

COMUNE DI SENISE



DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2021-2023

Sommario

PREMESSA	4
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	5
SEZIONE STRATEGICA (SeS)	8
SeS - Analisi delle condizioni esterne	9
1. Obiettivi individuati dal Governo	9
2. Valutazione della situazione socio economica del territorio	11
Popolazione	11
Territorio	12
Strutture operative	12
Economia insediata	13
3. Parametri economici	14
SeS – Analisi delle condizioni interne	16
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	16
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	16
2. Indirizzi generali di natura strategica	18
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	18
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	19
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	19
d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio	21
e. La gestione del patrimonio	23
f. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	24
g. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	24
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	25
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica	27
5. Gli obiettivi strategici	28
Missioni	28
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	28
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	29
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	29
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	30
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	31
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	31
MISSIONE 07 – TURISMO.	32
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	32
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	32
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	33
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	34
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	34
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	35
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	36

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE _____	36
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA _____	37
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE _____	37
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI _____	38
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____	38
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	39
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE. _____	39
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	40
SEZIONE OPERATIVA (SeO) _____	42
SeO – Introduzione _____	42
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione _____	45
Analisi delle risorse _____	45
Analisi della spesa _____	50
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE _____	51
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA _____	54
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA _____	54
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO _____	55
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. ____	57
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. _____	57
MISSIONE 07 – TURISMO. _____	58
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. _____	58
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. _____	59
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. _____	59
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. _____	60
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____	60
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____	61
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____	61
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE _____	62
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA _____	62
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE _____	62
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI _____	63
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____	63
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	64
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO. _____	65
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE _____	65
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	66
SeO - Riepilogo Parte seconda _____	67
Risorse umane disponibili _____	67
Piano delle opere pubbliche _____	77
Piano delle alienazioni _____	79

PREMESSA

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

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

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica.

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

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rendiconta al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- *analisi delle condizioni esterne*: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;
- *analisi delle condizioni interne*: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

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

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

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

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

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

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

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

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

Parte 1: sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2021-2023, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;

- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

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

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

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

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

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

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

SeS - Analisi delle condizioni esterne

1. Obiettivi individuati dal Governo

Gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali sono i seguenti:

“Il Governo ritiene necessario rafforzare la spinta ad uscire dalla crisi attraverso tutti gli strumenti a disposizione: dalla campagna di vaccinazione all’impulso alla ricerca medica e al rafforzamento del sistema sanitario nazionale. In campo economico, dai sostegni e ristori al rilancio degli investimenti e dello sviluppo con il Piano di Ripresa e Resilienza (PNRR) finanziato dal Next Generation EU (NGEU) e da ulteriori risorse nazionali”. Lo scrive il Ministro dell’Economia e delle Finanze, nella premessa al Documento di Economia e Finanza 2021 (DEF), approvato dal Consiglio dei ministri del 15 aprile.

Nel mese di marzo, utilizzando il margine di 32 miliardi di euro richiesto dal precedente esecutivo, il Governo ha approvato un decreto-legge con un ampio articolato di misure destinate a imprese e lavoratori, oltre che ai settori più colpiti dalle restrizioni dovute all’emergenza.

Per completare e rafforzare il quadro delle misure già adottate, contestualmente all’approvazione del Documento di Economia e Finanza, viene chiesto al Parlamento di autorizzare un ulteriore scostamento dagli obiettivi di bilancio per 40 miliardi di euro, destinati a interventi immediati di sostegno e rilancio che dovranno anticipare e preparare la ripresa economica e sociale.

Fondamentale nella strategia di uscita dalla crisi e di ritorno allo sviluppo sarà il forte impulso agli investimenti pubblici del piano da circa 222 miliardi di euro per il periodo 2021-2026, di cui circa 169 aggiuntivi rispetto alla programmazione esistente. Per attuare questo piano sarà necessario semplificare la normativa sulle opere pubbliche e dotare le amministrazioni coinvolte delle necessarie capacità progettuali e manageriali.

Quest’anno il DEF non contiene il consueto Programma Nazionale di Riforma (PNR): in coerenza con l’articolo 18, paragrafo 3 del Regolamento UE n. 2021/241 del Parlamento europeo e del Consiglio del 12 febbraio 2021, e tenuto conto dell’impatto, in termini di portata riformatrice sull’intero sistema economico e sociale, legato al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) finanziato dal Next Generation EU.

Nello scenario programmatico contenuto nel DEF, già l’anno prossimo, il Pil potrebbe avvicinarsi al livello del 2019. Infatti, dopo la caduta dell’8,9% registrata nel 2020, il Pil recupererebbe il 4,5 per cento nell’anno in corso e il 4,8 per cento nel 2022, per poi crescere del 2,6 per cento nel 2023 e dell’1,8 per cento nel 2024.

Le previsioni macroeconomiche del presente documento riflettono solo in parte l’ambizione della politica di rilancio che il Governo intende seguire, anche per via della natura prudentiale che tali previsioni debbono avere in base alle regole di bilancio.

In questo quadro di rilancio del Paese non va tuttavia dimenticato l’equilibrio dei conti pubblici. Includendo l’intervento in corso di preparazione, la previsione di deficit della PA per quest’anno raggiunge l’11,8 per cento del Pil. Si tratta di un livello evidentemente elevato, ma dovuto

principalmente a misure di natura temporanea e straordinaria, nonché alla flessione del Pil. Il rapporto tra deficit e Pil tenderà a rientrare nel percorso di convergenza dei prossimi anni per effetto della ripresa dell'attività produttiva e del conseguente miglioramento del quadro economico complessivo.

Il rapporto debito e PIL, secondo le previsioni, salirà a quasi il 160 per cento a fine 2021, per poi ridiscendere di circa 7 punti percentuali nel triennio successivo. Nelle premesse del documento si chiarisce che *“sebbene il Governo condivida l'opinione che le regole fiscali europee debbano essere riviste allo scopo di promuovere maggiormente la crescita e la spesa per investimenti pubblici, la riduzione del rapporto debito/Pil rimarrà la bussola della politica finanziaria del governo”*. Il percorso di riduzione del debito rifletterà il progressivo miglioramento dei saldi di bilancio e beneficerà della maggiore crescita economica indotta dall'attuazione del Piano di ripresa e resilienza incentrato sulle riforme e sugli investimenti, nonché dal programma di investimenti aggiuntivi che il Governo ha deciso di finanziare fino al 2033.

