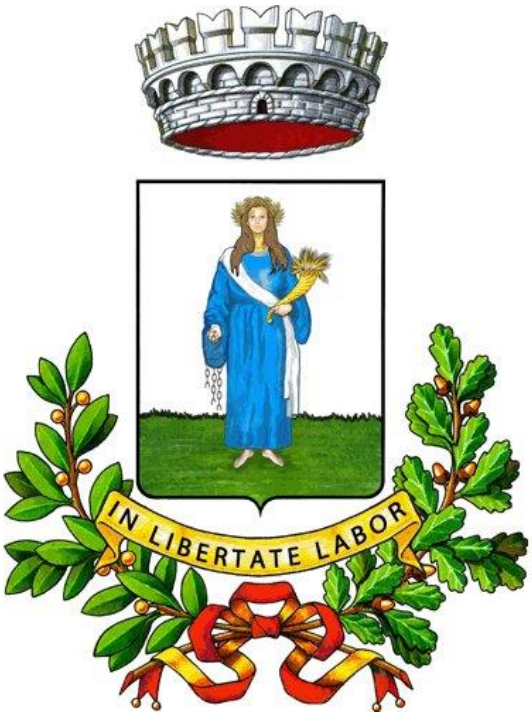
COMUNE DI VILLA BARTOLOMEA

(Provincia di Verona)



DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2022-2024

Approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. _____ del _____

Approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. _____ del _____

Sommario

PREMESSA 5

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) 6

SEZIONE STRATEGICA (SeS) 9

SeS - Analisi delle condizioni esterne 10

1. Obiettivi individuati dal Governo 10
2. Valutazione della situazione socio economica del territorio 19
   - Popolazione 19
   - Territorio 20
   - Strutture operative 20
   - Economia insediata 21
3. Parametri economici 21

SeS – Analisi delle condizioni interne 24

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali 24
   - Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate 24
2. Indirizzi generali di natura strategica 26
   - a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche 26
   - b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi 26
   - c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici 26
   - 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 29
   - e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni 31
   - f. La gestione del patrimonio 31
   - g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale 32
   - h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato 32
   - i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa 33
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane 34
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica 35
5. Gli obiettivi strategici 36
   - Missioni 36
   - MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE 37
   - MISSIONE 02 – GIUSTIZIA 38
   - MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA 38
   - MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO 39
   - MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. 39
   - MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. 40
   - MISSIONE 07 – TURISMO. 40
   - MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. 41
   - MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. 41
   - MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. 42
   - MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE 42

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. 43
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. 44
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. 45
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE 46
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA 46
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE 47
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI 47
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI 48
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. 48
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE. 49
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. 50
SEZIONE OPERATIVA (SeO) 51
SeO – Introduzione 51
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione 54
Analisi delle risorse 54
Analisi della spesa 59
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE 60
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA 62
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA 63
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO 65
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. 67
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. 67
MISSIONE 07 – TURISMO. 71
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. 71
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. 74
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. 76
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. 78
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. 78
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. 82
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. 84
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE 84
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA 86
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE 90
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI 92
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI 94
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. 96
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO. 99
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE 101
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. 103
SeO - Riepilogo Parte seconda 105
Risorse umane disponibili 105
PIANO TRIENNALE ED ELENCO ANNUALE DEI LAVORI PUBBLICI di cui cui all'art. 21 del D. Lgs. n. 50/2016 e Decreto Ministero Infrastrutture e Trasporti n. 14 del 16/01/2018 e PROGRAMMA BIENNALE DI FORNITURE E SERVIZI di cui all'art. 21 del D. Lgs. n. 50/2016 e Decreto Ministero Infrastrutture e Trasporti n. 14 del 16/01/2018 114
Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari di cui all'art. 58 comma 1 del d.l. n. 112/2008. 116

Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio e dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio di cui all'art. 2 comma 594 della legge n. 244/2007. _____ 117
Piano per la riduzione della spesa informatica di cui all'art. 1 commi 512-515 della legge n. 208/2015. _____ 118
Piano triennale dei fabbisogni di personale di cui all'art. 6, comma 4 del d. lgs. n. 165/2001. 119
Programma degli incarichi di collaborazione autonoma di cui all'art. 3, comma 55, della legge n. 244/2007. _____ 120
Considerazioni finali _____ 121

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.

Risulta quindi evidente la difficoltà di produrre documenti esaurienti e coerenti prima della definizione delle norme sulla finanza pubblica, e degli interventi da parte del governo sulla conferma o meno di contributi legati all'emergenza sanitaria Covid-19, che si è trasformata in emergenza economica e sociale, per cittadini e per le attività economiche.

Pertanto, il presente documento si concentra sugli indirizzi strategici della programmazione di bilancio, rinviando ad una eventuale successiva nota di aggiornamento del DUP le indicazioni e variazioni di maggior dettaglio.

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.

Normalmente, entro il 10 luglio di ciascun anno la Giunta approva il Documento Unico di Programmazione, lo trasmette al Revisore dei Conti per il parere necessario per la successiva presentazione al Consiglio Comunale per i conseguenti provvedimenti entro il 31 luglio, così come previsto dall'art. 5 del Regolamento di Contabilità approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 18/01/2016 e così come modificato con deliberazioni di Consiglio Comunale n. 32 del 24/10/2016 e n. 60 del 12/11/2018.

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 e, 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 2019-2021, 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 2022-2024;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari;
- il piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali;
- il piano per la riduzione della spesa informatica;
- il programma degli incarichi di collaborazione autonoma.

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 bilancio vigente) e dalle incertezze dovute alle assegnazioni o meno dei contributi a sostegno dell'emergenza Covid-19.

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 2017-2022, così come approvati con deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 del 29/06/2017 che qui si intendono integralmente riportati.

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

Questa sezione si propone di definire il quadro strategico di riferimento all'interno del quale si inserisce l'azione di governo della nostra amministrazione.

Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione:

a) lo scenario nazionale ed internazionale per i riflessi che esso ha, in particolare dapprima con il Documento di Economia e Finanza (DEF) e poi con la legge di bilancio sul comparto degli enti locali e quindi anche sul nostro ente;

b) lo scenario regionale al fine di analizzare i riflessi della programmazione regionale sul nostro ente;

c) lo scenario locale, inteso come analisi del contesto socio-economico e di quello finanziario dell'ente, in cui si inserisce la nostra azione.

Partendo da queste premesse, la seguente parte del documento espone le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che hanno 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, sempre riferiti al periodo di mandato.

1.1 Lo scenario Macro Economico

L'emergenza epidemiologica da Coronavirus ha costretto i paesi ad intervenire, con risorse ingenti, non solo sul sistema sanitario, ma anche con trasferimenti a favore delle famiglie e delle imprese in difficoltà.

In prospettiva, tale scenario richiederà ai singoli stati di intervenire per sostenere la domanda aggregata e i consumi al fine di evitare il crollo del prodotto interno lordo. Il risvolto è l'aumento del debito e degli squilibri economici tra gli stati UE. In questo contesto, la recessione da Covid-19 ha prodotto un primo effetto a livello europeo: la sospensione del patto di stabilità, il vincolo che impone di ridurre il deficit strutturale (calcolato al netto delle una tantum e delle variazioni

cicliche dell'economia), fino al raggiungimento dell' "obiettivo di medio termine", ovvero il pareggio di bilancio.

La sospensione è stata operata con un'unica raccomandazione: il maggior deficit prodotto dai paesi europei per fronteggiare la crisi non deve compromettere la sostenibilità fiscale nel medio periodo.

Vengono così accordati ampi margini di flessibilità, di cui l'Italia ha già goduto nel passato, che consentono di liberare spazi fiscali per far fronte alla pandemia da Covid-19, il virus che, sviluppatosi in Cina, ha colpito tutte le nazioni in ogni parte del mondo.

Un'emergenza di portata mondiale come quella epidemiologica da Covid-19 ha bisogno di misure altrettanto eccezionali: alla flessibilità di bilancio si accompagna la possibilità per i singoli stati di deviare dal percorso di aggiustamento dei conti pubblici. Ciò non significa che i paesi non debbano tener conto della sostenibilità delle finanze pubbliche nel medio e nel lungo periodo, tuttavia ad una crisi senza precedenti corrispondono politiche di spesa eccezionali, idonee a fronteggiare non solo il rischio sanitario ma anche il rischio economico.

Rispetto alla crisi del 2008 quella attuale è molto diversa. La prima ebbe origini finanziarie e fu asimmetrica: colpì alcuni paesi ma non tutti. La crisi attuale, invece, non è originata da un errore di politica economica bensì colpisce tutti i paesi. Tuttavia, diversi sono gli impatti che la stessa procura al tessuto economico e sociale: i paesi maggiormente indebitati hanno meno risorse a disposizione per fronteggiare la crisi, essendo minori gli spazi di manovra fiscale che possono essere attuati. Per ridurre gli squilibri economici tra i paesi dell'Unione Europea, l'Eurogruppo, nella riunione del 9 aprile 2020, ha attivato un nuovo strumento per fronteggiare i costi diretti ed indiretti dell'emergenza sanitaria: si tratta di una nuova linea di credito, Pandemic Crisis Support, che ogni paese UE può decidere di utilizzare o meno, con risorse pari a 240 miliardi, prevista nel fondo salva stati, il MES, Meccanismo europeo di stabilità. Ogni stato potrà accedervi chiedendo un finanziamento pari al 2% del proprio PIL. Le condizioni sono sicuramente più leggere rispetto ai prestiti che lo stesso fondo salva stati ha concesso alla Grecia nel 2010: i fondi devono essere utilizzati per spese legate alla crisi sanitaria; i Paesi devono tornare a rispettare le regoli fiscali, impegnandosi quindi a rispettare la sostenibilità del debito pubblico. Viene meno il controllo della troika, cioè del Fondo monetario internazionale, dalla Banca centrale europea e dalla Commissione Europea, sulla tenuta dei conti pubblici ed i conseguenti obblighi di riforme strutturali.

Per finanziare gli ammortizzatori sociali (le casse integrazioni nazionali e gli altri strumenti previsti per la salvaguardia dei posti di lavoro). L'Unione europea ha introdotto il fondo Sure con una dote di 100 miliardi mentre la Banca Europea degli Investimenti potrà garantire fino a 200 miliardi di nuovi prestiti.

A questi strumenti si aggiunge la nascita di un fondo dedicato al rilancio economico da finanziare in sede di predisposizione del bilancio comunitario 2021-2027: tuttavia i contributi nazionali non sono sufficienti ed i paesi UE non sono d'accordo su quali condizioni imporre per utilizzare il fondo. Si sta facendo strada l'ipotesi che il fondo vanga finanziato da titoli di debito emessi dalla stessa Commissione sulla base della previsione dell'art. 122 dei Trattati europei.

Nel contempo la BCE ha avviato un massiccio piano di acquisti dei titoli di stato per un importo che supera i 1.000 miliardi: tale intervento si è aggiunto al vecchio piano di 20 miliardi mensili per un totale di 120 miliardi, il Pandemic emergency purchasing programme (Pepp), con la messa a disposizione di ulteriori 750 miliardi da spendere entro fine anno in acquisto di titoli di Stato.

E' innegabile, tuttavia, che politiche di bilancio espansive causano un forte aumento del debito pubblico: il maggior debito pubblico è necessario per affrontare le maggiori spese sanitarie, ma anche le spese dirette ad evitare il deterioramento del tessuto economico con i governi impegnati a "sostituire" i flussi di cassa che famiglie e imprese non riceveranno con liquidità fornita a costo zero o anche a fondo perduto, oppure con garanzie sui prestiti concessi dalle imprese.

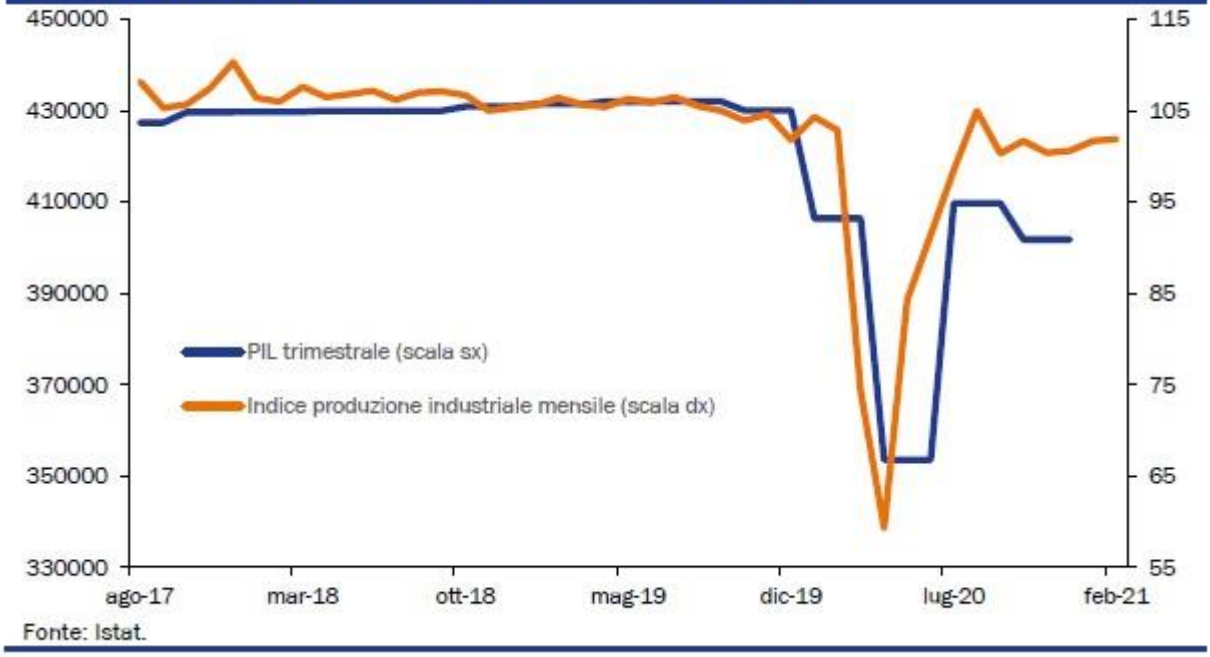
Come già anticipato, il peso del maggior debito è stato affrontato con l'aiuto delle banche centrali: la Banca centrale europea ha acquistato i titoli di stato dei diversi Paesi dell'Eurozona, non potendo intervenire con finanziamenti diretti. In questo modo è stata scongiurata la crescita dello spread dei paesi più indebitati, tra cui l'Italia, che finanziano le maggiori spese derivanti dalla Pandemia Covid-19 con l'emissione di titoli di stato.

Il percorso di rientro dal debito sarà difficile per un paese come l'Italia già fortemente indebitato: si prospettano misure drastiche.

