

COMUNE DI VILLA BARTOLOMEA

(Provincia di Verona)



DOCUMENTO

2019-2021

UNICO DI

Approvato con deliberazione di Giunta
Comunale n. ____ del _____

PROGRAMMAZIONE

Approvato con deliberazione di Consiglio
Comunale n. ____ del _____

Sommario

PREMESSA _____

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) _____

SEZIONE STRATEGICA (SeS) _____

SeS - Analisi delle condizioni esterne _____

1. Obiettivi individuati dal Governo _____

2. Valutazione della situazione socio economica del territorio _____

Popolazione _____

Territorio _____

Strutture operative _____

Economia insediata _____

3. Parametri economici _____

SeS – Analisi delle condizioni interne _____

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

2. Indirizzi generali di natura strategica _____

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche _____

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

c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici _____

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 _____

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

f. La gestione del patrimonio _____

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

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

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

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane _____

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

5. Gli obiettivi strategici _____

Missioni _____

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE _____

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA _____

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA _____

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO _____

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

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. _____

MISSIONE 07 – TURISMO. _____

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. _____

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

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. _____

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. _____

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE _____
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA _____
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE _____
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI _____
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE. _____
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____

SEZIONE OPERATIVA (SeO) _____

SeO – Introduzione _____

SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione _____

Analisi delle risorse _____

Analisi della spesa _____

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE _____

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA _____

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA _____

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO _____

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

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. _____

MISSIONE 07 – TURISMO. _____

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. _____

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

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. _____

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. _____

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE _____

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA _____

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE _____

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI _____

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO. _____

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE _____

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____

SeO - Riepilogo Parte seconda _____

Risorse umane disponibili _____

Piano delle opere pubbliche _____

Piano delle alienazioni _____

Considerazioni finali _____

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, sottoposte a variazioni annuali continue e rilevanti. 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.

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 deliberazione di Consiglio Comunale n. 32 del 24/10/2016. 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 2019-2021;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

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

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

Dinamica del PIL e della finanza pubblica

Dopo due periodi ravvicinati di recessione, negli anni 2008/2009 e 2012/2013, già nel corso del 2014 si è invertito il ciclo ed è iniziata una ripresa nel triennio 2014-2016, che si prevede duratura, pur se ancora contenuta e non sufficiente a riportare il valore reale del PIL ai livelli pre-crisi.

Il quadro programmatico del DEF stima la crescita del PIL reale secondo le seguenti percentuali: +1,0 nel 2018, +1,0 nel 2019, +1,1 nel 2020.

Il tasso di disoccupazione, pur rimanendo alto, è calcolato in lieve discesa, dall'11,9% del 2015, all'11,5 del 2017, fino al 10,0% del 2020.

L'andamento positivo dei consumi privati è stato rafforzato da crescita degli investimenti sospinti dai mezzi di trasporto nonché dalla metà 2016 anche dal comparto costruzioni.

Anche l'export ha segnalato un andamento migliore rispetto alle aspettative, anche grazie all'incremento del commercio mondiale e alla svalutazione dell'euro.

Il Governo si attende comunque riflessi positivi negli anni a venire dalle riforme in atto, in particolare per l'assetto del sistema bancario e cooperativo, per la giustizia, la pubblica amministrazione e le azioni di contrasto della povertà.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
PIL	1.580	1.613	1.605	1.622	1.645	1.681	1.716
Deficit/PIL	3,5%	3%	2,9%	3%	2,6%	2,5%	2,3%
Debito/PIL	120,10%	123,30%	129,00%	131,80%	132,10%	132,60%	131,80%

Il PIL è espresso in miliardi di euro. Fonte ISTAT e DEF.

Il patto europeo di stabilità e crescita

Già dalla legge di bilancio 2017 si era proposto e previsto di utilizzare tutti i margini di flessibilità possibili a fronte di circostanze eccezionali nell'applicazione del patto di stabilità europeo e cioè una deviazione dall'obiettivo strutturale per le riforme, per gli investimenti e per la situazione migranti.

A seguito dell'invio alla Commissione in data 17 ottobre della nota di aggiornamento al DEF 2016 e del Documento Programmatico di Bilancio, la Commissione, il 17 novembre 2016, ha avanzato una richiesta di chiarimenti al Governo italiano circa la revisione degli obiettivi di bilancio.

Il ministro nella risposta ha evidenziato la necessità che vi sia un rientro graduale nei parametri di deficit concordati con un impatto sul PIL di non oltre lo 0,4% del PIL

La Commissione il 17 novembre 2016 ha rinviato poi il giudizio sulla conformità alle regole del patto alla primavera 2017, accettando sostanzialmente per lo 0,3% del PIL la richiesta di flessibilità italiana.

Nel febbraio 2017 la Commissione, nella sede del rapporto sui fattori rilevanti, ha richiesto all'Italia di introdurre un pacchetto di misure correttive pari almeno allo 0,2% del PIL, che il governo si è impegnato a presentare dopo l'uscita del DEF 2018, approvando quindi il DL 50/2017, convertito nella legge n. 96/2017.

La chiusura da parte della Commissione Europea della valutazione del bilancio 2017 è quindi avvenuta con l'approvazione della manovra aggiuntiva richiesta dalla Commissione pari allo 0,2% del PIL.

Relativamente al 2018 4 paesi tra cui l'Italia, insieme a Francia, Portogallo e Spagna, hanno richiesto una modifica alla matrice di calcolo su cui calcolare l'aggiustamento per i paesi con deficit inferiore al 3%, i cui effetti per l'Italia sarebbero di ridurre l'aggiustamento di bilancio dallo 0,6% del PIL allo 0,3%, avendo peraltro ricevuto da altri 9 paesi la richiesta di applicazione rigorosa delle norme di risanamento, la Commissione ha per il momento rinviato la decisione, al fine di trovare un equilibrio tra sostenibilità delle finanze pubbliche e crescita dell'economia.