Territorio

Superficie in Km ²				96,61	
RISORSE IDRICHE					
* Fiumi e torrenti					
STRADE					
* Statali		Km.	20,00		
* Regionali		Km.	0,00		
* Provinciali		Km.	15,00		
* Comunali		Km.	100,00		
* Autostrade		Km.	0,00		
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
* Piano regolatore adottato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009
* Programma di fabbricazione	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI					
* Industriali	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Artigianali	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)					
	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) 0					
P.E.E.P.		AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE	
P.I.P.		mq. 0,00		mq. 0,00	
		mq. 37000,00		mq. 0,00	

Strutture operative

Tipologia		Esercizio precedente 2020		Programmazione pluriennale		
				2021	2022	2023
Asili nido	n. 0	posti n.	14	0	0	0
Scuole materne	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Scuole elementari	n. 0	posti n.	0	177	0	0
Scuole medie	n. 0	posti n.	0	75	0	0
Strutture per anziani	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Farmacia comunali		n.		n.	n.	n.
Rete fognaria in Km. bianca			20	20	20	20

nera mista	30 0			30 0			30 0			30 0		
Esistenza depuratore	Si	x	No	Si	x	No	Si	x	No	Si	x	No
Rete acquedotto in km.	50			50			50			50		
Attuazione serv.idrico integr.	Si	x	No	Si	x	No	Si	x	No	Si	x	No
Aree verdi, parchi e giardini	n. 3 hq. 3,00			n.3 hq. 3,00			n. 3 hq. 3,00			n. 3 hq. 3,00		
Punti luce illuminazione pubb. n.	1506			1506			1506			1506		
Rete gas in km.	33,94			33,94			33,94			33,94		
Raccolta rifiuti in quintali	21539			20124			20124			20124		
Raccolta differenziata	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No	Si	x	No
Mezzi operativi n.	8			8			8			8		
Veicoli n.	2			2			2			2		
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	x
Personal computer n.	22			22			22			22		
Altro												

Note:

Economia insediata

AGRICOLTURA	Coltivatori diretti	0
	Datori di Lavoro Agricoli	0
ARTIGIANATO	Aziende	0
	Addetti	0
INDUSTRIA	Aziende	91
	Addetti	376
COMMERCIO	Aziende	206
	Addetti	331
TURISMO E AGRITURISMO	Aziende	0
	Addetti	0

Note:

I dati statistici riportati nei settori industria e commercio sono stati rilevati con il censimento delle industrie e dei servizi alla data del 22.10.2001. Non sono stati riportati i dati relativi ad agricoltura, artigianato, turismo ed agriturismo.

3. Parametri economici

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

INDICATORI FINANZIARI

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

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

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

SeS – Analisi delle condizioni interne

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

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

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
1	Mensa scolastica	Esternalizzata	S.L.E.M. S.r.l.
2	Trasporto scolastico	In economia	
3	Trasporto pubblico locale	Esternalizzata	Grassani & Garofalo
4	Servizi socio-assistenziali	Assoc. tra Comuni	
5	Raccolta rifiuti	Esternalizzata	Progettambiente società coop.
6	Servizi cimiteriali	Esternalizzata	Gulfo Salvatore
7	Verde pubblico	In economia	

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Organismi gestionali

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

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

Denominazione	Tipologia	% di partecipaz	Capitale sociale al 31/12/2019	Note

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

Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

Società Partecipate

Ragione sociale	Sito web della società	%	Attività svolta	Risultati di bilancio 2017	Risultati di bilancio 2018	Risultati di bilancio 2019
Acquedotto Lucano S.p.A.	www.acquedottolucano.it	0,68%	Servizio idrico integrato	228.206,00	- 1.383.081,00	- 417.536,00
La cittadella del sapere A.r.l.	www.lacittadelladelsapere.it	0,47%	Fornitura di servizi, assistenza, consulenza e formazione ad enti pubblici e privati	1.661,00	5.516,00	385,00
A.R.I.T. S.r.l.	nessuno	5,06%	Gestione dei tributi comunali, gestione servizio pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00
Distretto di turismo rurale le Terre di Aristeo	nessuno	Contributo annuo di Euro 500,00	Sviluppo del turismo del territorio	0,00	0,00	0,00

2. Indirizzi generali di natura strategica

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

Il Comune al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa.

Principali investimenti programmati per il triennio 2021-2023			
Opera Pubblica	2021	2022	2023
Rivestimento muri	20.000,00		
Riqualificazione centro storico – Zona S. Caterina – C.so Rinaldi (Mutuo)	200.000,00	300.000,00	
Riqualificazione urbana Via S. Nitti	80.000,00		
Recupero cinta muraria antico centro abitato	15.000,00		
Efficientamento energetico centro sportivo M. Cotugno – Contr. Decreto 11.11.2020	90.000,00		
Ristrutturazione e adeguamento funzionale complesso sportivo M. Cotugno	130.000,00		
Efficientamento impianto illuminazione villa comunale	50.000,00		
Mitigazione del rischio idrogeologico centro abitato		300.000,00	500.000,00
Mitigazione del rischio idrogeologico alla località Codicino		300.000,00	500.000,00
Mitigazione del rischio idrogeologico del Fosso Cassarola		300.000,00	500.000,00

Completamento e riqualificazione villa comunale	125.000,00		
Totale	710.000,00	1.200.000,00	1.500.000,00

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

- 1) Efficientamento energetico dell'edificio sede dell'ente municipale – PO FESR 2014/2020
- 2) Spazi comuni (mensa + esterni) scuola materna – PO FESR 2014/2020
- 3) Adeguamento sismico edificio adibito a scuola elementare plesso centrale
- 4) Efficientamento energetico plesso Giardini – PO FESR 2014/2020
- 5) Spazi comuni (mensa + esterni) scuola elementare plesso Giardini
- 6) Adeguamento igienico sanitario ed efficientamento energetico istituto compr. N. Sole
- 7) Efficientamento energetico scuola media N. Sole – PO FESR 2014/2020
- 8) Interventi sull'attrattore turistico Arena Sinni – PO FESR 2014/2020
- 9) Riqualificazione parco sportivo Monte Cotugno – POFESR 2014/2020
- 10) Valorizzazione turistica lago di Monte Cotugno D.G.R. 363/2016
- 11) Allestimento aree ricettive e di svago lungo lago Monte Cotugno – PO FESR 2014/2020
- 12) Recupero e riqual. sorgente Pisciotto e struttura osservatorio avifaunistico PSR 2014/2020
- 13) Messa in sicurezza ex discarica comunale località Palombara
- 14) Realizzazione isola ecologica
- 15) Lavori di adeguamento del tratto strada comunale Codicino-Massanova
- 16) Sistemazione centro di aggregazione sociale
- 17) Centro diurno sociale autismo – PO FESR 2014/2020
- 18) Lavori ampliamento cimitero e riqualificazione vecchio cimitero
- 19) Intervento efficientamento energetico scuola per l'infanzia loc. Belvedere D.M. 14.1.2020
- 20) Acquisto di strutture temporanee e conduzione spazi con adattamento ad esigenze didattiche emergenza Covid 19
- 21) Messa in sicurezza abilita' rurale delle loc. Codicino, Piano delle Maniche, Bisciglieta e Sicileo P.S.R. 2014/2020
- 22) Lavori regimentazione delle acque su strada Visciglio nei pressi del Fosso Marcione

c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Imposta municipale propria

L'imposta comunale sugli immobili risulta ad oggi una delle risorse più consistenti per l'Ente.

L'IMU è un'imposta il cui presupposto oggettivo consiste nel possesso di fabbricati, di aree fabbricabili e di terreni agricoli (esenti per quelli del Comune di Senise).

Addizionale comunale all'IRPEF

Al fine di incrementare le entrate correnti per il mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario del bilancio di previsione, ai sensi dell'art. 1) commi da 142 a 144, della Legge n. 296/2006 (legge Finanziaria 2007) si è provveduto all'approvazione del regolamento comunale per l'applicazione dell'addizionale comunale all'IRPEF, con variazione dell'aliquota nella misura complessive dello 0,8%, con effetto dal 1° gennaio 2007.

IUC – TARI/TASI

Il presupposto della TARI è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di locali o di aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani.