Il Fondo Monetario Internazionale stima una crescita del debito pubblico italiano alle stelle, oltre il 155% del PIL rispetto al 135% del 2019. Nel contempo il FMI, giudicando comunque positive le azioni poste in essere dall'Italia per fronteggiare lo shock economico, prevede un debito pubblico al ribasso al 150% nel 2021 grazie alla crescita del 4,8% del PIL.

Secondo le stime ufficiali dell'Istat, il 2020 si è chiuso con una caduta del PIL pari al 8,9 per cento in termini reali e al 7,8 per cento in termini nominali.

FIGURA I.1: PRODOTTO INTERNO LORDO E PRODUZIONE INDUSTRIALE



Fonte: Istat.

1.2 Il Documento di Economia e Finanza 2021

Il Governo, approvando il 15 aprile 2021 il Documento di economia e finanza 2021, ha accompagnato la presentazione del documento al Parlamento con una relazione che giustifica il deficit aggiuntivo necessario ad affrontare l'emergenza sanitaria da Covid-19.

In base all'art. 81 della Costituzione, secondo comma, secondo cui "Il ricorso all'indebitamento è consentito solo al fine di considerare gli effetti del ciclo economico e, previa autorizzazione delle Camere adottata a maggioranza assoluta dei rispettivi componenti, al verificarsi di eventi eccezionali", il Parlamento ha dato il via libera al maggior deficit il 15 aprile 2021.

La nuova definizione dei dati programmatici ha creato le condizioni per il varo della più grande manovra che il Governo Italiano abbia mai messo in campo dal dopoguerra ad oggi e che prevede il sostegno economico necessario all'imprenditoria ed alle famiglie dopo mesi di chiusura totale che ha messo in ginocchio il sistema produttivo italiano. I successivi decreti legge n. 41/2021 "DL Sostegni" e n. 73/2021 "Dl Sostegni bis", hanno messo a disposizione le risorse per sostenere i

redditi dei lavoratori e degli imprenditori, fornire liquidità al comparto delle imprese e della pubblica amministrazione, erogare credito all'economia e rafforzare il sistema sanitario.

Gli scenari di previsione del DEF si limitano al biennio 2021-2022 e tengono conto delle risultanze dell'anno 2020, del nuovo quadro macroeconomico e degli effetti finanziari associati ai provvedimenti legislativi approvati fino a metà maggio 2021.

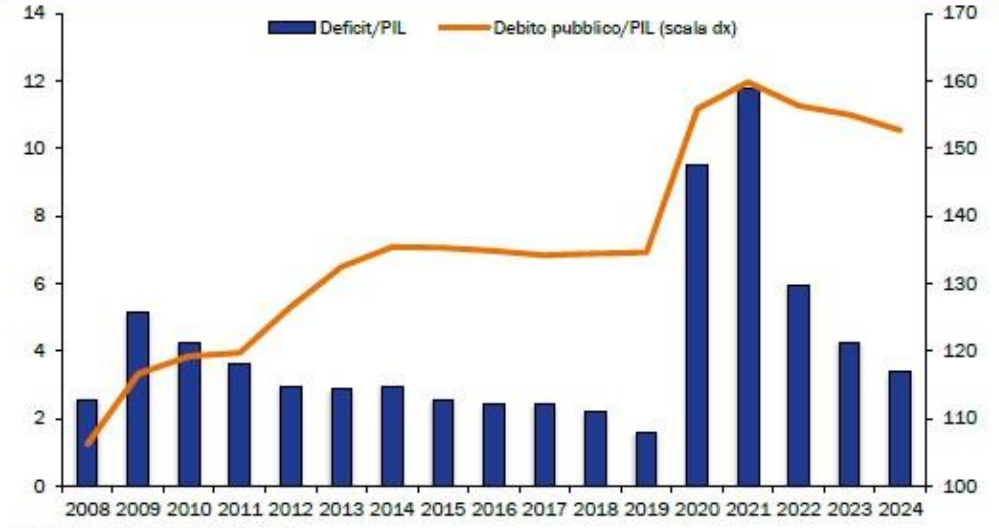
Nel 2021, tutte le singole voci aggregate delle entrate del conto delle Amministrazioni pubbliche, a eccezione delle entrate in conto capitale di natura non tributaria, sono riviste al ribasso per effetto del deterioramento del quadro macroeconomico. Le imposte dirette (-7,2 per cento) risentirebbero della componente relativa all'autotassazione, anche in relazione all'adozione da parte dei contribuenti del cosiddetto metodo previsionale per la definizione dell'ammontare degli acconti.

Nel DEF le stime relative agli incassi del bilancio dello Stato indicano consistenti riduzioni dell'Irpef e dell'Ires, rispettivamente del 4,5 e del 14,5 per cento.

Sul versante delle uscite, nel 2021 tutte le principali poste del conto delle Amministrazioni pubbliche risulteranno influenzate dall'impatto delle misure introdotte dai DL 41/2021 e 73/2021, volte a potenziare la capacità di risposta del sistema sanitario e a rafforzare il sostegno a lavoratori, famiglie e imprese.

Lo scenario programmatico comporta un deficit nettamente più elevato del tendenziale nell'anno in corso, in cui raggiungerebbe l'11,8 per cento del PIL. Il deficit programmatico è lievemente superiore a quello tendenziale anche nel 2022 e nel 2023, per poi convergere al livello tendenziale nel 2024 tramite le già citate misure di consolidamento.

FIGURA I.6: DEFICIT E DEBITO PUBBLICO IN RAPPORTO AL PIL – SCENARIO PROGRAMMATICO (%)



Fonte: Istat ed elaborazioni MEF.

Per quanto riguarda il rapporto fra debito della PA e PIL, nello scenario programmatico si avrebbe un ulteriore aumento quest'anno di 4 punti percentuali, al 159,8 per cento. Un graduale processo di riduzione comincerà dall'anno prossimo, con una riduzione di 3,5 punti percentuali nel 2022 e 3,6 punti percentuali complessivi nel biennio seguente.

Nel medio termine il basso costo implicito del finanziamento del debito, che per quest'anno è stimato pari a circa il 2,2 per cento, dovrebbe scendere ulteriormente, consentendo di ridurre il rapporto debito/PIL di almeno 4 punti percentuali all'anno a condizione che la crescita nominale di trend dell'economia italiana torni almeno al livello del primo decennio di questo secolo e il saldo strutturale primario raggiunga il 3 per cento del PIL.

La seconda e fondamentale gamba della strategia di uscita dalla crisi e di ritorno allo sviluppo si baserà su un forte impulso agli investimenti pubblici. Oltre alle risorse del NGEU, il PNRR potrà contare su una disponibilità di fondi nazionali che lungo il periodo 2021-2026 porterà il perimetro complessivo del Piano a 222 miliardi, di cui circa 169 miliardi saranno aggiuntivi rispetto alla programmazione esistente. A tali risorse si aggiungeranno circa 15 miliardi netti provenienti dalle altre componenti del NGEU, quale il REACT-EU.

Prodotto interno lordo

Le misure di sostegno contenute nei DL 41/2021 "DL Sostegni" e DL 73/2021 "DL Sostegni bis" avranno un impatto positivo sul PIL che, in base a simulazioni effettuate con il modello econometrico ITEM in uso al MEF, è cifrato in 0,6 punti percentuali di crescita aggiuntiva. Data la tempistica dell'intervento, si è ritenuto opportuno spalmare gli effetti sul PIL trimestrale lungo un arco di tempo che comprende la prima metà del 2022.

L'incremento di risorse e investimenti finanziati dal PNRR nella sua definizione più ampia, anche grazie al Decreto-legge, ha anch'esso un impatto espansivo in confronto allo scenario tendenziale lungo tutto l'arco del periodo di previsione. D'altro canto, le misure di consolidamento fiscale ipotizzate per ricondurre il deficit al 3,4 per cento nel 2024 ridurrebbero l'impatto espansivo della manovra nell'anno finale del periodo di previsione.

In base a queste considerazioni, nello scenario programmatico il tasso di crescita del PIL è pari al 4,5 per cento quest'anno per poi salire al 4,8 per cento nel 2022, il che porterebbe il PIL annuale a sfiorare il livello del 2019. Tale livello sarebbe poi ampiamente sorpassato nel 2023, grazie ad un tasso di crescita del 2,6 per cento. Nel 2024 il tasso di crescita scenderebbe all'1,8 per cento,

lievemente inferiore all'incremento registrato dal PIL nello scenario tendenziale sia a causa del più elevato che verrebbe raggiunto dal PIL nell'anno precedente, sia per via del moderato consolidamento della finanza pubblica.

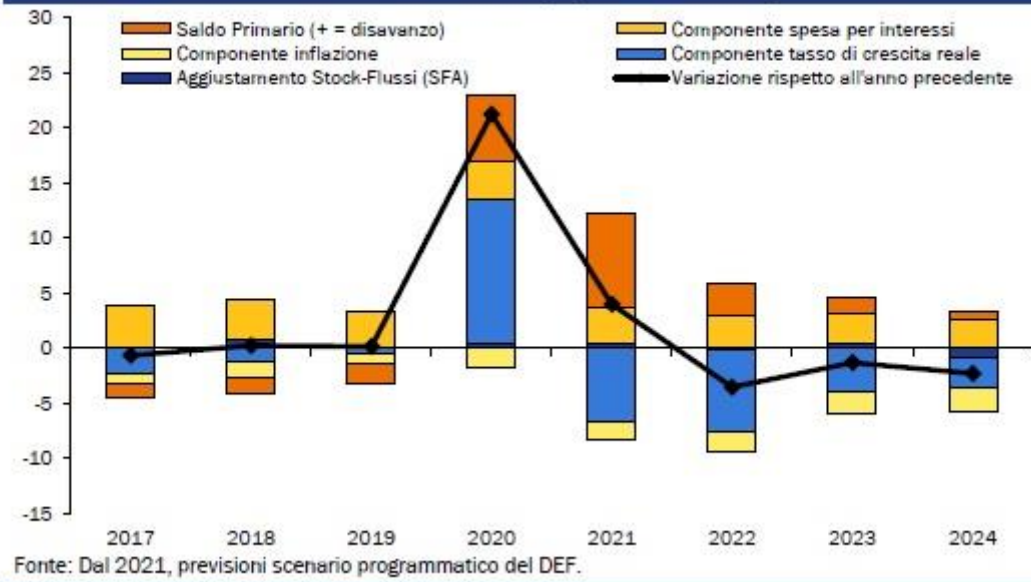
TAVOLA I.2: QUADRO MACROECONOMICO PROGRAMMATICO SINTETICO (1) (variazioni percentuali, salvo ove non diversamente indicato)

	2020	2021	2022	2023	2024
PIL	-8,9	4,5	4,8	2,6	1,8
Deflatore PIL	1,2	1,1	1,3	1,4	1,4
Deflatore consumi	-0,2	1,0	1,3	1,4	1,4
PIL nominale	-7,8	5,6	6,2	4,0	3,2
Occupazione (ULA) (2)	-10,3	4,9	4,7	2,3	1,6
Occupazione (FL) (3)	-2,8	-1,0	3,2	2,1	1,6
Tasso di disoccupazione	9,3	9,6	9,2	8,5	8,0
Bilancia partite correnti (saldo in % PIL)	3,6	2,6	2,7	2,7	2,7

(1) Eventuali imprecisioni derivano dagli arrotondamenti.
(2) Occupazione espressa in termini di unità standard di lavoro (ULA).
(3) Numero di occupati in base all'indagine campionaria della Rilevazione Continua delle Forze Lavoro (RCFL).

Deficit e Debito Pubblico

FIGURA III.3: DETERMINANTI DEL DEBITO PUBBLICO (in percentuale del PIL)



Fonte: Dal 2021, previsioni scenario programmatico del DEF.

Tenuto conto dell'impatto finanziario dei Decreti Legge varati dal Consiglio dei Ministri con le misure urgenti di rilancio economico e previsti nel Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, l'indebitamento netto nominale per anno previsto era il seguente:

Richiesta di autorizzazione in termini di indebitamento netto nominale per anno

(miliardi di euro)

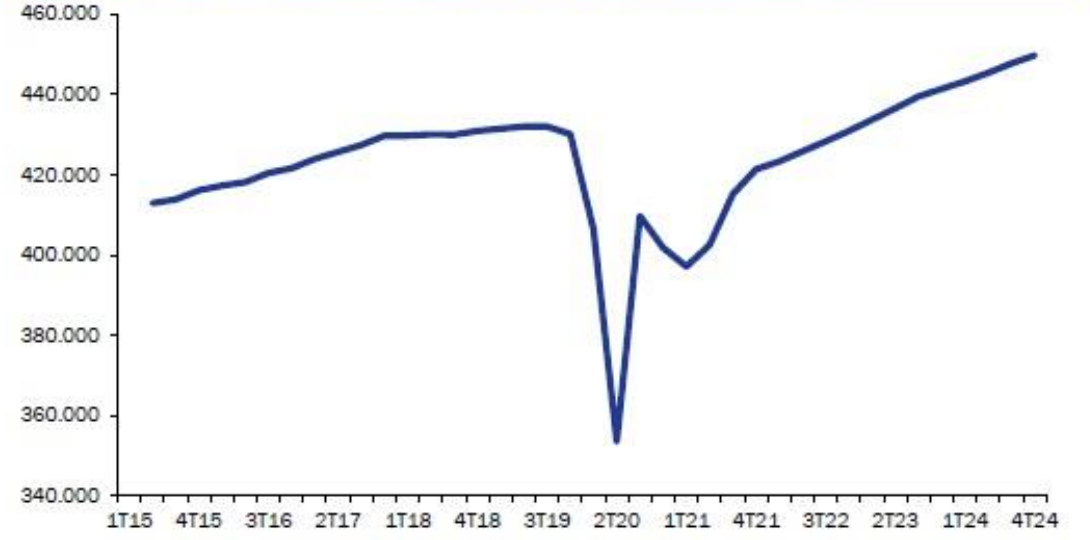
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Scostamento derivante dalle misure del prossimo DL	55,00	24,85	32,75	33,05	33,15	33,25	33,25	33,25	33,25	33,25	33,25	33,25	29,20
Oneri del servizio del debito derivante dal prossimo DL	0,33	1,45	2,15	2,95	3,85	4,75	5,35	5,60	5,85	6,05	6,20	6,40	6,40
Scostamento totale	**55,33**	**26,30**	**34,90**	**36,00**	**37,00**	**38,00**	**38,60**	**38,85**	**39,10**	**39,30**	**39,45**	**39,65**	**35,60**

Fonte: Relazione al Parlamento, aprile 2020.

Secondo le previsioni, lo stock del debito pubblico al 155,7 per cento del PIL a fine 2020, il livello più alto dal dopoguerra, ed al 152,7 per cento a fine 2021. Il debito dell'Italia si attesterà sui 2.600 miliardi, cioè 43mila euro per ogni italiano.

