,52
TOTALE SPESE MISSIONE 09 PROGRAMMA 03	**508.100,00**	**508.100,00**	**508.100,00**	**630.642,52**

MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

PROGRAMMA 05 - VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI

Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale.
Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali, delle zone a traffico limitato, delle strutture di parcheggio e delle aree di sosta a pagamento.
Comprende le spese per la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche.
Comprende le spese per la sorveglianza e la presa in carico delle opere previste dai piani attuativi di iniziativa privata o convenzioni urbanistiche. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni per la circolazione nelle zone a traffico limitato, per i passi carrai.
Comprende le spese per gli impianti semaforici.
Comprende altresì le spese per le infrastrutture stradali, tra cui per strade extraurbane e autostrade.
Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'illuminazione stradale.
Comprende le spese per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard di illuminazione stradale, per l'installazione, il funzionamento, la manutenzione, il miglioramento, ecc. dell'illuminazione stradale.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	177.482,71	168.820,07	167.519,87	220.520,27
Titolo 2 - Spese in conto capitale	282.069,13	50.000,00	50.000,00	590.819,50
TOTALE SPESE MISSIONE 10 PROGRAMMA 05	**459.551,84**	**218.820,07**	**217.519,87**	**811.339,77**

MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

PROGRAMMA 01 - INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore dell'infanzia, dei minori.
Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito.
Comprende le spese per indennità in denaro o in natura a favore di famiglie con figli a carico, per indennità per maternità, per contributi per la nascita di figli, per indennità per congedi per motivi di famiglia, per assegni familiari, per interventi a sostegno delle famiglie monogenitore o con figli disabili.
Comprende le spese per l'erogazione di servizi per bambini in età prescolare (asili nido), per le convenzioni con nidi d'infanzia privati, per i finanziamenti alle famiglie per la cura dei bambini, per i finanziamenti a orfanotrofi e famiglie adottive, per beni e servizi forniti a domicilio a bambini o a coloro che se ne prendono cura, per servizi e beni di vario genere forniti a famiglie, giovani o bambini (centri ricreativi e di villeggiatura).
Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate all'infanzia e ai minori. Comprende le spese per interventi e servizi di supporto alla crescita dei figli e alla tutela dei minori e per far fronte al disagio minorile, per i centri di pronto intervento per minori e per le comunità educative per minori.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	2.100,00	2.100,00	2.100,00	4.126,00
TOTALE SPESE MISSIONE 12 PROGRAMMA 01	**2.100,00**	**2.100,00**	**2.100,00**	**4.126,00**

MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

PROGRAMMA 03 - INTERVENTI PER GLI ANZIANI

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore degli anziani.
Comprende le spese per interventi contro i rischi collegati alla vecchiaia (perdita di reddito, reddito insufficiente, perdita dell'autonomia nello svolgere le incombenze quotidiane, ridotta partecipazione alla vita sociale e collettiva, ecc.).
Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito.
Comprende le spese per indennità in denaro, quali indennità di cura, e finanziamenti erogati in seguito a pensionamento o vecchiaia, per l'assistenza nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità a favore di persone che si prendono cura di persone anziane, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di persone anziane per consentire la partecipare ad attività culturali, di svago, di viaggio, o di vita collettiva.
Comprende le spese per interventi, servizi e strutture mirati a migliorare la qualità della vita delle persone anziane, nonché a favorire la loro mobilità, l'integrazione sociale e lo svolgimento delle funzioni primarie.
Comprende le spese per le strutture residenziali e di ricovero per gli anziani.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	30.200,00	26.000,00	26.000,00	30.200,00
TOTALE SPESE MISSIONE 12 PROGRAMMA 03	**30.200,00**	**26.000,00**	**26.000,00**	**30.200,00**

MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

PROGRAMMA 05 - INTERVENTI PER LE FAMIGLIE

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le famiglie non ricompresi negli altri programmi della missione.
Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito.
Comprende le spese per la promozione dell'associazionismo familiare e per iniziative di conciliazione dei tempi di vita e di lavoro non ricompresi negli altri programmi della missione.
Comprende le spese per interventi di finanza etica e di microcredito alle famiglie.
Non comprende le spese per l'infanzia e l'adolescenza ricomprese nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori e gli asili nido" della medesima missione.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	10.800,00	10.800,00	10.800,00	18.575,64
TOTALE SPESE MISSIONE 12 PROGRAMMA 05	**10.800,00**	**10.800,00**	**10.800,00**	**18.575,64**

MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

PROGRAMMA 07 - PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI

Amministrazione e funzionamento delle attività per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi socio-assistenziali sul territorio, anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali.
Comprende le spese per la predisposizione e attuazione della legislazione e della normativa in materia sociale.
Comprende le spese a sostegno del le politiche sociali che non sono direttamente riferibili agli altri programmi della medesima missione.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	118.000,00	118.000,00	118.000,00	274.604,12
TOTALE SPESE MISSIONE 12 PROGRAMMA 07	**118.000,00**	**118.000,00**	**118.000,00**	**274.604,12**

MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

PROGRAMMA 08 - COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO

Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno e per lo sviluppo della cooperazione e dell'associazionismo nel sociale.
Comprende le spese per la valorizzazione del terzo settore (non profit) e del servizio civile.
Non comprende le spese a sostegno dell'associazionismo che opera a supporto dei programmi precedenti e che, come tali, figurano già come trasferimenti "a sostegno" in quei programmi.
Non comprende le spese per la cooperazione allo sviluppo, ricomprese nella missione relativa alle relazioni internazionali.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	6.000,00	6.000,00	6.000,00	7.600,00
TOTALE SPESE MISSIONE 12 PROGRAMMA 08	**6.000,00**	**6.000,00**	**6.000,00**	**7.600,00**

MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

PROGRAMMA 09 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE

Amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali.
Comprende le spese per la gestione amministrativa delle concessioni di loculi, delle inumazioni, dei sepolcreti in genere, delle aree cimiteriali, delle tombe di famiglia.
Comprende le spese per pulizia, la sorveglianza, la custodia e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, dei complessi cimiteriali e delle pertinenti aree verdi.
Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, vigilanza e controllo delle attività cimiteriali e dei servizi funebri.
Comprende le spese per il rispetto delle relative norme in materia di igiene ambientale, in coordinamento con le altre istituzioni preposte.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	13.500,00	13.500,00	13.500,00	24.621,13
TOTALE SPESE MISSIONE 12 PROGRAMMA 09	**13.500,00**	**13.500,00**	**13.500,00**	**24.621,13**

MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

PROGRAMMA 01 - INDUSTRIA PMI E ARTIGIANATO

Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e lo sviluppo dei servizi e delle imprese manifatturiere, estrattive e edilizie sul territorio.
Comprende le spese per lo sviluppo, l'espansione o il miglioramento delle stesse e delle piccole e medie imprese; le spese per la vigilanza e la regolamentazione degli stabilimenti e del funzionamento degli impianti; le spese per i rapporti con le associazioni di categoria e le altre organizzazioni interessate nelle attività e servizi manifatturieri, estrattivi e edilizi; le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle imprese manifatturiere, estrattive e edilizie.
Comprende le spese per gli interventi a favore dell'internazionalizzazione delle imprese, in particolare per l'assistenza per le modalità di accesso e di utilizzo degli strumenti promozionali, finanziari e assicurativi disponibili, per l'assistenza legale, fiscale e amministrativa in materia di commercio estero, per il supporto e la guida nella selezione dei mercati esteri, nella scelta di partner in progetti di investimento.
Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.
Comprende le spese per la competitività dei territori (attrattività).
Amministrazione e funzionamento delle attività relative alla programmazione di interventi e progetti di sostegno e sviluppo dell'artigianato sul territorio.
Comprende le spese per l'associazionismo artigianale e per le aree per insediamenti artigiani.
Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle imprese artigiane.
Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali.
Comprende le spese per la gestione dei rapporti con le associazioni di categoria e gli altri enti e organizzazioni interessati.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	727,39	0,00	0,00	727,39
TOTALE SPESE MISSIONE 14 PROGRAMMA 01	**727,39**	**0,00**	**0,00**	**727,39**

MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

PROGRAMMA 04 - RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ

Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno dei servizi di pubblica utilità e degli altri settori economici non ricompresi negli altri programmi della missione.
Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione della centrale del latte, dei mattatoi e dei servizi connessi.
Comprende le spese per la vigilanza, la regolamentazione e il monitoraggio delle attività relative alle farmacie comunali.
Comprende le spese relative allo sportello unico per le attività produttive (SUAP).
Comprende le spese per lo sviluppo della società dell'informazione (es. banda larga).
Comprende le spese relative ad affissioni e pubblicità.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	15.000,00	15.000,00	15.000,00	29.349,12
TOTALE SPESE MISSIONE 14 PROGRAMMA 04	**15.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**	**29.349,12**

MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

PROGRAMMA 03 - SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE

Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione e il sostegno alle politiche per il lavoro.
Comprende le spese per il sostegno economico agli adulti, occupati e inoccupati, per l'aggiornamento e la riqualificazione e il ricollocamento dei lavoratori in casi di crisi economiche e aziendali.
Comprende le spese a sostegno dei disoccupati, per l'erogazione di indennità di disoccupazione e di altre misure di sostegno al reddito a favore dei disoccupati.
Comprende le spese per il funzionamento o il supporto ai programmi o ai progetti generali per facilitare la mobilità del lavoro, le Pari Opportunità, per combattere le discriminazioni di sesso, razza, età o di altro genere, per ridurre il tasso di disoccupazione nelle regioni depresse o sottosviluppate, per promuovere l'occupazione di gruppi della popolazione caratterizzati da alti tassi di disoccupazione, per favorire il reinserimento di lavoratori espulsi dal mercato del lavoro o il mantenimento del posto di lavoro, per favorire l'autoimprenditorialità e il lavoro autonomo.
Comprende le spese a favore dei lavoratori socialmente utili.
Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio, dei piani per le politiche attive, anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali.
Non comprende le spese per misure destinate a fronteggiare crisi economiche di particolari settori produttivi, ricomprese nelle missioni e corrispondenti programmi attinenti gli specifici settori di intervento.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
TOTALE SPESE MISSIONE 15 PROGRAMMA 03	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE 16 - AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

PROGRAMMA 01 - SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE

Amministrazione e funzionamento delle attività connesse all'agricoltura, per lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale e zootecnico.
Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale.
Comprende le spese per la vigilanza e regolamentazione del settore agricolo.
Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei dispositivi di controllo per le inondazioni, dei sistemi di irrigazione e drenaggio, inclusa l'erogazione di sovvenzioni, prestiti o sussidi per tali opere.
Comprende le spese per indennizzi, sovvenzioni, prestiti o sussidi per le aziende agricole e per gli agricoltori in relazione alle attività agricole, inclusi gli incentivi per la limitazione o l'aumento della produzione di particolari colture o per lasciare periodicamente i terreni incolti, inclusi gli indennizzi per le calamità naturali, nonché i contributi alle associazioni dei produttori.
Non comprende le spese per l'amministrazione, il funzionamento o il supporto a parchi e riserve naturali, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente".

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
TOTALE SPESE MISSIONE 16 PROGRAMMA 01	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI

PROGRAMMA 01 - FONDO DI RISERVA

Fondi di riserva per le spese obbligatorie e fondi di riserva per le spese impreviste.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	13.856,73	13.400,07	14.047,03	14.000,00
TOTALE SPESE MISSIONE 20 PROGRAMMA 01	**13.856,73**	**13.400,07**	**14.047,03**	**14.000,00**

MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI

PROGRAMMA 02 - FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	55.467,80	55.454,10	55.454,10	0,00
TOTALE SPESE MISSIONE 20 PROGRAMMA 02	**55.467,80**	**55.454,10**	**55.454,10**	**0,00**

MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI

PROGRAMMA 03 - ALTRI FONDI

Fondi speciali per le leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio.
Accantonamenti diversi.
Non comprende il fondo pluriennale vincolato che va attribuito alle specifiche missioni che esso è destinato a finanziare.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 1 - Spese correnti	25.118,15	45.118,15	45.118,15	0,00
TOTALE SPESE MISSIONE 20 PROGRAMMA 03	**25.118,15**	**45.118,15**	**45.118,15**	**0,00**

MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO

PROGRAMMA 02 - QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'ente mediante titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie.
Comprende le spese per la chiusura di anticipazioni straordinarie ottenute dall'istituto cassiere.
Non comprende le spese relative agli interessi, ricomprese nel programma "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione.
Non comprende le spese per le quote di capitale riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	155.575,83	137.550,38	131.754,46	155.575,83
TOTALE SPESE MISSIONE 50 PROGRAMMA 02	**155.575,83**	**137.550,38**	**131.754,46**	**155.575,83**

MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

PROGRAMMA 01 - RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.
Sono incluse le connesse spese per interessi contabilizzate nel titolo 1 della spesa.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	164.386,00	164.386,00	164.386,00	164.386,00
TOTALE SPESE MISSIONE 60 PROGRAMMA 01	**164.386,00**	**164.386,00**	**164.386,00**	**164.386,00**

MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI

PROGRAMMA 01 - SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO

Comprende le spese per: ritenute previdenziali e assistenziali al personale; ritenute erariali; altre ritenute al personale per conto di terzi; restituzione di depositi cauzionali; spese per acquisti di beni e servizi per conto di terzi; spese per trasferimenti per conto terzi; anticipazione di fondi per il servizio economato; restituzione di depositi per spese contrattuali.

	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	CASSA 2020
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	680.520,00	680.520,00	680.520,00	893.085,88
TOTALE SPESE MISSIONE 99 PROGRAMMA 01	**680.520,00**	**680.520,00**	**680.520,00**	**893.085,88**

7 - IMPEGNI PLURIENNALI

Di seguito sono riportati gli importi degli impegni già assunti rapportati alla relativa previsione di competenza.