Sono escluse dalla TARI le aree scoperte pertinenziali o accessorie a locali tassabili, non operative, e le aree comuni condominiali di cui all'articolo 1117 del Codice Civile che non siano detenute o occupate in via esclusiva. Soggetto passivo è il possessore o detentore a qualsiasi titolo di locali o aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani ed assimilati. In caso di pluralità di possessori o di detentori, essi sono tenuti in solido all'adempimento dell'unica obbligazione tributaria. In caso di detenzione temporanea di durata non superiore a sei mesi nel corso dello stesso anno solare, la TARI è dovuta soltanto dal possessore dei locali e delle aree a titolo di proprietà, usufrutto, uso, abitazione o superficie. La TARI è corrisposta in base a tariffa commisurata ad anno solare coincidente con un'autonoma obbligazione tributaria.

Imposta sulla Pubblicità, Diritti sulle pubbliche affissioni, TOSAP

La misura dell'imposta è determinata dalla deliberazione della Giunta Comunale n. 69 del 22.5.2006 nei limiti fissati dal D.Lgs. 507/93.

Il Canone Unico Patrimoniale sostituisce, dal 1° gennaio 2021, la tassa di occupazione di spazi e aree pubbliche e l'imposta comunale sulla pubblicità, il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari e il canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate.

Il nuovo canone è istituito ai sensi dell'art. 1 commi 816- 847 della L. 160/2019 ed è disciplinato, oltre che dalle norme di legge:

- dal regolamento per l'applicazione del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e dell'occupazione delle aree e degli spazi destinati a mercati (delibera di Consiglio Comunale n. 4 del 30.4.2021)
- tariffe (delibere Giunta Comunale nn. 39 e 40 del 31.5.2021)

Servizi pubblici

Le tariffe dei servizi restano quelle vigenti nell'esercizio 2015. Le risorse relative alle entrate extratributarie, categoria prima, sono rappresentate principalmente da:

- sanzioni al codice della strada;
- diritti di segreteria;
- proventi lampade votive;
- proventi dalla gestione del gas metano;
- proventi dalla frequenza dell'asilo nido;

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 28 del 24/03/2018, sono state determinate le nuove tariffe per fasce di reddito ISEE per il servizio di mensa scolastica e per il trasporto scolastico.

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

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

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

Missioni	Denominazione	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	1.505.434,88	2.376.741,02	1.400.331,72	1.352.931,72
MISSIONE 02	Giustizia	6.500,00	11.000,00	1.000,00	1.000,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	189.451,66	243.957,84	206.236,00	205.696,32
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	252.505,76	504.431,91	228.956,13	228.956,13
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	66.205,14	134.148,95	16.000,00	16.000,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	49.368,82	55.975,82	41.368,82	41.368,82
MISSIONE 07	Turismo	4.500,00	11.062,60	500,00	500,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	8.086,39	52.052,08	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.033.535,54	1.367.995,08	1.004.535,54	1.004.535,54
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	339.760,00	390.996,82	318.100,00	308.100,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	7.000,00	17.148,67	7.000,00	7.000,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	965.833,58	2.911.039,10	958.268,58	549.231,58
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	3.082,91	20.910,74	3.082,91	3.082,91
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	15.000,00	20.000,00	2.000,00	2.000,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	149.713,25	70.169,82	31.171,10	31.133,78
MISSIONE 50	Debito pubblico	103.036,96	103.036,96	95.370,86	80.050,15
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	1.795.685,48	1.795.685,48	1.795.685,48	1.795.685,48
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	2.640.000,00	2.651.437,23	2.640.000,00	2.640.000,00
	Totale generale spese	9.134.700,37	12.737.790,12	8.749.607,14	8.267.272,43

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

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

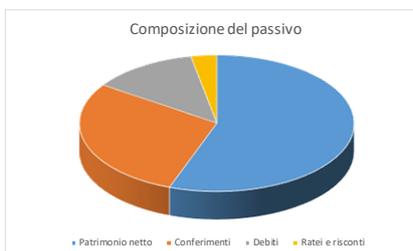
e. La gestione del patrimonio

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

Attivo Patrimoniale 2019	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	8.924,40
Immobilizzazioni materiali	35.420.826,45
Immobilizzazioni finanziarie	150.770,16
Rimanenze	0,00
Crediti	5.715.521,17
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	2.928.757,49
Ratei e risconti attivi	2.651,25



Passivo Patrimoniale 2019	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	24.588.312,24
Conferimenti	12.760.904,12
Debiti	5.530.804,92
Ratei e risconti	1.347.429,64



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

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

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2018), per i tre esercizi del triennio 2021-2023.

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Residuo debito	3.065.165,51	2.747.450,22	2.415.984,37	2.070.150,21	2.195.381,96
Nuovi prestiti				500.000,00	
Prestiti rimborsati	317.715,29	331.465,85	345.834,16	374.768,25	348.065,96
Estinzioni anticipate					
Altre variazioni (meno)					
Debito residuo	2.747.450,22	2.415.984,37	2.070.150,21	2.195.381,96	1.847.316,00

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

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

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Con Deliberazione della Giunta Comunale n. 38 del 31.5.2021 è stato approvato il piano triennale dei fabbisogni di personale e delle assunzioni per il periodo 2021-2023.

Nella programmazione triennale del personale per il periodo 2021-2023 il rapporto della spesa del personale sulle entrate correnti è pari al 18,24% e, quindi, l'ente rientra nella fascia dei comuni virtuosi la cui soglia di massima spesa del personale per i comuni da 5.000 a 9.999 abitanti, stabilita dall'art. 4, tabella 1 del citato DPCM, risulta essere nella percentuale massima del 26,9% mantenendo le capacità assunzionali ordinarie, nonché l'utilizzo delle facoltà assunzionali residue dei cinque anni antecedenti al 2020, in deroga agli incrementi percentuali individuati dalla tabella 2, del comma 2, del citato DPCM, di ciascuna fascia demografica;

Il nuovo piano occupazionale 2021-2023 prevede complessivamente

n. 6 posti da ricoprire mediante:

- Preceduta da mobilità obbligatoria ex art. 34 bis, D.lgs n. 165/2001
- Utilizzo graduatorie altri enti
- Concorso pubblico
- 110 Tuel
- Convenzione/ art. 1 comma 557 L. 311/2004
- Mobilità volontaria ex art. 34 bis, D.lgs n. 165/2001

Nella suddetta quantificazione non vengono compresi:

- n. 1 posto di istruttore-contabile di cui è in corso la procedura concorsuale;
- n. 2 posti di vigili urbani di cui sono in corso le procedure concorsuali;
- n. 1 posto di collaboratore amministrativo (settore amministrativo) di cui è in corso la procedura concorsuale;

Il piano occupazionale 2021-2023 è coerente con il principio costituzionale della concorsualità e l'andamento della spesa di personale è in linea con quanto previsto dall'articolo 1, comma 557, della legge n. 296/2006.