Assumendo un profilo di crescita nella prima metà dell'anno in corso ancora condizionato dalla pandemia, la ripresa dell'attività economica è quindi posticipata rispetto a quanto previsto nella NADEF 2020 e comporta una revisione al rialzo del sentiero di crescita per i prossimi due anni, con una lieve accelerazione nel 2022, sia per effetto del maggiore trascinamento statistico dall'anno in corso che per il pieno esplicarsi degli effetti positivi legati all'attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). Ciononostante, il recupero dei livelli pre-crisi di attività economica avviene solo nell'ultimo trimestre del 2022, con un ritardo di un trimestre rispetto a quanto atteso nella NADEF.

FIGURA II.12: PREVISIONE TENDENZIALE PER IL PIL IN TERMINI REALI (mln di euro)



Fonte: ISTAT ed elaborazioni MEF.

Il Documento di Economia e Finanza traccia una strategia per rientrare dall'elevato debito pubblico: questa dovrà basarsi non solo su un bilancio primario in surplus, ma anche su una crescita economica assai più elevata che in passato, il che richiederà un rilancio degli investimenti pubblici e privati incentrati sull'innovazione e la sostenibilità nel quadro di una organica strategia di sostegno alla crescita e di riforme di ampia portata. Il contrasto all'evasione fiscale e la tassazione ambientale, unitamente ad una riforma del sistema fiscale improntata alla semplificazione e all'equità e ad una revisione e riqualificazione della spesa pubblica, saranno i pilastri della strategia di miglioramento dei saldi di bilancio e di riduzione del rapporto debito/PIL nel prossimo decennio. Tanto maggiore sarà la credibilità della strategia di rilancio della crescita potenziale e di miglioramento strutturale del bilancio, tanto minore sarà il livello dei rendimenti sui titoli di Stato e lo sforzo complessivo che il Paese dovrà sostenere nel corso degli anni.

TAVOLA I.3: INDICATORI DI FINANZA PUBBLICA (in percentuale del PIL) (1)

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
QUADRO PROGRAMMATICO						
Indebitamento netto	-1,6	-9,5	-11,8	-5,9	-4,3	-3,4
Saldo primario	1,8	-6,0	-8,5	-3,0	-1,5	-0,8
Interessi passivi	3,4	3,5	3,3	3,0	2,8	2,6
Indebitamento netto strutturale (2)	-1,7	-4,7	-9,3	-5,4	-4,4	-3,8
Variazione strutturale	0,6	-3,0	-4,5	3,8	1,0	0,6
Debito pubblico (lordo sostegni) (3)	134,6	155,8	159,8	156,3	155,0	152,7
Debito pubblico (netto sostegni) (3)	131,3	152,3	156,5	153,2	152,0	149,9
QUADRO TENDENZIALE						
Indebitamento netto	-1,6	-9,5	-9,5	-5,4	-3,7	-3,4
Saldo primario	1,8	-6,0	-6,2	-2,5	-0,8	-0,8
Interessi passivi	3,4	3,5	3,3	3,0	2,8	2,6
Indebitamento netto strutturale (2)	-1,9	-4,9	-7,2	-5,0	-3,8	-3,9
Variazione strutturale	0,5	-3,1	-2,2	2,2	1,1	-0,1
Debito pubblico (lordo sostegni) (3)	134,6	155,8	157,8	154,7	153,1	150,9
Debito pubblico (netto sostegni) (3)	131,3	152,3	154,5	151,6	150,2	148,1
MEMO: DBP 2021 (QUADRO PROGRAMMATICO)						
Indebitamento netto	-1,6	-10,5	-7,0	-4,7	-3,0	...
Saldo primario	1,8	-7,0	-3,7	-1,6	0,1	...
Interessi	3,4	3,5	3,3	3,1	3,1	...
MEMO: NADEF 2020 (QUADRO PROGRAMMATICO)						
Indebitamento netto	-1,6	-10,8	-7,0	-4,7	-3,0	..
Saldo primario	1,8	-7,3	-3,7	-1,6	0,1	..
Interessi passivi	3,4	3,5	3,3	3,1	3,1	..
Indebitamento netto strutturale (2)	-1,9	-6,4	-5,7	-4,7	-3,5	..
Variazione del saldo strutturale	0,4	-4,5	0,7	0,9	1,2	..
Debito pubblico lordo sostegni (4)	134,6	158,0	155,6	153,4	151,5	..
Debito pubblico netto sostegni (4)	131,4	154,5	152,3	150,3	148,6	..
PIL nominale tendenziale (val. assoluti x 1000)	1790,9	1651,6	1738,1	1835,8	1904,6	1965,3
PIL nominale programmatico (val. assoluti x 1000)	1790,9	1651,6	1743,8	1851,6	1925,2	1987,4

2. Valutazione della situazione socio economica del territorio

Di seguito viene riportata la situazione socio-economica del territorio e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico.

Popolazione

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel COMUNE DI VILLA BARTOLOMEA.

Popolazione legale al censimento	n.	5.815
Popolazione residente al 31/12/2020		5.764
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		5.857
di cui:		
maschi		2.854
femmine		2.910
Nuclei familiari		2.376
Comunità/convivenze		20
Popolazione all'1/1/2020	n.	5.857
Nati nell'anno		34
Deceduti nell'anno		109
Saldo naturale		-75
Iscritti in anagrafe		158
Cancellati nell'anno		176
Saldo migratorio		-18
Popolazione al 31/12/2020		5.764
In età prescolare (0/6 anni)	n.	340
In età scuola obbligo (7/14 anni)		483
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		707
In età adulta (30/65 anni)		2.911
In età senile (66 anni e oltre)		1.323
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	ANNO	
	2016	65
	2017	47
	2018	46
	2019	80
	2020	34

Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	ANNO	
	2016	82
	2017	80
	2018	71
	2019	47
	2020	109

Territorio

Superficie in Kmq						52,99
RISORSE IDRICHE						
	* Fiumi e torrenti					
STRADE						
	* Statali				Km.	0,00
	* Regionali				Km.	0,00
	* Provinciali				Km.	15,00
	* Comunali				Km.	52,00
	* Autostrade				Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI						
* Piano regolatore adottato		Si	☒	No	☐	del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009
* Programma di fabbricazione		Si	☐	No	☒	
* Piano edilizia economica e popolare		Si	☐	No	☒	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI						
* Industriali		Si	☒	No	☐	
* Artigianali		Si	☒	No	☐	
* Commerciali		Si	☒	No	☐	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		Si	☒	No	☐	

	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P.	mq. 0,00	mq. 0,00
P.I.P.	mq. 0,00	mq. 0,00

Strutture operative

Tipologia		Esercizio precedente 2020		Programmazione pluriennale 2022	2023	2024
Asili nido	n. 1	posti n.	15	15	15	15
Scuole materne	n. 2	posti n.	166	170	170	170
Scuole elementari	n. 2	posti n.	267	270	270	270
Scuole medie	n. 1	posti n.	163	170	170	170
Strutture per	n. 0	posti n.	0	0	0	0

anziani															
Farmacia comunali		n. 0				n. 0				n. 0				n. 0			
Rete fognaria in Km. bianca nera mista		0 0 26				0 0 26				0 0 26				0 0 26			
Esistenza depuratore	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Rete acquedotto in km.	6				20				20				20			
Attuazione serv.idrico integr.	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Aree verdi, parchi e giardini	hq. 18,00				hq. 18,00				hq. 18,00				hq. 18,00			
Punti luce illuminazione pubb. n.	1875				1875				1875				1875			
Raccolta rifiuti in quintali	2856				2856				2856				2856			
Raccolta differenziata	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Mezzi operativi n.	2				2				2				2			
Veicoli n.	4				3				3				3			
Centro elaborazione dati	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Personal computer n.	27				28				28				28			
Altro																

Economia insediata

	n. aziende
AGRICOLTURA	338
COMMERCIO DETTAGLIO	76
COMMERCIO ALL'INGROSSO	21
COMMERCIO AREE PUBBLICHE	25

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	(Entrate tributarie + extratributarie) / entrate correnti
Autonomia tributaria/impositiva	Entrate tributarie/entrate correnti
Dipendenza erariale	Trasferimenti correnti dallo Stato/entrate correnti
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	Entrate tributarie/(entrate tributarie + extratributarie)
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	Entrate extratributarie/(entrate tributarie + extratributarie)
Pressione delle entrate proprie pro-capite	(Entrate tributarie + extratributarie)/popolazione
Pressione tributaria pro capite	Entrate tributarie/popolazione
Pressione finanziaria	(Entrate tributarie +trasferimenti correnti)/popolazione
Rigidità strutturale	(Spese personale +rimborso prestiti)/entrate correnti
Rigidità per costo del personale	Spese del personale/entrate correnti
Rigidità per indebitamento	Spese per rimborso prestiti/entrate correnti
Rigidità strutturale pro-capite	(Spese personale +rimborso prestiti)/popolazione
Costo del personale pro-capite	Spese del personale/popolazione
Indebitamento pro-capite	Indebitamento complessivo/popolazione
Incidenza del personale sulla spesa corrente	Spesa personale/spese correnti
Costo medio del personale	Spesa personale/dipendenti
Propensione all'investimento	Investimenti/spese correnti
Investimenti pro-capite	Investimenti/popolazione
Abitanti per dipendente	Popolazione/dipendenti
Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione	Trasferimenti/investimenti
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi/totale accertamenti competenza
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi/totale impegni competenza
Velocità riscossione entrate proprie	(Riscossioni entrate tributarie + extratributarie)/(accertamenti entrate tributarie + extratributarie
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti spesa corrente/impegni spesa corrente
Percentuale indebitamento	Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regioni/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, approvato unitamente al bilancio di previsione 2021/2023 con deliberazione di Consiglio Comunale n. 49 del 28/12/2020.

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	Struttura	Modalità di gestione
Servizio mensa scolastica	Settore Scuola	Appalto esterno/gara
Servizio di tesoreria comunale	Settore Servizi Finanziari	Istituto Bancario/gara
Servizio asilo nido	Settore Scuola	Gestione in economia
Lampade votive	Settore Tributi	Gestione in economia
Servizio trasporto scolastico	Settore Scuola	Gestione in economia
Servizio raccolta smaltimento rifiuti	Settore Ecologia	Gestione Società in house
Servizi alla persona	Settore Serv. Sociali	Appalto esterno/gara

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2020	Programmazione pluriennale		
		2022	2023	2024
Consorzi	n. 3	3	3	3
Aziende	n. 2	2	2	2
Enti Strumentali	n. 1	1	1	1
Società di capitali	n. 0	0	0	0
Concessioni				
Altro				

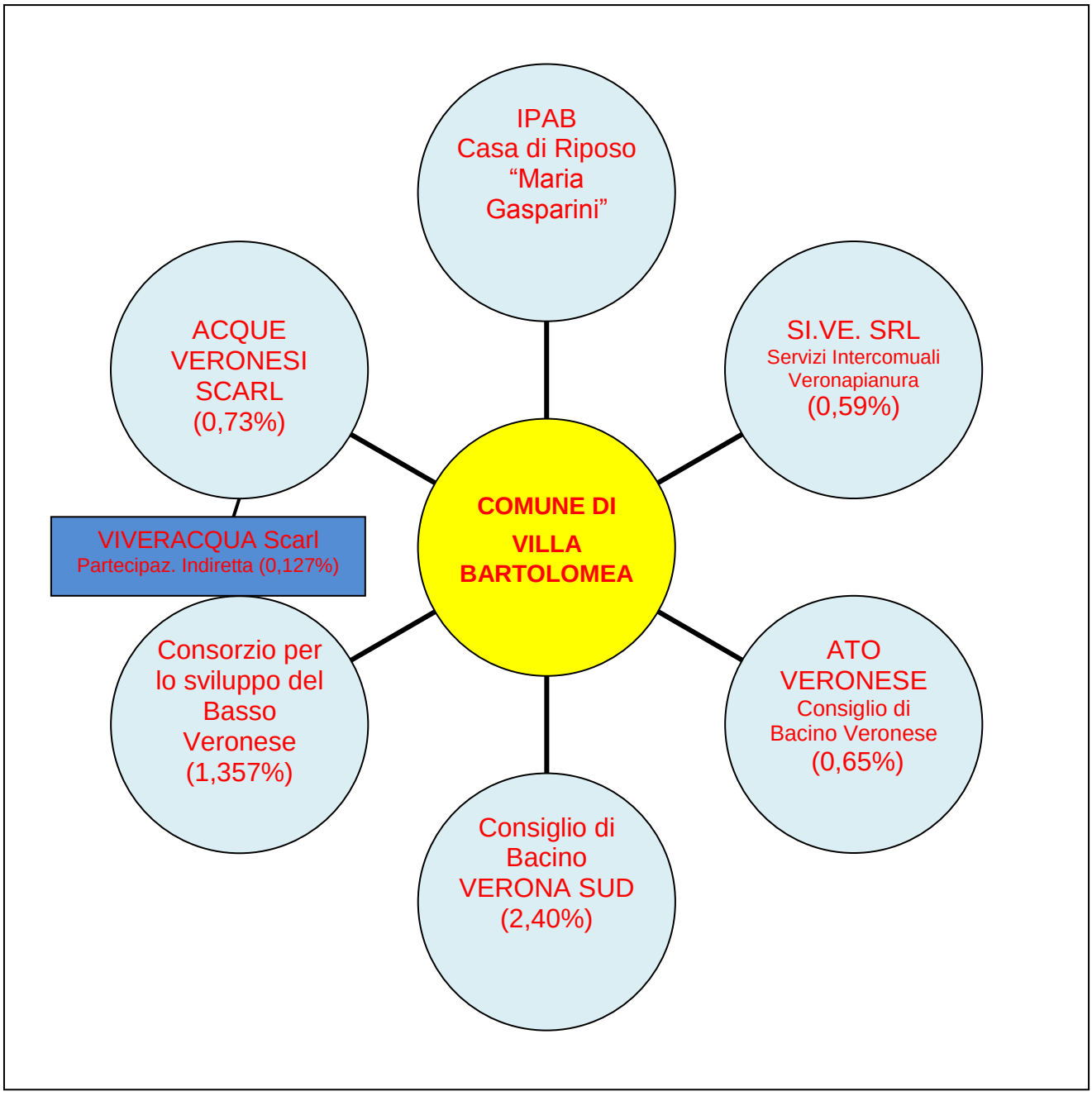
Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

	Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Note
1	ACQUE VERONESI	Società Consortile a r.l.	0,73 %	
2	AATO VERONESE	Consorzio	0,65 %	
3	CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL BASSO VERONESE	Consorzio	1,357 %	
4	CONSORZIO BACINO VERONA SUD	Consorzio	2,40 %	
5	IPAB CASA RIPOSO M. GASPARINI	Ente strumentale contr.	0 %	Nomina comp. CdA
6	SI.VE. SRL	Società Consortile a r.l.	0,59 %	

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.

GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA al 31/12/2020



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.

Il programma opere pubbliche per il triennio 2021/2023 è stato approvato ed inserito nella deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020 ad oggetto "nota di aggiornamento al DUP 2021/2023", a cui si fa rinvio e che si intende qui integralmente riportato, e successive deliberazioni di Consiglio Comunale di modifica n. 6 del 10/04/2021 e n. 12 del 24/04/2021.

b. I programmi ed i progetti di investimento avviati e non ancora conclusi

Intervento di adeguamento/miglioramento sismico delle Scuole Elementari/Medie del Capoluogo
Realizzazione pista ciclabile
Adeguamento antincendio Casa di Riposo
Efficientamento energetico palestra comunale
Adeguamento antincendio scuola fraz. Carpi
Realizzazione centro servizi fraz. Carpi

c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Imposta Municipale Unica

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 47 del 28/12/2020 si sono determinate le aliquote della "nuova IMU" e relative detrazioni come segue:

Tipologia imponibile	**Aliquota per mille**
Abitazioni principali classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze (una per ciascuna categoria C/2 – C/6 –C/7) **con detrazione di euro 200,00**	5,50
Fabbricati classificati nelle categorie A (tranne A/10), C/2, C/6, e C/7, che non costituiscono né sono assimilati ad abitazione principale	10,60
Unità immobiliari dichiarate inagibili o inabitabili e di fatto non utilizzate	10,10
Fabbricati categoria A/10 - B - C/1 - C/3 - C/4 - C/5 (nonché C/2 - C/6 - C/7 strumentali ad attività produttive e commerciali)	9,60

Fabbricati classificati nel gruppo catastale D, ad eccezione della categoria D/10	8,60
fabbricati rurali ad uso strumentale	1,00
Fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati	2,30
Terreni agricoli diversi da quelli posseduti e condotti da coltivatori diretti o imprenditori agricoli professionali iscritti alla previdenza agricola	9,60
Aree edificabili	10,60

Addizionale comunale all'IRPEF

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 46 del 28/12/2020 è stata confermata l'aliquota dell'addizionale comunale sul reddito delle persone fisiche nella misura del 0,8%.

TARI

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 33 del 20/07/2020 si sono determinate le aliquote della TARI, attualmente vigenti, come segue:

TARIFFE TARI 2021 UTENZE DOMESTICHE			
COMP	**DESCRIZIONE**	**QUOTA FISSA DA APPLICARE A MQ**	**QUOTA VARIABILE DA APPLICARE A SECONDA DEI COMPONENTI NUCLEO**
1	ABITAZIONE PRINCIPALE DI RESIDENTI	**0,45**	**31,20**
2	ABITAZIONE PRINCIPALE DI RESIDENTI	**0,54**	**72,81**
3	ABITAZIONE PRINCIPALE DI RESIDENTI	**0,59**	**93,61**
4	ABITAZIONE PRINCIPALE DI RESIDENTI	**0,64**	**114,41**
5	ABITAZIONE PRINCIPALE DI RESIDENTI	**0,68**	**150,82**
6	ABITAZIONE PRINCIPALE DI RESIDENTI	**0,67**	**176,82**
1	ABITAZIONE DOPPIA DI RESIDENTI	**0,45**	
2	ABITAZIONE DOPPIA DI RESIDENTI	**0,54**	
3	ABITAZIONE DOPPIA DI RESIDENTI	**0,59**	
4	ABITAZIONE DOPPIA DI RESIDENTI	**0,64**	
5	ABITAZIONE DOPPIA DI RESIDENTI	**0,68**	
6	ABITAZIONE DOPPIA DI RESIDENTI	**0,67**	

1	ABITAZIONE INTESTATA A PERSONA GIURIDICA	**0,45**	**31,20**
2	ABITAZIONE INTESTATA A PERSONA GIURIDICA	**0,54**	**72,81**
3	ABITAZIONE INTESTATA A PERSONA GIURIDICA	**0,59**	**93,61**
4	ABITAZIONE INTESTATA A PERSONA GIURIDICA	**0,64**	**114,41**
5	ABITAZIONE INTESTATA A PERSONA GIURIDICA	**0,68**	**150,82**
6	ABITAZIONE INTESTATA A PERSONA GIURIDICA	**0,67**	**176,82**
1	IMMOBILE A DISPOSIZIONE	**0,45**	
1	ABITAZIONE DI NON RESIDENTI	**0,45**	**15,6**
2	ABITAZIONE DI NON RESIDENTI	**0,54**	**36,41**
3	ABITAZIONE DI NON RESIDENTI	**0,59**	**46,8**
4	ABITAZIONE DI NON RESIDENTI	**0,64**	**57,2**
5	ABITAZIONE DI NON RESIDENTI	**0,68**	**75,41**
6	ABITAZIONE DI NON RESIDENTI	**0,67**	**88,41**
1	PERTINENZE	**0,45**	
2	PERTINENZE	**0,54**	
3	PERTINENZE	**0,59**	
4	PERTINENZE	**0,64**	
5	PERTINENZE	**0,68**	
6	PERTINENZE	**0,67**	

TARIFFE TARI 2021 UTENZE NON DOMESTICHE		**Valore quota fissa**	**Valore quota variabile**	**TARIFFA € MQ**
1	MUSEI, BIBLIOTECHE, SCUOLE, ASSOCIAZIONI, LUOGHI DI CULTO	0,36	0,44	0,8
2	CINEMATOGRAFI E TEATRI	0,27	0,33	0,6
3	AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA ALCUNA VENDITA DIRETTA	0,45	0,56	1,01
302	AZIENDE AGRICOLE	0,45	0,56	1,01
4	CAMPEGGI, DISTRIBUTORI CARBURANTI, IMPIANTI SPORTIVI	0,68	0,83	1,51
5	STABILIMENTI BALNEARI	0,34	0,37	0,71
6	ESPOSIZIONI, AUTOSALONI	0,3	0,41	0,71
7	ALBERGHI CON RISTORANTE	1,07	1,31	2,38
071	AGRITURISMO	1,07	1,31	2,38
8	ALBERGHI SENZA RISTORANTE	0,84	1,03	1,87
9	CASE DI CURA E RIPOSO	0,89	1,09	1,98

10	OSPEDALI	0,95	1,17	2,12
11	UFFICI, AGENZIE, STUDI PROFESSIONALI	0,95	1,17	2,12
12	BANCHE ED ISTITUTI DI CREDITO	0,81	1	1,81
13	NEGOZI ABBIGLIAMENTO, CALZATURE, LIBRERIA, CARTOLERIA, FERRAMENTA E ALTRI BENI DUREVOLI	0,88	1,08	1,96
14	EDICOLA, FARMACIA, TABACCAIO, PLURILICENZE	1,38	1,21	2,59
15	NEGOZI PARTICOLARI QUALI FILATELIA, TENDE E TESSUTI, TAPPETI, CAPPELLI E OMBRELLI, ANTIQUARIATO	0,53	0,65	1,18
16	BANCHI DI MERCATO BENI DUREVOLI	0,97	1,18	2,15
17	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: PARRUCCHIERE, BARBIERE, ESTETISTA	0,97	1,19	2,16
18	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: FALEGNAME, IDRAULICO, FABBRO, ELETTRICISTA	0,73	0,9	1,63
19	CARROZZERIA, AUTOFFICINA, ELETTRAUTO	0,77	1,19	1,96
20	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	0,57	0,42	0,99
21	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	0,65	0,6	1,25
22	RISTORANTI, TRATTORIE, OSTERIE, PIZZERIE, PUB, BIRRERIE	3,45	4	7,45
23	MENSE, BIRRERIE, AMBURGHERIE	4,31	5,29	9,6
24	BAR, CAFFE', PASTICCERIA	2,5	3,02	5,52
25	SUPERMERCATO, PANE E PASTA, MACELLERIA, SALUMI E FORMAGGI, GENERI ALIMENTARI	1,8	2,2	4
26	PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE	1,37	1,68	3,05
27	ORTOFRUTTA, PESCHERIE, FIORI E PIANTE, PIZZA AL TAGLIO	4,45	5	9,45
28	IPERMERCATI DI GENERI MISTI	3,66	2,21	5,87
29	BANCHI DI MERCATO GENERI ALIMENTARI	3,11	3,82	6,93
30	DISCOTECHE, NIGHT CLUB	0,93	1,14	2,07

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 2022	Cassa 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	1.243.804,64	1.611.025,77	1.253.804,64	1.253.804,64
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	181.461,83	251.193,31	181.461,83	181.461,83
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	443.636,22	613.892,88	443.636,22	443.636,22
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	23.100,00	35.193,63	23.100,00	23.100,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	51.380,90	51.805,34	51.380,90	51.380,90
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	41.331,12	41.731,12	41.331,12	41.331,12
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	549.307,36	932.041,75	549.307,36	549.307,36
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	360.414,61	654.253,87	360.414,61	360.414,61
MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	274,83	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	545.826,15	763.703,60	545.826,15	545.826,15
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	2.500,00	5.914,00	2.500,00	2.500,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	213.889,62	213.889,62	203.889,59	203.889,59
MISSIONE 50	Debito pubblico	190.209,66	190.209,66	190.209,66	190.209,66
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	4.299.531,68	4.353.760,22	4.299.531,68	4.299.531,68
	Totale generale spese	**13.746.393,79**	**15.318.889,60**	**13.746.393,76**	**13.746.393,76**

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

Circa l'attuale incertezza normativa, relativa all'applicazione dei nuovi principi contabili dei vincoli di finanza pubblica che verranno stabiliti con la legge di stabilità di fine anno, aggiunte al progressivo taglio dei trasferimenti statali, risulta difficile alla data odierna fare una seria programmazione.

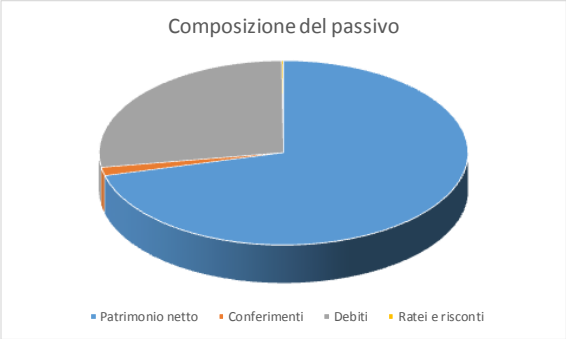
L'amministrazione continuerà dove possibile con i tagli delle spese correnti, ed ad una gestione sempre più oculata dei servizi in economia.

f. 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 2020	
Denominazione	**Importo**
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	26.811.376,04
Immobilizzazioni finanziarie	144.154,73
Rimanenze	0,00
Crediti	1.906.885,50
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	1.834.359,83
Ratei e risconti attivi	7.768,50

Passivo Patrimoniale 2020	
Denominazione	**Importo**
Patrimonio netto	21.807.282,40
Conferimenti	147.598,99
Debiti	8.690.906,30
Ratei e risconti	58.756,91



g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Dati i vincoli di finanza pubblica imposti dal nuovo pareggio di bilancio, e l'incertezza normativa sull'attuale applicabilità o meno della Legge n. 243/2012 al bilancio 2022/2024, risulta difficile fare una programmazione sugli investimenti per il triennio.

L'Amministrazione cercherà comunque di realizzare il piano straordinario di alienazioni immobiliari in atto.

Si rimanda al programma triennale delle opere pubbliche per quanto riguarda le scelte fatte dall'Amministrazione per il triennio.

h. 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 (2019), per i tre esercizi del triennio 2021-2023.

Composizione del passivo
Composizione del passivo

L’andamento del debito residuo dell’indebitamento nel triennio, in considerazione della rinegoziazione dei mutui effettuata con la Cassa Depositi e Prestiti di Roma con deliberazione di Consiglio Comunale n. 12 del 18/05/2020 sarà il seguente:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Quota Interessi	204.262,21	219.240,36	108.415,78	215.557,86	222.065,06	228.777,04	228.777,04
Quota Capitale	431.617,51	440.284,88	210.142,24	194.216,86	187.709,66	180.997,68	180.997,68
TOTALE	635.879,72	659.525,24	318.558,02	409.774,72	409.774,72	409.774,72	409.774,72

i. 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

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2022/2024 è stato redatto ai sensi dell'art. 33 c. 2 del D.L. n. 34 del 30/04/2019 e del D.M. 17/03/2020, ed approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 139 del 18/11/2020.

Le previsioni di spesa garantiscono il rispetto dei nuovi vincoli imposto dal DM 17/03/2020 in tema di spesa di personale.

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 31/12/2020:

Categorie	Posti in servizio
A	2
B	20
C	17
D	4

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari con decreto del Sindaco per la durata del mandato amministrativo (dal 12/06/2017 al 11/06/2022):

Settore	Responsabile Settore
SETTORE N. 1 – SEGRETERIA AFFARI GENERALI PERS.	**Segretario Comunale**
SETTORE N. 2 – SERVIZIO FINANZIARIO-TRIBUTI	**Zanferrari Matteo**
SETTORE N. 3 – SERVIZIO TECNICO	**In convenzione**
SETTORE N. 4 – SERVIZI SOCIALI	**Gisaldi Sabrina**
SETTORE N. 5 – POLIZIA LOCALE DEMOGRAFICI	**Pesarin Corrado**

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

Come era disposto dall'art.31 della legge 183/2011 gli enti sottoposti al patto di stabilità (province e comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti) devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2021, 2022 e 2023.

Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni dovevano garantire il rispetto del saldo obiettivo.

Il Comune, nell'ambito dell'Intesa Regionale per gli investimenti di cui all'art. 10 comma 3 della Legge n. 243/2012 e dell'art. 2 del DPCM 21/201, ha ceduto nell'anno 2018 spazi finanziari per 350.000 euro, così come recepito dalla deliberazione della Giunta Regionale del Veneto n. 540 del 30/04/2018, e avrebbe beneficiato quindi di maggiori spazi nel saldo finale di cui all'articolo 9 della Legge n. 243/2012 in due annualità: 50% pari a € 175.000 nell'esercizio finanziario 2019 e il restante 50% pari a € 175.000 nell'esercizio finanziario 2020.

Tuttavia, con l'entrata in vigore della Legge n. 145 del 30/12/2018 "Legge di Bilancio 2019", pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale n. 302 del 31/12/2018, i commi dal n. 819 al n. 826 dell'articolo 1, sanciscono il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e – più in generale – delle regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio di bilancio, imposte agli enti locali da un ventennio.