	PREVISIONE 2020	IMPEGNI 2020	PREVISIONE 2021	IMPEGNI 2021	PREVISIONE 2022	IMPEGNI 2022
Titolo 1 - Spese correnti						
110 - Altre spese correnti	26.300,00	19.075,05	26.300,00	0,00	26.300,00	0,00
103 - Acquisto di beni e servizi	527.830,00	198.999,29	519.030,00	22.376,22	518.330,00	0,00
Totale Titolo 1	**554.130,00**	**218.074,34**	**545.330,00**	**22.376,22**	**544.630,00**	**0,00**
TOTALE	**554.130,00**	**218.074,34**	**545.330,00**	**22.376,22**	**544.630,00**	**0,00**

PARTE SECONDA

8 - OPERE PUBBLICHE

L'Ente, al fine di programmare e realizzare le opere pubbliche sul proprio territorio, è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa. Nell'elenco devono figurare solo gli interventi di importo superiore a € 100.000,00; rimangono pertanto esclusi tutti gli interventi al di sotto di tale soglia che, tuttavia possono risultare comunque significativi.

Nel triennio 2020-2022 non sono previsti nuovi interventi di importo superiore a € 100,000,00 oltre quelli

già previsti nel programma triennale 2019-2021.

9 - PROGRAMMA BIENNALE DI FORNITURE E SERVIZI

Ai sensi dell'Art. 21 del D.Lgs. 50/2016 del 19/04/2016,l' Ente è tenuto ad adottare il Programma Biennale di forniture e servizi, che contiene gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro.

Nel biennio 2020 – 2021 è previsto, per l'anno 2021, l'affidamento del servizio di mensa scolastica in scadenza a giugno 2021, di importo stimato in € 700.000,00 per 5 anni.

10 - PIANO TRIENNALE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA

Ai sensi dell'art. 2, commi 594 e 599, della legge n. 244/2007, l'Ente adotta piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo:

a) delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;

b) delle autovetture di servizio, attraverso il ricorso, previa verifica di fattibilità, a mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativo;

c) dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Si da atto che il presente piano è in fase di aggiornamento e la presente sezione verrà aggiornata a seguito dell'approvazione.

11 - FABBISOGNO PERSONALE

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli Enti sono tenuti ad approvare, ai sensi della legge 27/12/1997, n. 449 (modificata dalla Legge 23/12/99 n. 488 e dalla Legge 28/12/01 n. 448), deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 42 del 09.04.2019 si è preso atto delle dimissioni per acquisizione a norma delle vigenti disposizioni del diritto a pensione rassegnate dalla dipendente dell'ufficio finanziario con decorrenza 03.10.2019.

Successivamente, con deliberazione n. 45 del 16.04.2019, è stato modificato il piano triennale fabbisogno di personale 2019-2021 precedentemente approvato con deliberazione n. 89 del 18.09.2018.

Attualemen la dotazione organica del personale dipendente risulta essere la seguente:

DESCRIZIONE	CATEGORIE				**TOTALE** POSTI DI ORGANICO
	A	**B**	**C**	**D**	
Posti di ruolo a tempo pieno		2	9	2	13
Posti di ruolo a part-time	2	1	0	1	4
di cui vacanti	0	0	0	0	0

Preso atto che il suddetto personale, previsto in organico, è così distribuito tra le Aree in cui è suddivisa l'organizzazione dei servizi nel Comune di Villar Perosa, sempre in base alla medesima deliberazione summenzionata:

AREA FUNZIONALE	**A**	**B**	**C**	**D**	**Dirigenti**	**Posti di organico**
Area Amministrativa			4	1		5
Area Economico-Finanziario e Tributi			3	0		3
Area Tecnica	2	3		1		6
Area Polizia Locale			2	1		3
Totale	2	3	9	3		17

Dato atto che nel corso del triennio 2020-2022 si prevede necessaria la seguente quantità di personale:

- **anno 2020**: viene realizzata l'assunzione di ruolo dell'unità di personale prevista nel 2019 per la cessazione avvenuta nel 2019 della Sig.ra Caffaratto Vilma.
- **anno 2021**: nessuna nuova assunzione di ruolo salvo eventuali nuove assunzioni a seguito di cessazione dal servizio di dipendenti di ruolo con eventuale riorganizzazione dei servizi;
- **anno 2022**: nessuna nuova assunzione di ruolo salvo eventuali nuove assunzioni a seguito di cessazione dal servizio di dipendenti di ruolo con eventuale riorganizzazione dei servizi;

Quanto suddetto in ogni caso rispetterà i limiti di spesa del personale previsti dalla normativa vigente.

12 - PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI PATRIMONIALI

Il Piano individua gli immobili di proprietà dell'Ente non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

L'iscrizione degli immobili nel Piano determina la configurazione dello stesso bene immobile quale "bene disponibile" nella prospettiva della sua successiva alienazione e/o valorizzazione, nonché la configurazione dello stesso bene quale "alienabile" anche ai sensi dell'art. 42, comma 2, lett. 1 del D. Lgs. 267/2000.

Non sono previste alienazioni nel triennio 2020/2022.