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

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente e i posti previsti nel triennio 2021-2023:

DOTAZIONE ORGANICA 2021-2023	Categoria	Posti coperti		Posti previsti 2021		Posti previsti 2022		Posti previsti 2023	
		Part time	Full time	Part time	Full time	Part time	Full time	Part time	Full time
		Settore Amministrativo							
Istruttore Direttivo Amministrativo	D6		1						
(Sostituzione per quiescenza)	D1				1				
Istruttore Amministrativo	C5		1						
(Sostituzione per quiescenza)	C1				1				
Istruttore Amministrativo	C5		1						
Collaboratore Amministrativo	B7		1						
Autista	B7		1						
Centralinista/Usciere	A5		1						
Collaboratore Amm./Messo	B1		-		1				
Istruttore Amministrativo	C1		-		1				
Assistente Sociale	D1		-		1				
Settore Contabile									
Istruttore Direttivo Contabile	D6		1						
Istruttore Contabile	C5		1						
Istruttore Contabile	C1		-		1				
Istruttore Contabile	C1		-		1				
Istruttore Amministrativo	C1		-		1				
Settore Tecnico									
Istruttore Direttivo Tecnico	D3		1						
Istruttore Tecnico	C5		1						
Istruttore Tecnico	C5		1						
Operaio	A5		1						
Operaio	A5		1						
Settore Polizia Locale									
Istruttore Direttivo	D1		1						
Istruttore di Vigilanza	C5		1						
Vigile Urbano	C1		-		1				
Vigile Urbano	C1		-		1				
			15		10		0		0

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	Dipendente
AMMINISTRATIVO	Guaragnone Vincenzo (collocato a riposo dal 1.5.2021)
RAGIONERIA-ECONOMATO-TRIBUTI	De Lorenzo Prospero
LAVORI PUBBLICI URBANISTICA ED ECOLOGIA	Filardi Bernardino
VIGILANZA	Di Bitetto Rosalba

4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica

La legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016), all'articolo 1, comma 707, commi da 709 a 713, comma 716 e commi da 719 a 734, ha previsto nuove regole di finanza pubblica per gli enti territoriali che sostituiscono la disciplina del patto di stabilità interno degli enti locali e i previgenti vincoli delle regioni a statuto ordinario.

Il percorso avviato nel 2016 è stato, poi, consolidato con l'approvazione della legge 12 agosto 2016, n. 164, che ha apportato alcune sostanziali modifiche all'articolo 9 della richiamata legge 24 dicembre 2012, n. 243, in materia di equilibri di bilancio degli enti territoriali. Più precisamente, il legislatore, ha previsto all'articolo 9, commi 1 ed 1-bis, della legge n. 243 del 2012, il superamento dei previgenti quattro saldi di riferimento dei bilanci delle regioni e degli enti locali (un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate finali e le spese finali; un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate correnti e le spese correnti, incluse le quote di capitale di rimborso prestiti), prevedendo un unico saldo non negativo in termini di competenza tra le entrate finali (titoli 1, 2, 3, 4 e 5 dello schema di bilancio previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118) e le spese finali (titoli 1, 2 e 3 del medesimo schema di bilancio), sia nella fase di previsione che di rendiconto.

I richiamati commi 1 e 1-bis dell'articolo 9 prevedono, inoltre, per gli anni 2017-2019, con legge di bilancio, compatibilmente con gli obiettivi di finanza pubblica e su base triennale, l'introduzione del Fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa. A decorrere dall'esercizio 2020, tra le entrate e le spese finali è incluso il Fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, finanziato dalle entrate finali.

5. Gli obiettivi strategici

Missioni

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

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

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

In ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazione delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2021-2023.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Organi istituzionali	122.567,20	181.743,91	105.467,20	105.467,20
02 Segreteria generale	258.873,08	346.849,77	267.888,00	267.888,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	144.605,00	183.573,13	163.567,00	163.567,00
04 Gestione delle entrate tributarie	114.525,00	153.813,58	152.949,00	87.549,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	865.779,00	1.905.889,51	543.279,00	243.279,00
06 Ufficio tecnico	161.378,00	197.464,23	169.088,00	169.088,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	161.456,00	239.960,95	156.121,00	156.121,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	376.751,60	931.067,72	232.472,52	250.472,52

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	6.500,00	11.000,00	1.000,00	1.000,00

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto

alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Polizia locale e amministrativa	189.451,66	273.628,24	206.236,00	205.696,32
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Istruzione prescolastica	72.248,63	253.648,64	21.000,00	21.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	311.436,13	2.018.140,89	100.456,13	100.456,13
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	108.821,00	306.322,60	107.500,00	107.500,00
07 Diritto allo studio	0,00	2.010,00	0,00	0,00

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

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	16.205,14	18.705,14	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	65.000,00	223.068,13	16.000,00	16.000,00

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sport e tempo libero	269.368,82	368.975,82	41.368,82	41.368,82
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 07 – TURISMO.

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	4.500,00	659.427,24	500,00	500,00

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	1.481.679,76	900.000,00	1.500.000,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	8.086,39	861.319,41	0,00	0,00

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

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	246.500,00	445.682,49	69.500,00	69.500,00
03 Rifiuti	914.535,54	2.067.226,52	894.535,54	894.535,54
04 Servizio Idrico integrato	47.500,00	76.102,84	40.500,00	40.500,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

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

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	85.100,00	87.030,00	85.100,00	85.100,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	254.660,00	1.021.407,01	233.000,00	223.000,00

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sistema di protezione civile	7.000,00	24.975,55	7.000,00	7.000,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	80.450,00	146.101,97	71.700,00	71.700,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	121.889,49	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	117.738,95	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	6.379,97	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	852.883,58	2.870.284,66	896.437,08	487.400,08
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	47.500,00	238.644,48	47.500,00	47.500,00

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Industria, PMI e Artigianato	1.032,91	14.460,74	1.032,91	1.032,91
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	550,00	3.850,00	550,00	550,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	1.500,00	52.600,00	1.500,00	1.500,00

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

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	414.612,82	959.612,82	2.000,00	2.000,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Fondo di riserva	14.426,10	52.378,36	13.379,64	13.342,32
02 Fondo svalutazione crediti	17.791,46	17.791,46	17.791,46	17.791,46
03 Altri fondi	117.495,69	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

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

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

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

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

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

Missione 50

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	103.036,96	103.036,96	95.370,86	80.050,15
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	345.834,16	382.035,70	374.768,25	348.065,96

Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	1.795.685,48	1.795.685,48	1.795.685,48	1.795.685,48

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2021 solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2019	4.309.645,15	2021	103.036,96	430.964,52	2,39%
2020	4.781.536,49	2022	95.370,86	478.153,65	1,99%
2021	4.933.460,66	2023	80.050,15	493.346,07	1,62%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2021 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 1.077.411,29 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2019	3.093.109,97
Titolo 2 rendiconto 2019	924.503,86
Titolo 3 rendiconto 2019	292.031,32
TOTALE	4.309.645,15
3/12	1.077.411,29

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	2.640.000,00	2.651.437,23	2.640.000,00	2.640.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

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

Data l'approvazione del Bilancio di previsione 2021 –2023 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato.

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

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

SeO – Introduzione

Parte prima

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

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

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

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

tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

Fabbisogno di personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità), ha introdotto specifici vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della pubblica amministrazione sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette.