Dal 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247/2017 e n. 101/2018, gli enti locali potranno utilizzare in modo pieno sia il Fondo pluriennale vincolato di entrata sia l'avanzo di amministrazione ai fini dell'equilibrio di bilancio (comma 820).

Dunque già in fase previsionale il vincolo di finanza pubblica coinciderà con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.lgs. 118/2011) e dal TUEL, senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo. Il bilancio, infatti, si considera "in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo", desunto "dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto", allegato 10 al d.lgs. 118/2011 (comma 821).

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 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 posso 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 tecnic*a".

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Organi istituzionali	115.630,00	125.388,69	115.630,00	115.630,00
02 Segreteria generale	99.042,05	108.716,81	99.042,05	99.042,05
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	127.328,13	148.413,06	127.328,13	127.328,13
04 Gestione delle entrate tributarie	152.397,48	255.552,28	152.397,48	152.397,48
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	80.000,00	103.331,77	80.000,00	80.000,00
06 Ufficio tecnico	101.759,52	128.798,74	101.759,52	101.759,52
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	110.597,46	114.045,80	110.597,46	110.597,46
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	487.050,00	703.143,46	497.050,00	497.050,00

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	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Polizia locale e amministrativa	181.461,83	251.193,31	181.461,83	181.461,83
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	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Istruzione prescolastica	40.500,00	58.937,82	40.500,00	40.500,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	144.800,00	888.145,35	144.800,00	144.800,00
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	258.336,22	384.678,51	258.336,22	258.336,22
07 Diritto allo studio	0,00	99.774,45	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	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	380,65	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	121.100,00	154.764,83	23.100,00	23.100,00

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	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Sport e tempo libero	50.380,90	360.805,34	50.380,90	50.380,90
02 Giovani	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

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	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Urbanistica e assetto del territorio	40.831,12	127.392,31	40.831,12	40.831,12
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	500,00	500,00	500,00	500,00

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	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	32.212,00	54.731,31	32.212,00	32.212,00
03 Rifiuti	517.095,36	899.927,54	517.095,36	517.095,36
04 Servizio Idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	390.414,61	960.070,58	390.414,61	390.414,61

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	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Sistema di protezione civile	0,00	274,83	0,00	0,00
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	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	112.622,45	112.656,46	112.622,45	112.622,45
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	103.189,86	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	225,79	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	51.497,72	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	5.988,52	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	393.703,70	516.526,74	393.703,70	393.703,70
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	39.500,00	81.745,86	39.500,00	39.500,00

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	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
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	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	3.414,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
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	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
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	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
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	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
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	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
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	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Fondo di riserva	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	129.350,27	129.350,27	119.350,24	119.350,24
03 Altri fondi	62.539,35	62.539,35	62.539,35	62.539,35

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

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

"***DEBITO PUBBLICO –*** *Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.* ***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	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	190.209,66	190.209,66	190.209,66	190.209,66
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	222.065,06	222.065,06	222.065,06	222.065,06

Missione 60

Programmi	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00

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.

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa.

Per l'anno 2022 il limite massimo consentito dalla normativa è pari ad € 1.246.777,77 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2020	2.940.040,17
Titolo 2 rendiconto 2020	1.435.093,01
Titolo 3 rendiconto 2020	611.977,88
TOTALE	**4.987.111,06**
3/12	**1.246.777,77**

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	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	4.299.531,68	4.353.760,22	4.299.531,68	4.299.531,68
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 quella sede, mentre per il 2024 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2023.

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 vengano impiegate ed a quali programmi vengano 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. Gli enti soggetti al patto di stabilità devono invece effettuare una manovra più articolata: ridurre l'incidenza delle spese di personale sul complesso delle spese correnti anche attraverso la parziale reintegrazione dei cessati ed il contenimento della spesa del lavoro flessibile; snellire le strutture amministrative, anche con accorpamenti di uffici, con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali; contenere la crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

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:

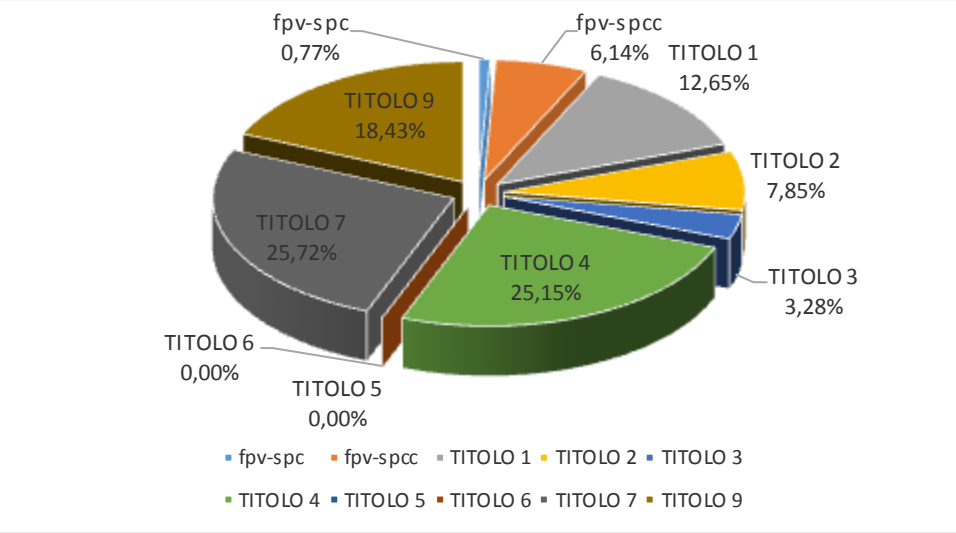
Titolo	Descrizione	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.893.276,93	2.957.332,69	2.893.276,90	2.893.276,90
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	393.947,34	587.757,46	393.947,34	393.947,34
TITOLO 3	Entrate extratributarie	781.702,90	822.418,74	781.702,90	781.702,90
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	158.000,00	1.459.252,15	60.000,00	60.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	4.299.531,68	4.325.841,10	4.299.531,68	4.299.531,68
	Totale	**14.126.458,85**	**15.752.602,14**	**14.028.458,82**	**14.028.458,82**

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2019 al 2024 con la nuova classificazione dei titoli:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	153.464,45	171.910,51	180.188,63	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	860.248,00	1.063.257,68	1.433.014,14	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.051.532,96	2.940.040,17	2.950.753,18	2.893.276,93	2.893.276,90	2.893.276,90
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.056.988,79	1.435.093,01	1.831.197,96	393.947,34	393.947,34	393.947,34
TITOLO 3	Entrate extratributarie	686.565,36	611.977,88	766.171,84	781.702,90	781.702,90	781.702,90
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	1.073.154,79	684.329,64	5.865.000,00	158.000,00	60.000,00	60.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	1.765,14	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	5.998.771,78	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	750.210,94	677.697,70	4.299.531,68	4.299.531,68	4.299.531,68	4.299.531,68
	Totale	**9.632.165,29**	**7.586.071,73**	**23.324.629,21**	**14.126.458,85**	**14.028.458,82**	**14.028.458,82**

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

ENTRATE 2021



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.

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	2.397.214,09	2.269.744,26	2.242.908,11	2.253.276,93	2.253.276,90	2.253.276,90
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	654.318,87	670.295,91	707.845,07	640.000,00	640.000,00	640.000,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**3.051.532,96**	**2.940.040,17**	**2.950.753,18**	**2.893.276,93**	**2.893.276,90**	**2.893.276,90**

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.056.988,79	1.427.049,20	1.415.897,96	393.947,34	393.947,34	393.947,34
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	8.043,81	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	415.300,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**1.056.988,79**	**1.435.093,01**	**1.831.197,96**	**393.947,34**	**393.947,34**	**393.947,34**

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	321.996,09	240.067,39	365.196,98	310.212,64	310.212,64	310.212,64
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressionedelle irregolarità e degl	274.268,80	312.033,90	301.800,00	383.500,00	383.500,00	383.500,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	1,78	135,12	200,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
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	90.298,69	59.741,47	98.974,86	86.990,26	86.990,26	86.990,26
Totale	**686.565,36**	**611.977,88**	**766.171,84**	**781.702,90**	**781.702,90**	**781.702,90**

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	498.098,77	486.880,65	3.985.000,00	98.000,00	0,00	0,00
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	499.168,00	49.850,00	1.660.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	75.888,02	147.598,99	220.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Totale	**1.073.154,79**	**684.329,64**	**5.865.000,00**	**158.000,00**	**60.000,00**	**60.000,00**

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
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	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**2.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	5.998.771,78	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**5.998.771,78**	**5.600.000,00**	**5.600.000,00**	**5.600.000,00**

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

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	703.965,99	639.225,92	3.398.531,68	3.398.531,68	3.398.531,68	3.398.531,68
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	46.244,95	38.471,78	901.000,00	901.000,00	901.000,00	901.000,00
Totale	**750.210,94**	**677.697,70**	**4.299.531,68**	**4.299.531,68**	**4.299.531,68**	**4.299.531,68**

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamento 2022	Cassa 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
TITOLO 1	Spese correnti	3.846.862,11	5.365.129,38	3.846.862,08	3.846.862,08
TITOLO 2	Spese in conto capitale	158.000,00	1.846.682,29	60.000,00	60.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	222.065,06	222.065,06	222.065,06	222.065,06
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	4.299.531,68	4.353.760,22	4.299.531,68	4.299.531,68
	Totale	**14.126.458,85**	**17.387.636,95**	**14.028.458,82**	**14.028.458,82**

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2019 al 2024 con la nuova classificazione dei titoli:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
TITOLO 1	Spese correnti	4.258.341,73	4.287.468,39	5.088.565,69	3.846.862,11	3.846.862,08	3.846.862,08
TITOLO 2	Spese in conto capitale	701.697,11	653.465,73	7.805.776,23	158.000,00	60.000,00	60.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	2.440.284,88	108.263,07	217.371,82	222.065,06	222.065,06	222.065,06
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	5.998.771,78	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	750.210,94	677.697,70	4.299.531,68	4.299.531,68	4.299.531,68	4.299.531,68
	Totale	**8.150.534,66**	**5.726.894,89**	**23.410.017,20**	**14.126.458,85**	**14.028.458,82**	**############**

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 2019 e 2020.
Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.
L'esercizio 2024 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre al momento non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Organi istituzionali	69.887,79	77.457,25	121.986,42	115.630,00	115.630,00	115.630,00
02 Segreteria generale	79.633,04	74.937,81	88.735,66	99.042,05	99.042,05	99.042,05
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	136.944,77	133.929,29	137.719,27	127.328,13	127.328,13	127.328,13
04 Gestione delle entrate tributarie	146.986,28	104.333,27	121.496,80	152.397,48	152.397,48	152.397,48
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	44.865,43	52.365,30	53.881,27	50.000,00	50.000,00	50.000,00
06 Ufficio tecnico	93.819,19	113.966,80	112.777,52	101.759,52	101.759,52	101.759,52
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	98.279,58	101.375,23	105.097,46	110.597,46	110.597,46	110.597,46
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	461.735,16	484.408,52	656.667,48	487.050,00	497.050,00	497.050,00
Totale	**1.132.151,24**	**1.142.773,47**	**1.398.361,88**	**1.243.804,64**	**1.253.804,64**	**1.253.804,64**

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma dell'ufficio segreteria si basa principalmente sulla produzione, trasmissione e archiviazione di documenti vari (delibere, determine ecc..). Secondo le norme regolamentari, ma nel rispetto della privacy, gli organi istituzionali e i cittadini devono avere facile accesso a tutti gli atti prodotti.

Nel programma vi è inoltre la gestione di attività di protocollo, dell'Albo pretorio on line, delle notifiche e delle nuove attività inerenti l'entrata in vigore del nuovo regolamento europeo n. 679/2016 relativo alla protezione dei dati personale (GDPR).

b) Obiettivi

Incentivare l'uso della posta elettronica e della pec, abbattendo i tempi di trasmissione e i costi sulle spedizioni di lettere e raccomandate, anche nelle attività di accesso agli atti. Attivazione del portale del dipendente, dove i dipendenti potranno scaricare autonomamente i cedolini e la certificazione unica.

Per favorire l'informazione dei cittadini, tra l'altro si utilizzeranno: l'Albo on line, il sito ufficiale comunale, la pagina dedicata all'informazione istituzionale sulla stampa locale e l'affissione di manifesti.
Prosegue inoltre l'attività di valorizzazione dell'archivio comunale sia come luogo di corretta conservazione documentale che come fonte di ricerca storica.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il programma delle opere pubbliche per il triennio 2021/2023 è stato approvato ed inserito nella deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020 ad oggetto "nota di aggiornamento al DUP 2021/2023", a cui si fa rinvio e che si intende qui integralmente riportato, e successive deliberazioni di Consiglio Comunale di modifica n. 6 del 10/04/2021 e n. 12 del 24/04/2021.

2. Personale

Si fa riferimento alla dotazione organica vigente del Comune di Villa Bartolomea, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 08/01/2018 e successive modifiche effettuate con deliberazione di Giunta Comunale n. 84 del 22/06/2018 e n. 138 del 18/11/2020.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base all'assegnazione del PEG approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 13/01/2021.
Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	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**

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Non viene svolta nessuna attività inerente alla missione suddetta.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il programma delle opere pubbliche per il triennio 2021/2023 è stato approvato ed inserito nella deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020 ad oggetto "nota di aggiornamento al DUP 2021/2023", a cui si fa rinvio e che si intende qui integralmente riportato, e successive deliberazioni di Consiglio Comunale di modifica n. 6 del 10/04/2021 e n. 12 del 24/04/2021.

2. Personale

Si fa riferimento alla dotazione organica vigente del Comune di Villa Bartolomea, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 08/01/2018 e successive modifiche effettuate con deliberazione di Giunta Comunale n. 84 del 22/06/2018 e n. 138 del 18/11/2020.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base all'assegnazione del PEG approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 13/01/2021.
Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Polizia locale e amministrativa	198.715,61	193.869,38	192.566,63	181.461,83	181.461,83	181.461,83
02 Sistema integrato di sicurezza urbanaa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**198.715,61**	**193.869,38**	**192.566,63**	**181.461,83**	**181.461,83**	**181.461,83**

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

L'ordinamento dello stato attribuisce agli enti locali, proprio in virtù del grado di autonomia riconosciuta, l'esercizio della funzione amministrativa di polizia locale. I corrispondenti regolamenti attuativi, approvati dal consiglio comunale, disciplinano l'esercizio delle attività della polizia municipale o dei vigili urbani nel campo commerciale, sanitario, veterinario, edilizio e della circolazione stradale.

Le funzioni di polizia commerciale attuate dall'ente si esplicano nel controllo delle attività di natura commerciale intraprese all'interno nel territorio comunale che deve esprimersi, anche in un regime di libero mercato, senza produrre alcun danno ai consumatori. L'ente attua quindi il controllo sulla regolarità delle autorizzazioni amministrative di abilitazione al commercio, sulla pubblicità dei prezzi, sul rispetto degli orari di vendita.

L'ente locale, nell'ambito delle proprie specifiche competenze, esercita una vigilanza sull'attività urbanistica ed edilizia attuata nel territorio comunale.

b) Obiettivi

Garantire il controllo del territorio dando priorità a tutti gli interventi in materia di sicurezza stradale.

Gestire le procedure sanzionatorie e la riscossione dei relativi proventi.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il programma delle opere pubbliche per il triennio 2021/2023 è stato approvato ed inserito nella deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020 ad oggetto "nota di aggiornamento al DUP 2021/2023", a cui si fa rinvio e che si intende qui integralmente riportato, e successive deliberazioni di Consiglio Comunale di modifica n. 6 del 10/04/2021 e n. 12 del 24/04/2021.

2. Personale

Si fa riferimento alla dotazione organica vigente del Comune di Villa Bartolomea, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 08/01/2018 e successive modifiche effettuate con deliberazione di Giunta Comunale n. 84 del 22/06/2018 e n. 138 del 18/11/2020.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base all'assegnazione del PEG approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 13/01/2021.
Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Istruzione prescolastica	31.668,67	34.962,80	36.000,00	40.500,00	40.500,00	40.500,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	99.621,04	113.508,24	122.550,00	144.800,00	144.800,00	144.800,00
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	249.699,01	224.531,78	281.836,22	258.336,22	258.336,22	258.336,22
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**380.988,72**	**373.002,82**	**440.386,22**	**443.636,22**	**443.636,22**	**443.636,22**

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

L'Amministrazione Comunale, nell'ambito dei rapporti con le istituzioni scolastiche pubbliche del territorio, è competente allo svolgimento delle attività relative all'attività didattica per gli utenti in attività prescolastica.
Il programma include le spese e le attività relative al servizio mensa e trasporto.

b) Obiettivi

Sostegno alla frequenza generalizzata dei bambini residenti alle scuole dell'infanzia, gestione e manutenzione degli edifici scolastici interessati.
Sostegno delle attività scolastiche, anche con contributi alla Direzione Didattica, a sostegno delle attività e progetti realizzati dalla scuola.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il programma delle opere pubbliche per il triennio 2021/2023 è stato approvato ed inserito nella deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020 ad oggetto “nota di aggiornamento al DUP 2021/2023”, a cui si fa rinvio e che si intende qui integralmente riportato, e successive deliberazioni di Consiglio Comunale di modifica n. 6 del 10/04/2021 e n. 12 del 24/04/2021.

2. Personale

Si fa riferimento alla dotazione organica vigente del Comune di Villa Bartolomea, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 08/01/2018 e successive modifiche effettuate con deliberazione di Giunta Comunale n. 84 del 22/06/2018 e n. 138 del 18/11/2020.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base all’assegnazione del PEG approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 13/01/2021.
Non si prevedono modifiche al patrimonio nell’ambito del programma nel triennio.

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	26.867,92	51.706,93	40.600,00	23.100,00	23.100,00	23.100,00
Totale	**26.867,92**	**51.706,93**	**40.600,00**	**23.100,00**	**23.100,00**	**23.100,00**

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

In questo programma sono incluse attività connesse con la valorizzazione e cura del patrimonio culturale.

b) Obiettivi

Manutenzione, cura e ripristino del patrimonio culturale e storico del territorio.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il programma delle opere pubbliche per il triennio 2021/2023 è stato approvato ed inserito nella deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020 ad oggetto “nota di aggiornamento al DUP 2021/2023”, a cui si fa rinvio e che si intende qui integralmente riportato, e successive deliberazioni di Consiglio Comunale di modifica n. 6 del 10/04/2021 e n. 12 del 24/04/2021.

2. Personale

Si fa riferimento alla dotazione organica vigente del Comune di Villa Bartolomea, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 08/01/2018 e successive modifiche effettuate con deliberazione di Giunta Comunale n. 84 del 22/06/2018 e n. 138 del 18/11/2020.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base all'assegnazione del PEG approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 13/01/2021.
Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Sport e tempo libero	45.449,00	41.440,02	45.500,00	50.380,90	50.380,90	50.380,90
02 Giovani	0,00	0,00	2.050,20	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Totale	**45.449,00**	**41.440,02**	**47.550,20**	**51.380,90**	**51.380,90**	**51.380,90**

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

L'impegno dell'Amministrazione Comunale è quello di promuovere le attività motorie e sportive nel territorio comunale mediante interventi e programmi diretti ad una pianificazione dell'utilizzo delle molteplici strutture e degli spazi disponibili per una loro gestione in forma ottimale.
Si continuerà ad organizzare e sostenere manifestazioni sportive e le società sportive del territorio.

b) Obiettivi

Promozione di eventi sportivi, gestione degli impianti comunali, gestione collaborazioni, patrocini e/o contributi a sostegno di eventi che promuovono lo sport.
Convenzioni con le associazioni sportive presenti nel territorio per la valorizzazione dello sport, in particolare modo dei ragazzi.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il programma delle opere pubbliche per il triennio 2021/2023 è stato approvato ed inserito nella deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020 ad oggetto "nota di aggiornamento al

DUP 2021/2023", a cui si fa rinvio e che si intende qui integralmente riportato, e successive deliberazioni di Consiglio Comunale di modifica n. 6 del 10/04/2021 e n. 12 del 24/04/2021.

2. Personale

Si fa riferimento alla dotazione organica vigente del Comune di Villa Bartolomea, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 08/01/2018 e successive modifiche effettuate con deliberazione di Giunta Comunale n. 84 del 22/06/2018 e n. 138 del 18/11/2020.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base all'assegnazione del PEG approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 13/01/2021.
Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	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**

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Non viene svolta nessuna attività inerente alla missione suddetta.

b) Obiettivi

Non viene svolta nessuna attività inerente alla missione suddetta.

PARTE 2

Il programma delle opere pubbliche per il triennio 2021/2023 è stato approvato ed inserito nella deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020 ad oggetto "nota di aggiornamento al DUP 2021/2023", a cui si fa rinvio e che si intende qui integralmente riportato, e successive deliberazioni di Consiglio Comunale di modifica n. 6 del 10/04/2021 e n. 12 del 24/04/2021.

2. Personale

Si fa riferimento alla dotazione organica vigente del Comune di Villa Bartolomea, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 08/01/2018 e successive modifiche effettuate con deliberazione di Giunta Comunale n. 84 del 22/06/2018 e n. 138 del 18/11/2020.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base all'assegnazione del PEG approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 13/01/2021.
Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Urbanistica e assetto del territorio	18.883,17	17.172,80	28.839,47	40.831,12	40.831,12	40.831,12
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Totale	**18.883,17**	**17.172,80**	**29.339,47**	**41.331,12**	**41.331,12**	**41.331,12**

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma ha per oggetto la pianificazione per il governo del territorio, la gestione dell'edilizia residenziale pubblica e privata. Le linee guida del settore urbanistica prevedono, di proseguire nella programmazione urbanistica. L'Ufficio Urbanistica deve inoltre garantire tutti quegli adempimenti di legge in materia di pianificazione del territorio operando in conformità a quanto specificatamente previsto dall'ordinamento urbanistico e tutela del territorio.

b) Obiettivi

Sviluppare la pianificazione territoriale generale. Indirizzare il settore edilizio nell'incentivazione del risparmio energetico e nella promozione di una miglior qualità della vita. In campo di edilizia privata migliorare i tempi delle procedure, maggiore interazione con conseguente contenimento nell'evasione delle pratiche amministrative.

Promuovere le zone artigianali-industriali del capoluogo e della frazione, per incentivare lo sviluppo e l'insediamento di nuove attività nel territorio comunale.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il programma delle opere pubbliche per il triennio 2021/2023 è stato approvato ed inserito nella deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020 ad oggetto “nota di aggiornamento al DUP 2021/2023”, a cui si fa rinvio e che si intende qui integralmente riportato, e successive deliberazioni di Consiglio Comunale di modifica n. 6 del 10/04/2021 e n. 12 del 24/04/2021.

2. Personale

Si fa riferimento alla dotazione organica vigente del Comune di Villa Bartolomea, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 08/01/2018 e successive modifiche effettuate con deliberazione di Giunta Comunale n. 84 del 22/06/2018 e n. 138 del 18/11/2020.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base all’assegnazione del PEG approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 13/01/2021.
Non si prevedono modifiche al patrimonio nell’ambito del programma nel triennio.

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	41.351,00	64.196,32	47.772,80	32.212,00	32.212,00	32.212,00
03 Rifiuti	677.541,04	510.341,72	502.146,42	517.095,36	517.095,36	517.095,36
04 Servizio Idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	**718.892,04**	**574.538,04**	**549.919,22**	**549.307,36**	**549.307,36**	**549.307,36**

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma ha per oggetto la gestione delle attività per lo svolgimento del servizio di gestione del ciclo dei rifiuti nell'ottica della riduzione dei rifiuti prodotti e della valorizzazione della raccolta differenziata. Inoltre il programma comprende la tutela dell'ambiente, il mantenimento delle aree a verde e dell'arredo urbano.

L'educazione ambientale, intesa come educazione alla sostenibilità, costituisce, in questo quadro, anche una forma d'intervento sociale, i cui scopi fondamentali sono quelli di sviluppare la conoscenza delle conseguenze delle azioni dell'uomo. Oltre a questo è importante la cura del patrimonio con particolare riferimento a parchi e giardini, utilmente frequentati da cittadini, sia nel capoluogo che nelle frazioni.

b) Obiettivi

L'obiettivo dell'Amministrazione comunale è di fornire un servizio sempre più capillare e attento alla raccolta dei rifiuti in collaborazione con la cittadinanza.

Iniziative per la corretta gestione e tutela del territorio ed iniziative di sensibilizzazione dei cittadini.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il programma delle opere pubbliche per il triennio 2021/2023 è stato approvato ed inserito nella deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020 ad oggetto "nota di aggiornamento al DUP 2021/2023", a cui si fa rinvio e che si intende qui integralmente riportato, e successive deliberazioni di Consiglio Comunale di modifica n. 6 del 10/04/2021 e n. 12 del 24/04/2021.

2. Personale

Si fa riferimento alla dotazione organica vigente del Comune di Villa Bartolomea, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 08/01/2018 e successive modifiche effettuate con deliberazione di Giunta Comunale n. 84 del 22/06/2018 e n. 138 del 18/11/2020.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base all'assegnazione del PEG approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 13/01/2021.
Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	333.528,19	370.125,28	313.899,21	360.414,61	360.414,61	360.414,61
Totale	**333.528,19**	**370.125,28**	**313.899,21**	**360.414,61**	**360.414,61**	**360.414,61**

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il presente programma si caratterizza per le attività di gestione e manutenzione del patrimonio viario, attraverso interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria, realizzazione di opere pubbliche, oltre che per l'attività di pubblica illuminazione.

b) Obiettivi

Manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade e delle piazze e dell'annessa illuminazione pubblica.
Concessione in project financing del servizio di adeguamento e gestione degli impianti di pubblica illuminazione del territorio comunale.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il programma delle opere pubbliche per il triennio 2021/2023 è stato approvato ed inserito nella deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020 ad oggetto “nota di aggiornamento al DUP 2021/2023”, a cui si fa rinvio e che si intende qui integralmente riportato, e successive deliberazioni di Consiglio Comunale di modifica n. 6 del 10/04/2021 e n. 12 del 24/04/2021.

2. Personale

Si fa riferimento alla dotazione organica vigente del Comune di Villa Bartolomea, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 08/01/2018 e successive modifiche effettuate con deliberazione di Giunta Comunale n. 84 del 22/06/2018 e n. 138 del 18/11/2020.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base all’assegnazione del PEG approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 13/01/2021.
Non si prevedono modifiche al patrimonio nell’ambito del programma nel triennio.

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Sistema di protezione civile	0,00	23.714,38	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**23.714,38**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Non viene svolta nessuna attività inerente alla missione suddetta.

b) Obiettivi

Non viene svolta nessuna attività inerente alla missione suddetta.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il programma delle opere pubbliche per il triennio 2021/2023 è stato approvato ed inserito nella deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020 ad oggetto "nota di aggiornamento al DUP 2021/2023", a cui si fa rinvio e che si intende qui integralmente riportato, e successive deliberazioni di Consiglio Comunale di modifica n. 6 del 10/04/2021 e n. 12 del 24/04/2021.

2. Personale

Si fa riferimento alla dotazione organica vigente del Comune di Villa Bartolomea, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 08/01/2018 e successive modifiche effettuate con deliberazione di Giunta Comunale n. 84 del 22/06/2018 e n. 138 del 18/11/2020.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base all'assegnazione del PEG approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 13/01/2021.

Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	96.376,08	94.030,31	114.122,45	112.622,45	112.622,45	112.622,45
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	668.426,37	598.920,52	925.087,55	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	599,54	4.119,04	599,54	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	131.673,06	84.582,75	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	1.801,01	13.650,81	4.069,48	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	379.549,74	403.407,14	418.285,33	393.703,70	393.703,70	393.703,70
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	37.488,84	37.446,95	40.500,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00
Totale	**1.184.241,58**	**1.283.247,83**	**1.587.247,10**	**545.826,15**	**545.826,15**	**545.826,15**

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

I servizi socio educativi per la prima infanzia, costituiscono un sistema di opportunità educative per favorire, in collaborazione con le famiglie, l'armonico sviluppo psico–fisico, affettivo e sociale dei bambini.

Questi servizi concorrono alla realizzazione di politiche di pari opportunità fra donne e uomini in relazione all'inserimento nel mercato del lavoro, alla conciliazione dei tempi di vita dei genitori nonché alla diffusione della cultura e dei diritti dell'infanzia.

b) Obiettivi

Essere di ausilio alle famiglie, e favorire l'integrazione di tutti i soggetti a rischio di esclusione sociale.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il programma delle opere pubbliche per il triennio 2021/2023 è stato approvato ed inserito nella deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020 ad oggetto “nota di aggiornamento al DUP 2021/2023”, a cui si fa rinvio e che si intende qui integralmente riportato, e successive deliberazioni di Consiglio Comunale di modifica n. 6 del 10/04/2021 e n. 12 del 24/04/2021.

2. Personale

Si fa riferimento alla dotazione organica vigente del Comune di Villa Bartolomea, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 08/01/2018 e successive modifiche effettuate con deliberazione di Giunta Comunale n. 84 del 22/06/2018 e n. 138 del 18/11/2020.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base all’assegnazione del PEG approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 13/01/2021.
Non si prevedono modifiche al patrimonio nell’ambito del programma nel triennio.