Programmazione dei lavori pubblici

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

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente, con delibera di giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere dismissioni. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa

variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

Analisi delle risorse

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

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

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

Le entrate sono così suddivise:

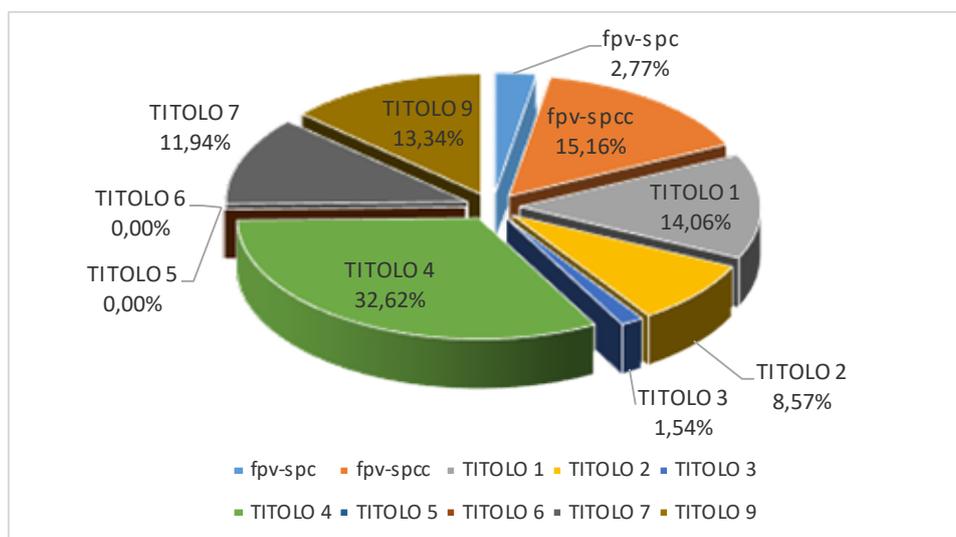
Titolo	Descrizione	Stanziamento 2021	Cassa 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	379.019,89	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	300.000,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.551.185,75	6.862.119,40	3.265.185,75	3.165.185,75
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	995.661,11	2.326.675,18	966.641,92	557.604,92
TITOLO 3	Entrate extratributarie	386.613,80	975.993,50	421.862,24	421.862,24
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	997.481,32	8.762.009,43	1.082.868,50	1.682.868,50
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	500.000,00	534.534,90	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	1.795.685,48	1.795.685,48	1.795.685,48	1.795.685,48
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.640.000,00	2.736.086,62	2.640.000,00	2.640.000,00
	Totale	11.245.647,35	23.993.104,51	10.472.243,89	10.263.206,89

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

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	486.959,75	537.119,75	547.471,21	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	2.699.198,74	2.129.875,33	3.000.194,74	0,00	300.000,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.261.560,86	3.093.109,97	2.781.088,18	3.551.185,75	3.265.185,75	3.165.185,75
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	2.087.169,02	924.503,86	1.695.826,07	995.661,11	966.641,92	557.604,92
TITOLO 3	Entrate extratributarie	323.106,85	292.031,32	304.622,24	386.613,80	421.862,24	421.862,24
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	642.453,12	1.655.110,68	6.454.376,77	997.481,32	1.082.868,50	1.682.868,50
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	2.363.265,30	1.795.685,48	1.795.685,48	1.795.685,48
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	658.696,79	581.243,99	2.640.000,00	2.640.000,00	2.640.000,00	2.640.000,00
Totale		10.159.145,13	9.212.994,90	19.786.844,51	10.866.627,46	10.472.243,89	10.263.206,89

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

ENTRATE 2020



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

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

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	2.239.812,85	2.071.714,28	1.695.911,01	2.390.568,86	2.104.568,86	2.004.568,86
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.021.748,01	1.021.395,69	1.085.177,17	1.160.616,89	1.160.616,89	1.160.616,89
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	3.261.560,86	3.093.109,97	2.781.088,18	3.551.185,75	3.265.185,75	3.165.185,75

Note

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

Trasferimenti correnti	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.087.169,02	924.503,86	1.695.826,07	995.661,11	966.641,92	557.604,92
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.087.169,02	924.503,86	1.695.826,07	995.661,11	966.641,92	557.604,92

Note

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

Entrate extratributarie	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	225.962,74	207.968,28	217.590,38	238.940,38	277.940,38	277.940,38
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	66.334,72	48.580,00	44.500,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	360,92	359,96	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	30.448,47	35.123,08	41.031,86	46.173,42	42.421,86	42.421,86
Totale	323.106,85	292.031,32	304.622,24	386.613,80	421.862,24	421.862,24

Note

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

Entrate in conto capitale	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	510.674,51	1.526.973,91	6.357.631,33	856.981,32	942.368,50	1.542.368,50
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	27.570,00	34.560,00	20.962,54	15.500,00	15.500,00	15.500,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	104.208,61	93.576,77	75.782,90	125.000,00	125.000,00	125.000,00
Totale	642.453,12	1.655.110,68	6.454.376,77	997.481,32	1.082.868,50	1.682.868,50

Note

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

Accensione Prestiti	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	2.363.265,30	1.795.685,48	1.795.685,48	1.795.685,48
Totale	0,00	0,00	2.363.265,30	1.795.685,48	1.795.685,48	1.795.685,48

Note

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

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	657.981,74	580.127,39	2.230.000,00	2.230.000,00	2.230.000,00	2.230.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	715,05	1.116,60	410.000,00	410.000,00	410.000,00	410.000,00
Totale	658.696,79	581.243,99	2.640.000,00	2.640.000,00	2.640.000,00	2.640.000,00

Note

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

TITOLO	Descrizione	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
TITOLO 1	Spese correnti	4.699.014,89	8.290.667,41	4.313.921,66	3.831.586,95
TITOLO 2	Spese in conto capitale	1.764.612,82	10.753.859,80	1.347.368,50	1.647.368,50
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	500,00	955,73	500,00	500,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	345.834,16	382.035,70	374.768,25	348.065,96
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.795.685,48	1.795.685,48	1.795.685,48	1.795.685,48
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	2.640.000,00	2.651.437,23	2.640.000,00	2.640.000,00
Totale		11.245.647,35	23.874.641,35	10.472.243,89	10.263.206,89

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

TITOLO	Descrizione	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
TITOLO 1	Spese correnti	4.932.951,73	4.182.439,66	5.022.541,85	4.699.014,89	4.313.921,66	3.831.586,95
TITOLO 2	Spese in conto capitale	1.176.802,55	1.034.567,12	9.820.873,51	1.764.612,82	1.347.368,50	1.647.368,50
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	304.554,88	317.715,29	331.465,85	345.834,16	374.768,25	348.065,96
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	2.363.265,30	1.795.685,48	1.795.685,48	1.795.685,48
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	658.696,79	581.243,99	2.640.000,00	2.640.000,00	2.640.000,00	2.640.000,00
Totale		7.073.005,95	6.115.966,06	20.178.646,51	11.245.647,35	10.472.243,89	10.263.206,89

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2018 e 2019. Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Organi istituzionali	84.668,39	98.072,38	126.182,00	122.567,20	105.467,20	105.467,20
02 Segreteria generale	275.112,39	263.336,20	252.387,26	258.873,08	267.888,00	267.888,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	140.012,96	113.305,28	137.562,48	144.105,00	163.067,00	163.067,00
04 Gestione delle entrate tributarie	157.915,84	156.721,61	114.177,35	114.525,00	152.949,00	87.549,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	256.201,53	228.434,61	192.768,00	165.779,00	153.279,00	153.279,00
06 Ufficio tecnico	165.965,07	144.857,48	151.894,80	161.378,00	169.088,00	169.088,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	121.155,76	138.446,43	132.720,00	161.456,00	156.121,00	156.121,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	212.875,74	284.562,74	454.296,92	376.751,60	232.472,52	250.472,52
Totale	1.413.907,68	1.427.736,73	1.561.988,81	1.505.434,88	1.400.331,72	1.352.931,72

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Al programma sono ricondotte tutte le attività istituzionali svolte nell'ambito del settore amministrativo, settore contabile e settore tecnico.