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 2022	Rendiconto 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
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 sanitarirelativi 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**

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Non viene svolta nessuna attività inerente alla missione suddetta.

b) Obiettivi

Non viene svolta nessuna attività inerente alla missione suddetta.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il programma delle opere pubbliche per il triennio 2021/2023 è stato approvato ed inserito nella deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020 ad oggetto “nota di aggiornamento al DUP 2021/2023”, a cui si fa rinvio e che si intende qui integralmente riportato, e successive deliberazioni di Consiglio Comunale di modifica n. 6 del 10/04/2021 e n. 12 del 24/04/2021.

2. Personale

Si fa riferimento alla dotazione organica vigente del Comune di Villa Bartolomea, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 08/01/2018 e successive modifiche effettuate con deliberazione di Giunta Comunale n. 84 del 22/06/2018 e n. 138 del 18/11/2020.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base all'assegnazione del PEG approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 13/01/2021.
Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	4.863,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	500,00	3.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**5.363,00**	**38.500,00**	**2.500,00**	**2.500,00**	**2.500,00**

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Finalità di questo programma è la promozione dello sviluppo economico locale con particolare riferimento alle piccole e medie imprese.

b) Obiettivi

Promuovere le attività e i servizi dello sportello unico alle imprese che operano sul territorio.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il programma delle opere pubbliche per il triennio 2021/2023 è stato approvato ed inserito nella deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020 ad oggetto “nota di aggiornamento al DUP 2021/2023”, a cui si fa rinvio e che si intende qui integralmente riportato, e successive deliberazioni di Consiglio Comunale di modifica n. 6 del 10/04/2021 e n. 12 del 24/04/2021.

2. Personale

Si fa riferimento alla dotazione organica vigente del Comune di Villa Bartolomea, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 08/01/2018 e successive modifiche effettuate con deliberazione di Giunta Comunale n. 84 del 22/06/2018 e n. 138 del 18/11/2020.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base all'assegnazione del PEG approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 13/01/2021.
Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
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**

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Non viene svolta nessuna attività inerente alla missione suddetta.

b) Obiettivi

Non viene svolta nessuna attività inerente alla missione suddetta.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il programma delle opere pubbliche per il triennio 2021/2023 è stato approvato ed inserito nella deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020 ad oggetto “nota di aggiornamento al DUP 2021/2023”, a cui si fa rinvio e che si intende qui integralmente riportato, e successive deliberazioni di Consiglio Comunale di modifica n. 6 del 10/04/2021 e n. 12 del 24/04/2021.

2. Personale

Si fa riferimento alla dotazione organica vigente del Comune di Villa Bartolomea, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 08/01/2018 e successive modifiche effettuate con deliberazione di Giunta Comunale n. 84 del 22/06/2018 e n. 138 del 18/11/2020.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base all'assegnazione del PEG approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 13/01/2021.

Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	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**

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Non viene svolta nessuna attività inerente alla missione suddetta.

b) Obiettivi

Non viene svolta nessuna attività inerente alla missione suddetta.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il programma delle opere pubbliche per il triennio 2021/2023 è stato approvato ed inserito nella deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020 ad oggetto "nota di aggiornamento al DUP 2021/2023", a cui si fa rinvio e che si intende qui integralmente riportato, e successive deliberazioni di Consiglio Comunale di modifica n. 6 del 10/04/2021 e n. 12 del 24/04/2021.

2. Personale

Si fa riferimento alla dotazione organica vigente del Comune di Villa Bartolomea, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 08/01/2018 e successive modifiche effettuate con deliberazione di Giunta Comunale n. 84 del 22/06/2018 e n. 138 del 18/11/2020.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base all'assegnazione del PEG approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 13/01/2021.

Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Non viene svolta nessuna attività inerente alla missione suddetta.

b) Obiettivi

Non viene svolta nessuna attività inerente alla missione suddetta.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il programma delle opere pubbliche per il triennio 2021/2023 è stato approvato ed inserito nella deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020 ad oggetto "nota di aggiornamento al DUP 2021/2023", a cui si fa rinvio e che si intende qui integralmente riportato, e successive deliberazioni di Consiglio Comunale di modifica n. 6 del 10/04/2021 e n. 12 del 24/04/2021.

2. Personale

Si fa riferimento alla dotazione organica vigente del Comune di Villa Bartolomea, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 08/01/2018 e successive modifiche effettuate con deliberazione di Giunta Comunale n. 84 del 22/06/2018 e n. 138 del 18/11/2020.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base all'assegnazione del PEG approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 13/01/2021.

Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Non viene svolta nessuna attività inerente alla missione suddetta.

b) Obiettivi

Non viene svolta nessuna attività inerente alla missione suddetta.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il programma delle opere pubbliche per il triennio 2021/2023 è stato approvato ed inserito nella deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020 ad oggetto “nota di aggiornamento al DUP 2021/2023”, a cui si fa rinvio e che si intende qui integralmente riportato, e successive deliberazioni di Consiglio Comunale di modifica n. 6 del 10/04/2021 e n. 12 del 24/04/2021.

2. Personale

Si fa riferimento alla dotazione organica vigente del Comune di Villa Bartolomea, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 08/01/2018 e successive modifiche effettuate con deliberazione di Giunta Comunale n. 84 del 22/06/2018 e n. 138 del 18/11/2020.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base all'assegnazione del PEG approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 13/01/2021.
Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Non viene svolta nessuna attività inerente alla missione suddetta.

b) Obiettivi

Non viene svolta nessuna attività inerente alla missione suddetta.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il programma delle opere pubbliche per il triennio 2021/2023 è stato approvato ed inserito nella deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020 ad oggetto "nota di aggiornamento al DUP 2021/2023", a cui si fa rinvio e che si intende qui integralmente riportato, e successive deliberazioni di Consiglio Comunale di modifica n. 6 del 10/04/2021 e n. 12 del 24/04/2021.

2. Personale

Si fa riferimento alla dotazione organica vigente del Comune di Villa Bartolomea, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 08/01/2018 e successive modifiche effettuate con deliberazione di Giunta Comunale n. 84 del 22/06/2018 e n. 138 del 18/11/2020.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base all'assegnazione del PEG approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 13/01/2021.

Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

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 stanziate 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.

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	124.350,27	129.350,27	119.350,24	119.350,24
03 Altri fondi	0,00	0,00	56.556,71	62.539,35	62.539,35	62.539,35
Totale	**0,00**	**0,00**	**202.906,98**	**213.889,62**	**203.889,59**	**203.889,59**

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Gli enti locali iscrivono nel proprio bilancio di previsione un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

b) Obiettivi

Gestione fondo di riserva nel rispetto della disciplina di cui all'art. 166 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il programma delle opere pubbliche per il triennio 2021/2023 è stato approvato ed inserito nella deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020 ad oggetto "nota di aggiornamento al DUP 2021/2023", a cui si fa rinvio e che si intende qui integralmente riportato, e successive deliberazioni di Consiglio Comunale di modifica n. 6 del 10/04/2021 e n. 12 del 24/04/2021.

2. Personale

Si fa riferimento alla dotazione organica vigente del Comune di Villa Bartolomea, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 08/01/2018 e successive modifiche effettuate con deliberazione di Giunta Comunale n. 84 del 22/06/2018 e n. 138 del 18/11/2020.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base all'assegnazione del PEG approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 13/01/2021.

Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	218.624,26	210.514,44	247.288,78	190.209,66	190.209,66	190.209,66

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La spesa per rimborso prestiti (quota capitale dei prestiti contratti dall'Ente) è imputata al bilancio dell'esercizio in cui viene a scadenza la obbligazione giuridica passiva corrispondente alla rata di ammortamento annuale. Pertanto tali impegni sono imputati negli esercizi del bilancio pluriennale sulla base del piano di ammortamento, e per gli esercizi non gestiti si predispone l'impegno automatico, sempre sulla base del piano di ammortamento.

b) Obiettivi

Corretta gestione del debito residuo.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il programma delle opere pubbliche per il triennio 2021/2023 è stato approvato ed inserito nella deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020 ad oggetto "nota di aggiornamento al DUP 2021/2023", a cui si fa rinvio e che si intende qui integralmente riportato, e successive deliberazioni di Consiglio Comunale di modifica n. 6 del 10/04/2021 e n. 12 del 24/04/2021.

2. Personale

Si fa riferimento alla dotazione organica vigente del Comune di Villa Bartolomea, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 08/01/2018 e successive modifiche effettuate con deliberazione di Giunta Comunale n. 84 del 22/06/2018 e n. 138 del 18/11/2020.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base all'assegnazione del PEG approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 13/01/2021.
Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	5.998.771,78	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Per l'anno 2021 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 1.246.777,77 pari a 3/12 del primi 3 titoli del rendiconto 2020.

b) Obiettivi

Gestione ottimali dei flussi di cassa per limitare il ricorso all'anticipazione di tesoreria.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il programma delle opere pubbliche per il triennio 2021/2023 è stato approvato ed inserito nella deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020 ad oggetto "nota di aggiornamento al DUP 2021/2023", a cui si fa rinvio e che si intende qui integralmente riportato, e successive deliberazioni di Consiglio Comunale di modifica n. 6 del 10/04/2021 e n. 12 del 24/04/2021.

2. Personale

Si fa riferimento alla dotazione organica vigente del Comune di Villa Bartolomea, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 08/01/2018 e successive modifiche effettuate con deliberazione di Giunta Comunale n. 84 del 22/06/2018 e n. 138 del 18/11/2020.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base all'assegnazione del PEG approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 13/01/2021.

Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	750.210,94	677.697,70	4.299.531,68	4.299.531,68	4.299.531,68	4.299.531,68
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**750.210,94**	**677.697,70**	**4.299.531,68**	**4.299.531,68**	**4.299.531,68**	**4.299.531,68**

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Gestione delle entrate e delle spese relative ai servizi per conto terzi e le partite di giro secondo il principio contabile 7 applicato alla contabilità finanziaria in base rientrano nella fattispecie da iscrivere in tale missione le transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità e autonomia decisionale da parte dell'ente, quali quelle effettuate come sostituto di imposta.

La necessità di garantire e verificare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni riguardanti le partite di giro o le operazioni per conto terzi, attraverso l'accertamento di entrate cui deve corrispondere, necessariamente, l'impegno di spese correlate (e viceversa) richiede che, in deroga al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive che danno luogo a entrate e spese riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto terzi, sono registrate e imputate all'esercizio in cui l'obbligazione è perfezionata e non all'esercizio in cui l'obbligazione è esigibile.

b) Obiettivi

Gestione delle partite di giro e dei servizi per conto terzi con particolare attenzione alle indicazioni della Corte dei Conti in ordine all'utilizzo strettamente limitato alle fattispecie previste.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il programma delle opere pubbliche per il triennio 2021/2023 è stato approvato ed inserito nella deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020 ad oggetto “nota di aggiornamento al DUP 2021/2023”, a cui si fa rinvio e che si intende qui integralmente riportato, e successive deliberazioni di Consiglio Comunale di modifica n. 6 del 10/04/2021 e n. 12 del 24/04/2021.

2. Personale

Si fa riferimento alla dotazione organica vigente del Comune di Villa Bartolomea, approvata con deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 08/01/2018 e successive modifiche effettuate con deliberazione di Giunta Comunale n. 84 del 22/06/2018 e n. 138 del 18/11/2020.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base all’assegnazione del PEG approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 del 13/01/2021.
Non si prevedono modifiche al patrimonio nell’ambito del programma nel triennio.

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:

Categorie	Posti in servizio
A	2
B	20
C	17
D	4

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari con decreto del Sindaco per la durata del mandato amministrativo (12/06/2017-11/06/2022):

Settore	Responsabile Settore
SETTORE N. 1 – SEGRETERIA AFFARI GENERALI PERS.	**Segretario Comunale**
SETTORE N. 2 – SERVIZIO FINANZIARIO-TRIBUTI	**Zanferrari Matteo**
SETTORE N. 3 – SERVIZIO TECNICO	**In convenzione**
SETTORE N. 4 – SERVIZI SOCIALI	**Gisaldi Sabrina**
SETTORE N. 5 – POLIZIA LOCALE - DEMOGRAFICI	**Pesarin Corrado**

Al fine di rappresentare ancora più specificamente il quadro delle risorse umane si allegano le tabelle dell'ultimo conto annuale inviato, relative al personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio:

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

	NUMERO DI DIPENDENTI											
qualifica / posiz.economica/profilo	*Cod.*	Totale dipendenti al 31/12/20		Dotazioni organiche	A tempo pieno		In part-time fino al 50%		In part-time oltre il 50%		Totale dipendenti al 31/12/20	
		Uomini	Donne		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne
SEGRETARIO A	*0D0102*											
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*		1	1		1						1
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*	1		1	1						1	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	*058000*											
POSIZIONE ECONOMICA D3	*050000*	1		1	1						1	
POSIZIONE ECONOMICA D2	*049000*											
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	*057000*	1		1	1						1	
POSIZIONE ECONOMICA C6	*046000*		3	3		3						3
POSIZIONE ECONOMICA C5	*045000*	1	2	3		1	1			1	1	2
POSIZIONE ECONOMICA C4	*043000*	2	7	9	2	3				4	2	7
POSIZIONE ECONOMICA C2	*042000*											
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	*056000*		2	3		2						2
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	*0B7A00*	1	1	2	1	1					1	1
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	*0B7000*		1	1		1						1
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	*038490*											
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	*038491*											
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	*037492*		2	2						2		2

POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	*037493*		**4**	4		1				3		4
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	*036494*											
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	*036495*	**1**	**2**	3	1	1				1	1	2
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	*055000*			1								
POSIZIONE ECONOMICA B3	*034000*		**3**	3		3						3
POSIZIONE ECONOMICA B2	*032000*		**5**	5		1				4		5
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	*054000*			7								
POSIZIONE ECONOMICA A6	*0A5000*		**1**	1		1						1
POSIZIONE ECONOMICA A5	*028000*		**1**	1						1		1
POSIZIONE ECONOMICA A4	*027000*											
POSIZIONE ECONOMICA A3	*025000*											
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	*053000*											
CONTRATTISTI (a)	*000061*											
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	*000096*											
TOTALE		8	35	52	7	19	1	0	0	16	8	35

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

qualifica/posiz.economica/profilo	Cod.	FINO ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO		LIC. MEDIA SUPERIORE		LAUREA BREVE		LAUREA		SPECIALIZZAZIONE POST LAUREA/ DOTTORATO DI RICERCA		ALTRI TITOLI POST LAUREA		TOTALE	
		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne
SEGRETARIO A	0D0102														
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						1								1
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														
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 C6	046000				3										3
POSIZIONE ECONOMICA C5	045000			1	2									1	2
POSIZIONE ECONOMICA C4	043000			2	7									2	7
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000				1				1						2
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00	1			1									1	1
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000				1										1
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490														
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491														
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492		1		1										2
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493		4												4
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494														
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495	1	1		1									1	2
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	055000														
POSIZIONE ECONOMICA B3	034000		3												3
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000		5												5
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000														
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000		2												2
POSIZIONE ECONOMICA A4	028000														
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000														
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000														
CONTRATTISTI (a)	000061														
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096														
TOTALE		2	16	4	17	1	1	1	1					8	35