Personale

Le unità lavorative assegnate al programma per il raggiungimento degli obiettivi sono suddivise per le seguenti qualifiche professionali e sono riconducibili ai servizi sottoindicati:

1) Servizio 01.02 'Segreteria generale, personale e organizzazione':

- n. 1 dipendente di categoria D - responsabile del settore amministrativo collocato a riposo dal 1.5.2021;

- n. 1 dipendente di categoria C (addetto al protocollo);

- n. 1 dipendenti di cat. A;

2) Servizio 01.03 'Gestione economica, finanziaria, programmazione, ecc.

- n. 1 responsabile del Settore Contabile di categoria D;

- n. 1 istruttore contabile di categoria C;

Il servizio fa capo al settore contabile e responsabile del settore è il Rag. Prospero De Lorenzo.

3) Servizio 01.04 'Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali':

Attualmente le uniche risorse umane affidate al servizio fanno parte di un supporto all'ufficio tributi, servizio esternalizzato, a cui fanno capo n. 2 unità lavorative.

Il servizio fa capo al settore contabile e responsabile del settore è il Rag. Prospero De Lorenzo.

4) Servizio 01.05 'Gestione dei beni demaniali e patrimoniali:

- n. 1 geometra di categoria C
 - n. 1 operaio generico di categoria A
- Il servizio fa capo al settore tecnico.

5) Servizio 01.06 'Ufficio tecnico':

- n. 1 Architetto di categoria D
- n. 1 geometra di categoria C addetto all'edilizia privata.

6) Servizio 01.07 'Anagrafe, stato civile, elettorale e leva;'

- n. 1 istruttore amministrativo cat. C addetto al servizio Stato civile, elettorale e leva in riposo dal 1.6.2021;
- n. 1 collaboratore amministrativo di categoria B addetto ai servizi demografici;

Patrimonio

- Risorse strumentali

1) Servizio 01.02 ' Segreteria generale, personale e organizzazione'.

Al servizio 01.02 sono assegnate le seguenti risorse strumentali:

- n. 5 personal computers con relative stampanti di buona qualità;
- n. 1 fax;
- n. 1 scanner;
- n. 1 macchina da scrivere.

2) Servizio 01.03 'Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione'.

Al servizio 01.03 sono assegnate le seguenti risorse strumentali:

- n. 4 personal computers con relative stampanti di buona qualità;
- n. 1 personal computer di vecchia generazione utilizzato per conservazione archivio dati contabilità finanziaria;
- n. 1 modem-fax;
- n. 4 calcolatrici.

3) Servizio 01.04 'Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali.

Al servizio 01.04 sono assegnate le seguenti risorse strumentali:

- n. 2 personal computers con n. 1 stampante di discreta qualità;

All'ufficio di supporto tributi sono assegnate le seguenti risorse strumentali:

- n. 2 personal computers;
- n. 2 stampanti di discreta qualità;

4) Servizio 01.05 'Gestione dei beni demaniali e patrimoniali'.

Al servizio 01.05 sono assegnate le seguenti risorse strumentali:

- n. 1 martello demolitore elettrico;
- n. 1 generatore di corrente da 3 KW alimentazione benzina;
- n. 1 autocarro om 40;
- n. 1 autocarro Valentini diesel;
- n. 1 betoniera;
- n. 1 trapano elettrico;
- serie di attrezzi generici per funzionamento servizio;
- n. 1 minipala 4 ruote motrici con relativi accessori.

5) Servizio 01.06 'Ufficio tecnico'.

Al servizio 01.06 sono assegnate le seguenti risorse strumentali:

- n. 4 personal computers con relative stampanti di discreta qualità;
- n. 1 tecnigrafo;
- n. 1 macchina per scrivere;
- n. 3 calcolatrici;
- n. 2 macchine fotografiche;
- n. 1 metal detector (cerca chiusini);

6) Servizio 01.07 'Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico'.

Al servizio 01.07 sono assegnate le seguenti risorse strumentali:

- n. 4 personal computer e n. 2 stampanti di discreta qualità collegati in rete tra di loro;
- n. 1 macchine per scrivere:
- n. 1 postazione completa per il rilascio della carta di identità elettronica, composta da p.c., stampante e scanner per l'identificazione di impronte digitali;

Tutta le gestione dei computer è in rete con una postazione server.

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	4.000,00	9.900,00	7.500,00	6.500,00	1.000,00	1.000,00
Totale	4.000,00	9.900,00	7.500,00	6.500,00	1.000,00	1.000,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

All'interno del programma è previsto nel bilancio la previsione degli interessi passivi relativi al mutuo per il completamento della locale caserma dei carabinieri e le spese per la manutenzione degli impianti della caserma.

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Polizia locale e amministrativa	178.393,61	181.992,23	155.866,13	189.451,66	206.236,00	205.696,32
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	178.393,61	181.992,23	155.866,13	189.451,66	206.236,00	205.696,32

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Al programma n. 3 'Polizia locale' sono riconducibili tutte le attività esercitate dal Comune nel campo della polizia locale e che si esplicano nell'attivazione di servizi, atti o provvedimenti destinati alla difesa degli interessi pubblici ritenuti, dalla legislazione vigente, meritevoli di tutela.

L'attività di polizia stradale, esercitata dai vigili urbani, si sviluppa nell'ambito delle attribuzioni stabilite dal nuovo codice della strada ed è finalizzata a regolamentare la circolazione ed il traffico all'interno ed all'esterno del centro abitato.

A tale scopo è prevista anche l'attività di prevenzione dei limiti di velocità, a mezzo di installazione di postazione fissa a mezzo autovelox, sulla S.S. Sinnica.

Gli stanziamenti della spesa di parte corrente destinati all'esercizio del programma n. 3 vengono collocati nel bilancio annuale e pluriennale all'interno del servizio 03.01 'Polizia municipale'.

Personale

Al programma della polizia locale è ricondotto il servizio della polizia municipale al quale sono assegnati n. 3 unità lavorative, suddivise per le seguenti qualifiche professionali:

Servizio 03.01 'Polizia municipale':

- n. 1 comandante di categoria D;
- n. 1 istruttore di vigilanza di categoria C;
- n. 1 istruttore di vigilanza (in comando dal Comune di Potenza).

Patrimonio

Risorse strumentali

Al servizio 03.01 'Polizia municipale' sono assegnate le seguenti risorse tecnico-strumentali:

- n. 2 autovetture;
- n. 2 motoveicoli;
- n. 1 autovelox;
- n. 3 personal computer con relative stampanti di nuova generazione;
- n. 1 macchina fotografica.

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Istruzione prescolastica	28.221,39	17.532,37	64.918,75	37.248,63	21.000,00	21.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	115.975,66	88.637,20	118.336,13	106.436,13	100.456,13	100.456,13
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	95.330,80	109.912,83	131.305,89	108.821,00	107.500,00	107.500,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	239.527,85	216.082,40	314.560,77	252.505,76	228.956,13	228.956,13

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il Comune, nel campo dell'istruzione pubblica, esercita funzioni riguardanti le scuole materne, l'istruzione elementare e media ed i servizi connessi. Questi ultimi, interessano l'erogazione dell'assistenza scolastica, il trasporto, la refezione ed ogni altro servizio di supporto strumentale all'istruzione.

Personale

Al programma dell'istruzione pubblica sono ricondotti i servizi per la scuola materna, elementare, istruzione media ed assistenza scolastica, trasporto, refezione ed altri servizi.

Il servizio delle mense scolastiche è esternalizzato ed in regime di concessione.

Al programma è assegnato n. 1 unità lavorativa con la qualifica professionale di autista manutentore (cat. B).

Per quanto concerne l'aspetto gestionale, il tutto viene demandato al Responsabile del Settore Amministrativo.

Patrimonio

- Risorse strumentali
 - n. 3 scuolabus;

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

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	2.500,00	1.205,14	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	220.045,69	51.147,03	33.428,47	65.000,00	16.000,00	16.000,00
Totale	220.045,69	51.147,03	35.928,47	66.205,14	16.000,00	16.000,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Al programma n. 5 sono riconducibili le attività del Comune che si esplicano in un insieme di azioni dirette o indirette a favore della promozione dei beni o delle conoscenze culturali ritenute meritevoli di valorizzazione. Queste funzioni vengono esercitate direttamente nel momento in cui l'ente interviene organizzando e finanziando, parzialmente o in modo complessivo, attività e manifestazioni culturali di rilevante significato per la collettività. L'intervento indiretto prevede la concessione di contributi, sussidi o il semplice patrocinio concesso ad enti ed associazioni che operano in modo fattivo a diretto contatto con la comunità.

Personale

Tale servizio fa capo direttamente al Responsabile del Settore Amministrativo.

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sport e tempo libero	34.490,72	21.337,77	21.368,82	49.368,82	41.368,82	41.368,82
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	34.490,72	21.337,77	21.368,82	49.368,82	41.368,82	41.368,82

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Nel Programma gli stanziamenti della spesa di parte corrente sono destinati alle spese di funzionamento ed alla quota degli interessi passivi per il campo sportivo comunale G.B. Rossi.

Personale

Il servizio fa capo direttamente al Responsabile del Settore Tecnico.

MISSIONE 07 – TURISMO.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	500,00	500,00	9.500,00	4.500,00	500,00	500,00
Totale	500,00	500,00	9.500,00	4.500,00	500,00	500,00

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	41.652,75	8.086,39	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	41.652,75	8.086,39	0,00	0,00

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	49.120,04	58.831,04	59.000,00	71.500,00	69.500,00	69.500,00
03 Rifiuti	747.527,73	773.878,41	802.413,51	914.535,54	894.535,54	894.535,54
04 Servizio Idrico integrato	18.316,48	69.500,00	76.600,00	47.500,00	40.500,00	40.500,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	814.964,25	902.209,45	938.013,51	1.033.535,54	1.004.535,54	1.004.535,54

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	84.911,00	84.911,00	85.100,00	85.100,00	85.100,00	85.100,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	263.789,57	257.189,80	230.712,08	254.660,00	233.000,00	223.000,00
Totale	348.700,57	342.100,80	315.812,08	339.760,00	318.100,00	308.100,00

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sistema di protezione civile	5.452,00	5.976,60	7.648,67	7.000,00	7.000,00	7.000,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	5.452,00	5.976,60	7.648,67	7.000,00	7.000,00	7.000,00

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	71.881,78	76.674,35	55.430,00	80.450,00	71.700,00	71.700,00
02 Interventi per la disabilità	261.739,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	227.676,39	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	19.079,97	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1.149.781,82	746.343,31	1.102.823,01	852.883,58	854.068,58	445.031,58
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	5.633,32	27.299,92	31.650,00	32.500,00	32.500,00	32.500,00
Totale	1.489.036,82	850.317,58	1.436.659,37	965.833,58	958.268,58	549.231,58

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamen- to 2023	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 2023
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 2023
01 Industria, PMI e Artigianato	1.032,91	1.032,91	1.032,91	1.032,91	1.032,91	1.032,91
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	36.424,40	35.450,34	21.038,10	550,00	550,00	550,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	159,00	0,00	2.600,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Totale	37.616,31	36.483,25	24.671,01	3.082,91	3.082,91	3.082,91

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il servizio fa capo al responsabile del settore amministrativo.

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	1.999,99	5.499,99	5.000,00	15.000,00	2.000,00	2.000,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.999,99	5.499,99	5.000,00	15.000,00	2.000,00	2.000,00

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

PARTE 1

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

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

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

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

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

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

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

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

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

Non richiedono accantonamento al Fondo:

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

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

Nel primo esercizio di applicazione della nuova contabilità è possibile stanziare in bilancio una quota almeno pari al 36% dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo allegato al bilancio.

Nella voce altri fondi, è compreso il fondo di garanzia dei debiti commerciali.

I commi 858-872 della legge n. 145/2018 hanno introdotto misure per garantire il tempestivo pagamento dei debiti commerciali e la riduzione del debito pregresso e per assicurare la corretta alimentazione della piattaforma dei crediti commerciali. Se inadempienti, dal 2021 e con riferimento alla situazione rilevata per l'esercizio 2020, le amministrazioni, diverse dallo Stato, che adottano la contabilità finanziaria – tra le quali sono compresi i comuni e gli altri enti locali – sono tenute ad accantonare nella parte corrente del proprio bilancio una quota delle risorse, variabile a seconda dell'entità della violazione, stanziata per l'acquisto di beni e servizi.

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 2023
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	11.174,73	14.426,10	13.379,64	13.342,32
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	17.791,46	17.791,46	17.791,46	17.791,46
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	117.495,69	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	28.966,19	149.713,25	31.171,10	31.133,78

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 2023
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	144.316,24	131.155,83	117.405,27	103.036,96	95.370,86	80.050,15

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 2023
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	2.363.265,30	1.795.685,48	1.795.685,48	1.795.685,48

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	658.696,79	581.243,99	2.640.000,00	2.640.000,00	2.640.000,00	2.640.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	658.696,79	581.243,99	2.640.000,00	2.640.000,00	2.640.000,00	2.640.000,00

SeO - Riepilogo Parte seconda

Risorse umane disponibili

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

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

Nomi	Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90	Cat.
Settore Amministrativo		
Guaragnone Vincenzo (collocato in pensione in corso d'anno)	P.O. Responsabile di Settore	D
Cirigliano Maria	Servizio protocollo	C
Abalsamo Assunta	Servizio Anagrafe	B
Fraudatario Luciano (collocato in pensione in corso d'anno)	Servizio Leva ed Elettorale	C
Settore Contabile		
De Lorenzo Prospero	P.O. Responsabile di Settore	D
De Luca Maria Teresa	Servizio Ragioneria	C
Settore Vigilanza		
Di Bitetto Rosalba	P.O. Responsabile di Settore	D
Di Ciancia Antonio	Istruttore di vigilanza	C
Guarino Domenico	Istruttore di vigilanza (in posizione di comando)	C
Settore Tecnico		
Filardi Bernardino	P.O. Responsabile di Settore	D
D'Aranno Vincenzo	Servizio Manutentivo	C
Totaro Mario	Servizio Edilizia Privata	C

Al fine di rappresentare ancora più specificamente il quadro delle risorse umane si allegano la tabella 1 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre 2019:

COMPARTO REGIONI ED AUTONOMIE LOCALI 2019

Tabella 1 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre

qualifica / posiz.economica/profilo	Cod.	NUMERO DI DIPENDENTI											
		Totale dipendenti al 31/12/2018		Dotazioni organiche	A tempo pieno		In part-time fino al 50%		In part-time oltre il 50%		Totale dipendenti al 31/12/2019		
		Uomini	Donne		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	
SEGREARIO A	OD0102		1					1					1
SEGREARIO B	OD0103												
SEGREARIO C	OD0485												
SEGREARIO GENERALE CCIAA	OD0104												
DIRETTORE GENERALE	OD0097												
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	OD0098												
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	OD0095												
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	OD0164												
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	OD0165												
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	OD0195												
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	OD6A00												
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	OD6000	2				2						2	
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486												
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487												
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488												
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489												
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000												
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000	1				1						1	
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000												
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000						1						1
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000	7	4			7	4					6	4
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000												
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000												
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000												
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000												
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00		1				1						1

POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000	1				1						1	
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490												
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491												
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492												
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493												
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494												
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495												
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	055000												
POSIZIONE ECONOMICA B3	034000												
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000												
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000												
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000	6				3		1				4	
POSIZIONE ECONOMICA A4	028000												
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000												
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000					1						1	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000	1										-	
CONTRATTISTI (a)	000061												
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096												
TOTALE		17	7			14	7	1				15	7

La tabella 9 – personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per titolo di studio posseduto al 31 dicembre 2019:

TABELLA 9 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per titolo di studio posseduto al 31 dicembre

qualifica/posiz.economica/pr ofilo	Cod.	FINO ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO		LIC. MEDIA SUPERIORE		LAUREA BREVE		LAUREA		SPECIALIZZAZIO NE POST LAUREA/ DOTTORATO DI RICERCA		ALTRI TITOLI POST LAUREA		TOTALE	
		Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e
SEGRETARIO A	0D010 2							1							1
SEGRETARIO A	0D010 2														
SEGRETARIO B	0D010 3														
SEGRETARIO C	0D048 5														

POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	03849 1													
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	03749 2													
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	03749 3													
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	03649 4													
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	03649 5													
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	05500 0													
POSIZIONE ECONOMICA B3	03400 0													
POSIZIONE ECONOMICA B2	03200 0													
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	05400 0													
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A500 0	4											4	
POSIZIONE ECONOMICA A4	02800 0													
POSIZIONE ECONOMICA A3	02700 0													
POSIZIONE ECONOMICA A2	02500 0	1											1	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	05300 0													
CONTRATTISTI (a)	00006 1													
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	00009 6													
TOTALE		7	1	7	4			1	2				16	6

La tabella 8 – personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di età al 31 dicembre 2019:

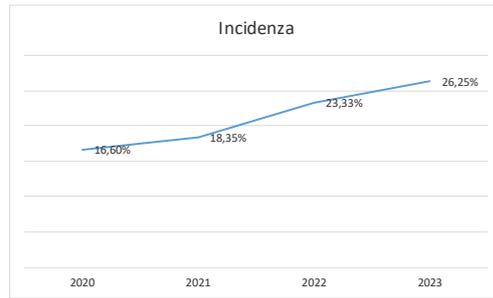
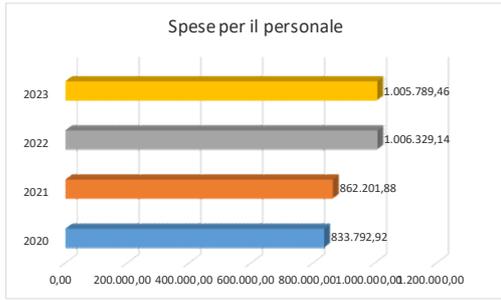
Tabella 8 - Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di età al 31 dicembre

qualifica/posiz.economica/profilo	Cod.	fino a 19 anni		tra 20 e 24 anni		tra 25 e 29 anni		tra 30 e 34 anni		tra 35 e 39 anni		tra 40 e 44 anni		tra 45 e 49 anni		tra 50 e 54 anni		tra 55 e 59 anni		tra 60 e 64 anni		tra 65 e 67 anni		68 e oltre		TOTALE		
		U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	
SEGRETARIO A	OD0102																		1									1
SEGRETARIO B	OD0103																											
SEGRETARIO C	OD0485																											
SEGRETARIO GENERALE CCIAA	OD0104																											
DIRETTORE GENERALE	OD0097																											
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	OD0098																											
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	OD0095																											
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	OD0164																											
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	OD0165																											
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	OD0195																											
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	OD6A00																											
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	OD6000																		1			1						2
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486																											
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487																											
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488															1												1
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489																											1
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000																											
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000																											
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000																											
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000																											
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000																		2	5		1	2				6	4

E la tabella 7 – Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di anzianità di servizio al 31 dicembre 2019:

Tabella 7 - Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di anzianità di servizio al 31 dicembre

Qualifica/Posiz.economica/Profilo	Cod.	tra 0 e 5 anni		tra 6 e 10 anni		tra 11 e 15 anni		tra 16 e 20 anni		tra 21 e 25 anni		tra 26 e 30 anni		tra 31 e 35 anni		tra 36 e 40 anni		tra 41 e 43 anni		44 e oltre		TOTALE			
		U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D		
SEGRETARIO A	0D0102		1																					1	
SEGRETARIO B	0D0103																								
SEGRETARIO C	0D0485																								
SEGRETARIO GENERALE CCIAA	0D0104																								
DIRETTORE GENERALE	0D0097																								
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	0D0098																								
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D0095																								
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0D0164																								
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	0D0165																								
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	0D0I95																								
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A00																								
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000																								
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486																								
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487											1				1								2	
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488																								
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489																								
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000			1																				1	
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000																								
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000																								
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000		1																					1	
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000												1	2	5	2								6	4
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000																								
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000																								
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000																								



Piano delle opere pubbliche

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

Denominazione	Importo
Avanzo	302.631,50
FPV	0,00
Risorse correnti	0,00
Contributi in C/Capitale	962.481,32
Mutui passivi	500.000,00
Altre entrate	0,00



Principali investimenti programmati per il triennio 2021-2023			
Opera Pubblica	2021	2022	2023
Rivestimento muri	20.000,00		
Riqualificazione centro storico – Zona S. Caterina – C.so Rinaldi (Mutuo)	200.000,00	300.000,00	
Riqualificazione urbana Via S. Nitti	80.000,00		
Recupero cinta muraria antico centro abitato	15.000,00		

Efficientamento energetico centro sportivo M. Cotugno – Contr. Decreto 11.11.2020	90.000,00		
Ristrutturazione e adeguamento funzionale complesso sportivo M. Cotugno	130.000,00		
Efficientamento impianto illuminazione villa comunale	50.000,00		
Mitigazione del rischio idrogeologico centro abitato		300.000,00	500.000,00
Mitigazione del rischio idrogeologico alla località Codicino		300.000,00	500.000,00
Mitigazione del rischio idrogeologico del Fosso Cassarola		300.000,00	500.000,00
Completamento e riqualificazione villa comunale	125.000,00		

Piano delle alienazioni

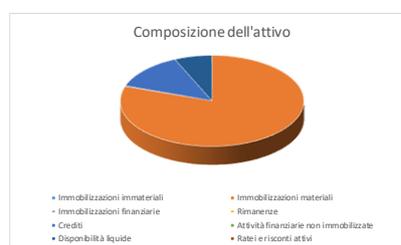
Il Piano delle alienazioni viene redatto in conformità con quanto disposto dall'art. 58 Decreto Legge 25 giugno 2008 n.112, convertito in Legge 133/2008, con il quale il legislatore impone all'ente locale, al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, l'individuazione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

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

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

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

Attivo Patrimoniale 2019	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	8.924,40
Immobilizzazioni materiali	35.420.826,45
Immobilizzazioni finanziarie	150.770,16
Rimanenze	0,00
Crediti	5.715.521,17
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	2.928.757,49
Ratei e risconti attivi	2.651,25



Piano delle Alienazioni 2021-2023	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00



Stima del valore di alienazione (euro)			
Tipologia	2021	2022	2023
Fabbricati non residenziali			
Fabbricati Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			

Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2021	2022	2023
Non residenziali			
Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			