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	0D0102																										
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. D6 PROFILI ACCESSO D1	052486															1											1
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487																										
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488													1												1	
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489																										
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000																										
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000																			1						1	
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000																										
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000											1														1	
POSIZIONE ECONOMICA C6	046000																		1		2						3
POSIZIONE ECONOMICA C5	045000												1				1		1	1	2					1	5
POSIZIONE ECONOMICA C4	043000										2	1	1	1	2	1										2	6

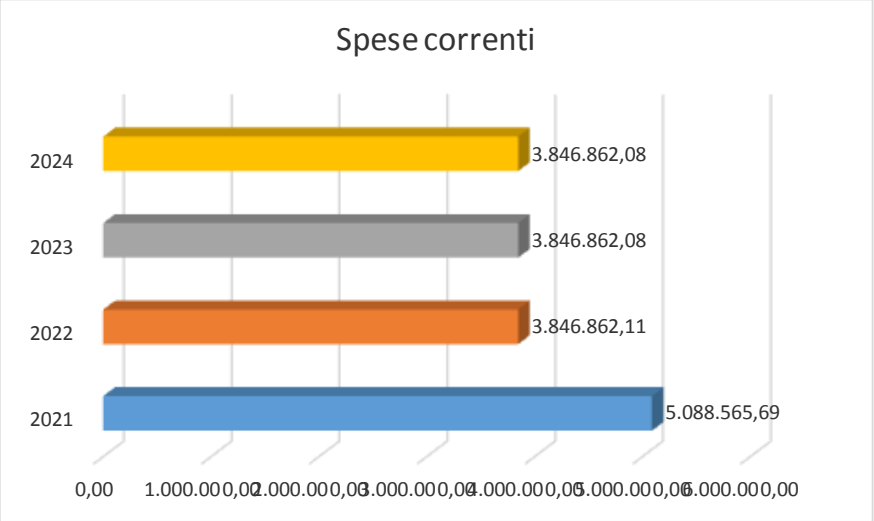
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000																										
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000								1		1																2
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00																	1								1	
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000																1										1
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490																										
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491																1		1								2
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492												2														2
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493																		3				1				4
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494										1																1
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495																2	1								1	2
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	055000																										
POSIZIONE ECONOMICA B3	034000												2														2
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000																1						1				2
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000																										
POSIZIONE ECONOMICA A6	0A5000																				1						1
POSIZIONE ECONOMICA A5	028000												1														1
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000																										
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000																										
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000																										
CONTRATTISTI (a)	000061																										
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096																										
TOTALE									1		4	2	7	2	2	1	7	2	6	1	6		2			8	35

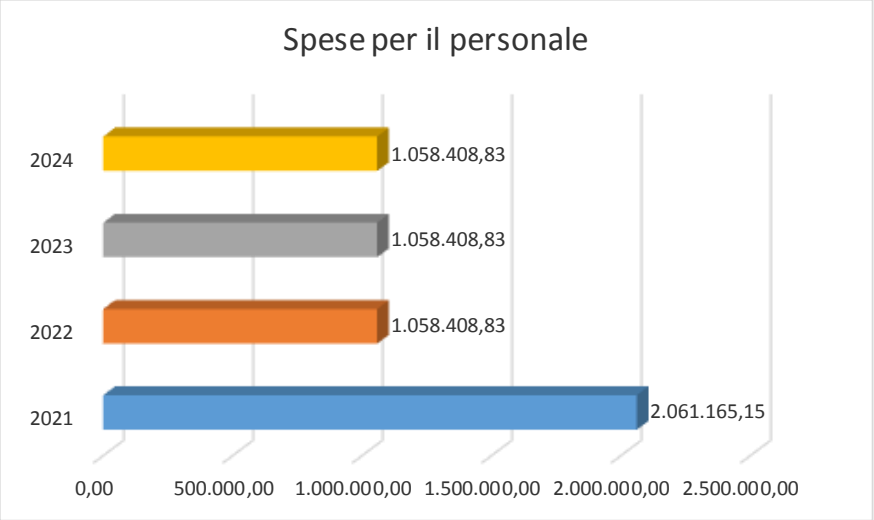
Tabella 7 - Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di anzianità di servizio al 31 dicembre

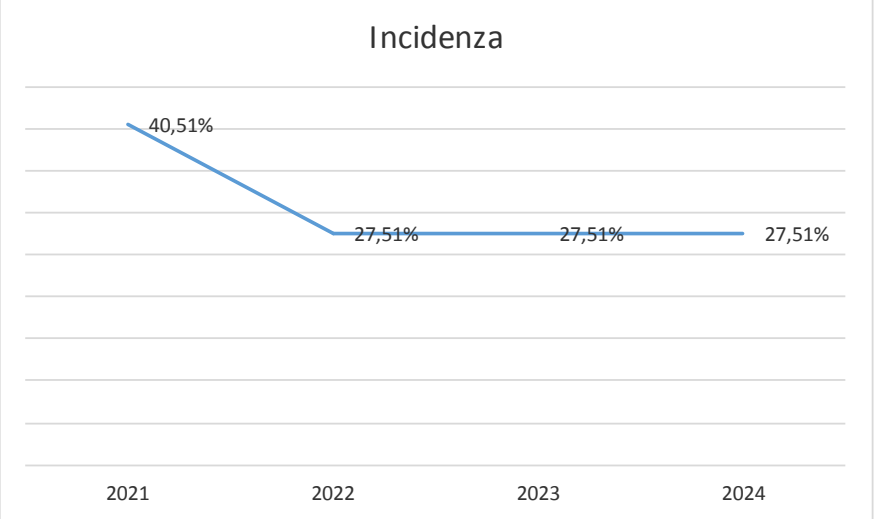
Qualifica/Posiz.economica/Profilo	Cod.	tra 0 e 5 anni		tra 6 e 10 anni		tra 11 e 15 anni		tra 16 e 20 anni		tra 21 e 25 anni		tra 26 e 30 anni		tra 31 e 35 anni		tra 36 e 40 anni		tra 41 e 43 anni		44 e oltre		TOTALE	
		U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D
SEGRETARIO A	0D0102																						
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										1												1
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																						
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000																						
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000															1						1	
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000																						
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000	1																				1	
POSIZIONE ECONOMICA C6	046000														1		2						3
POSIZIONE ECONOMICA C5	045000								1						2	1						1	3
POSIZIONE ECONOMICA C4	043000					2	3		3													2	6
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000																						
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000		2																				2
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00													1								1	

POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000												1										1
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490																						
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491												1										1
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492						2																2
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493												3		1								4
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494																						
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495								2	1												1	2
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	055000																						
POSIZIONE ECONOMICA B3	034000						3																3
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000				3		2																5
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000																						
POSIZIONE ECONOMICA A6	0A5000								1														1
POSIZIONE ECONOMICA A5	028000						1																1
POSIZIONE ECONOMICA A4	027000																						
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000																						
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000																						
CONTRATTISTI (a)	000061																						
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096																						
TOTALE																						8	35

I prospetti seguenti indicano l'incidenza delle spese del personale rispetto le spese correnti.







PIANO TRIENNALE ED ELENCO ANNUALE DEI LAVORI PUBBLICI di cui cui all'art. 21 del D. Lgs. n. 50/2016 e Decreto Ministero Infrastrutture e Trasporti n. 14 del 16/01/2018 e PROGRAMMA BIENNALE DI FORNITURE E SERVIZI di cui all'art. 21 del D. Lgs. n. 50/2016 e Decreto Ministero Infrastrutture e Trasporti n. 14 del 16/01/2018

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.

Il programma opere pubbliche per il triennio 2021/2023 è stato approvato ed inserito nella deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020 ad oggetto "nota di aggiornamento al DUP 2021/2023", a cui si fa rinvio e che si intende qui integralmente riportato, e successive deliberazioni di Consiglio Comunale di modifica n. 6 del 10/04/2021 e n. 12 del 24/04/2021.

Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari di cui all'art. 58 comma 1 del d.l. n. 112/2008.

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

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

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

Il vigente piano delle alienazioni è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 53 del 28/12/2020 ed inserito nella nota di aggiornamento al DUP approvata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020, a cui si fa rinvio e che qui si intende riportato, ed è disciplinato dal regolamento comunale delle alienazioni approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 18/04/2018, e successive modifiche ed integrazioni effettuate con deliberazioni di Consiglio Comunale n. 64 del 28/10/2019, n. 68 del 18/11/2019, n. 76 del 16/12/2019 e n. 52 del 28/12/2020.

Il 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.

Attivo Patrimoniale 2020	
Denominazione	**Importo**
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	26.811.376,04
Immobilizzazioni finanziarie	144.154,73
Rimanenze	0,00
Crediti	1.906.885,50
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	1.834.359,83
Ratei e risconti attivi	7.768,50

Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio e dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio di cui all'art. 2 comma 594 della legge n. 244/2007.

Il piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio e dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio è stato redatto in conformità a quanto disposto dall'art. 2 comma 594 della legge n. 244/2007.

Il vigente piano è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020, ed inserito nella nota di aggiornamento al DUP approvata, piano a cui si fa rinvio e che qui si intende riportato.

Piano per la riduzione della spesa informatica di cui all'art. 1 commi 512-515 della legge n. 208/2015.

Il piano per la riduzione della spesa per l'informatica, introdotta dal legislatore con la legge di stabilità 2016 (articolo 1, commi 512-515, legge 208/2015), prevede che gli enti riducano la spesa media per l'acquisto di beni e servizi di natura informatica del 50% rispetto alla spesa media del triennio 2013-2015, in attuazione delle disposizioni contenute nel Piano nazionale dell'informatica predisposto da Agid.

Il vigente piano è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020, ed inserito nella nota di aggiornamento al DUP approvata, piano a cui si fa rinvio e che qui si intende riportato.

Si riporta di seguito prospetto di verifica del rispetto di tale limite:

COMUNE DI VILLA BARTOLOMEA

(Provincia di Verona)

RISPETTO VINCOLI RIDUZIONE DELLA SPESA INFORMATICA

(art. 1 commi 512-515 della Legge n. 208/2015)

Piano Finanziario	Descrizione	Impegni	Impegni	Impegni	Previsione	Previsione	Previsione
		2013	2014	2015	2022	2023	2024
U.1.03.02.19.001	assistenza software	€ 10.552,41	€ 11.490,71	€ 11.623,30	€ 10.943,40	€ 10.943,40	€ 10.943,40
U.1.03.02.19.004	serviri rete trasm. dati e Voip	€ 626,56	€ 986,56	€ 626,56	€ 634,40	€ 634,40	€ 634,40
U.1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	€ 5.124,00	€ 5.124,00	€ 7.442,00	€ -	€ -	€ -
U.1.03.02.19.009	manut. postazioni lavoro	€ 1.984,41	€ 5.831,73	€ 8.850,14	€ 2.500,00	€ 2.400,00	€ 1.800,00
U.1.03.02.19.006	servizi di sicurezza			€ 3.719,00	€ 1.769,00	€ 1.769,00	€ 1.769,00
Totale somme impegnate/da impegnare		€ 18.287,38	€ 23.433,00	€ 32.261,00	€ 15.846,80	€ 15.746,80	€ 15.146,80
Acquisti tramte CONSIP o altri sogg. Aggregatori		€ -	€ -	€ -	-€ 1.769,00	-€ 1.769,00	-€ 1.769,00
Spese progetti strategici previsti dal piano AGID					-€ 2.171,60	-€ 2.171,60	-€ 2.171,60
Totale spese escluse dal limite (c. 515 L. 208/2015)		€ -	€ -	€ -	-€ 3.940,60	-€ 3.940,60	-€ 3.940,60
Totale spese soggette a limite		€ 18.287,38	€ 23.433,00	€ 32.261,00	€ 11.906,20	€ 11.806,20	€ 11.206,20
MEDIA TRIENNALE			€ 24.660,46				
Obiettivo di risparmio (50%) = limite 2022/2024			€ 12.330,23		OK	OK	OK

Piano triennale dei fabbisogni di personale di cui all'art. 6, comma 4 del d. lgs. n. 165/2001.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 139 del 18/11/2020 si è approvato il fabbisogno di personale per il triennio 2021/2023, sulla base delle disposizioni vigenti in materia di assunzione di personale e nel rispetto dei vincoli finanziari previsti.

Il Piano triennale dei fabbisogni di personale è stato redatto in conformità all'art. 6, comma 4 del D. Lgs. n. 165/2001.

Il vigente piano triennale dei fabbisogni di personale è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020 ed inserito nella nota di aggiornamento al DUP, a cui si fa rinvio e che qui si intende riportato.

Programma degli incarichi di collaborazione autonoma di cui all'art. 3, comma 55, della legge n. 244/2007.

Il programma degli incarichi di collaborazione autonoma è stato redatto in conformità all'art. 3, comma 55, della legge n. 244/2007.

Il vigente piano è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 28/12/2020, ed inserito nella nota di aggiornamento al DUP approvata, piano a cui si fa rinvio e che qui si intende riportato.

Considerazioni finali

Il DUP (Documento unico di programmazione) rappresenta il primo strumento di programmazione del Comune, previsto dal principio contabile punto 8 dell'allegato 4/1 al Decreto Legislativo n. 118/2011.

In un panorama politico in continua evoluzione, in cui la Legge di bilancio per l'anno 2022 verrà approvata soltanto a fine anno, e pertanto non si ha la certezza delle risorse disponibili, nonché degli eventuali interventi sul patto di stabilità, non è facile pensare a una programmazione dettagliata per i prossimi esercizi finanziari.

Nello scenario non si devono dimenticare, infine, le incertezze legate all'evoluzione della pandemia Covid-19, ed alle misure di sostegno, sia in atto che future, che il Governo intenderà adottare.

Tuttavia, se la parte corrente, è stata prevista tenendo in considerazione gli oneri fissi che gravano per la maggior parte degli importi, per la gestione degli investimenti, ci si è limitati ad individuare le opere più significative che verranno realizzate nel momento in cui ci sarà la relativa copertura finanziaria, e nell'eventuale rispetto di futuri vincoli di finanza pubblica di cui all'articolo 9 della Legge n. 243/2012.

Pertanto si provvederà, eventualmente, ad aggiornare il presente Documento Unico di Programmazione con la nota di aggiornamento al DUP, entro i termini previsti per l'approvazione del Bilancio di Previsione 2022/2024.