Gli obiettivi del Governo per il periodo 2018-2020

La manovra 2017, elaborata e approvata precedentemente al DL 50/2017, delinea il quadro degli interventi previsti dalla normativa vigente in modo da valutare il quadro finanziario di partenza comprensivo degli interventi di riduzione vigente della pressione fiscale, di rilancio investimenti, di rafforzamento del welfare, di potenziamento del capitale umano.

Una quota di risorse importante è stata destinata alla sterilizzazione dell'aumento IVA, per 15,3 mld nel 2017 e 0,2 mld nel 2018.

Inoltre la manovra comporta la previsione nel 2017, 2018, 2019 e 2020 della proroga detrazioni e agevolazioni fiscali IVA interventi di ristrutturazione edilizia e riqualificazione energetica.

Altra azione riguarda la proroga della maggiorazione degli ammortamenti per acquisto nuovi beni di investimento. In favore delle famiglie sono stati principalmente previsti l'assegno per i nuovi nati, il pagamento di rette e il fondo a contrasto della povertà.

Sono state previste risorse per ciascun anno per il finanziamento del nuovo fabbisogno sanitario nazionale.

Per il settore istruzione e ricerca sono state stanziare risorse per ampliamento organico docente, per incremento fondo finanziamento ordinario università e degli enti di ricerca.

Per il rilancio investimenti pubblici è stato previsto un fondo investimenti per diverse iniziative di settore e per la ricostruzione post terremoto.

Un fondo apposito riguarda gli enti territoriali, ed infine il rifinanziamento delle missioni internazionali.

Complessivamente il quadro finanziario 2018-2020, tenendo conto della normativa in essere alla data di approvazione del DEF 2017, prevede maggiori impieghi di risorse per 32,2 mld nel 2018, 30,4 mld. nel 2019 e 31,2 mld. nel 2020, con maggiore disponibilità di risorse per 25,6 mld nel 2018, 27,6 mld. nel 2019 e 31,2 mld nel 2020.

L'indebitamento netto si ridurrebbe da 12 mld. nel 2017 a 6,6 nel 2018, 2,8 nel 2019 e 0,0 nel 2020.

	2014	2015	2016	2017
PIL	-0,3%	+0,6%	+1,0%	+1,3%
Tasso di disoccupazione	12,6%	12,5%	12,1%	11,6%
Deficit/PIL	-3%	-2,6%	-1,8%	-0,7%
Spesa corrente	42,9%	42,9%	42,4%	41,7%
Spesa in conto capitale	3,7%	3,5%	3,6%	3,4%
Spesa per interessi	4,7%	4,5%	4,5%	4,2%
Debito/PIL	131,6%	133,4%	131,9%	128,6%

Fonte: DEF, disegno di legge di stabilità e variazione della nota di aggiornamento del DEF.

La situazione della finanza locale

Il Def 2017, nella versione precedente la manovrina di cui al DL 50/2017 e la richiesta decisione alla Commissione Europea di attenuare la misura di riequilibrio del bilancio, prefigura anche per il 2018 la sterilizzazione delle clausole di salvaguardia, completando sotto il profilo della finanza pubblica una manovra in parte diversa in relazione alla decisione della Commissione Europea medesima.

Essa comunque verrà evidentemente completata nei prossimi mesi e garantirà il raggiungimento di un indebitamento netto pari all'1,2 per cento del PIL nel 2018 attraverso un mix di interventi di revisione della spesa pubblica, ivi incluse le spese fiscali, e di strumenti che accrescano la fedeltà fiscale e riducano i margini di evasione e di elusione.

Ciò, ferma restando la prosecuzione, compatibilmente con gli equilibri di bilancio, del processo di riduzione del carico fiscale che grava sui redditi delle famiglie e delle imprese.

Nel triennio 2019 - 2021 si amplieranno in particolare le misure riguardanti la spending review.

Si continuerà inoltre lo sforzo organizzativo e normativo volto ad aumentare il gettito fiscale a parità di aliquote attraverso il contrasto all'evasione e il miglioramento della fedeltà fiscale.

Alla data odierna non sono proposti specifici scenari relativi alla fiscalità e alla finanza locale, restando fermo quanto è vigente nella legge di stabilità 2018, consistendo sostanzialmente nel blocco della potestà impositiva ad esclusione del tributo TARI.

Le maggiori criticità riguardano in particolare i seguenti punti:

- 1) Adeguamento e revisione annuale nel riconoscimento dei ristori compensativi delle soppressioni e agevolazioni concesse in materia di tributi immobiliari locali, a causa delle modifiche intervenute annualmente nell'utilizzo del patrimonio abitativo, in particolare tra abitazione principale, comodati ai figli e locazioni secondo i patti concordati;
- 2) modifica delle regole del pareggio di bilancio al fine di riconoscere nel calcolo l'avanzo di amministrazione vincolato conseguente al rendiconto dell'ultimo esercizio concluso;
- 3) attenuare il vincolo della possibilità assunzionale e della nuova spesa di personale conseguente anche in relazione al basso grado di indebitamento degli enti locali, quale parametro principale di virtuosità dell'ente.

Territorio

Superficie in Km ²					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	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009
* Programma di fabbricazione	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI					
* Industriali	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Artigianali	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)					
	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
P.E.E.P.		AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE	
P.I.P.		mq. 0,00		mq. 0,00	
		mq. 0,00		mq. 0,00	

Strutture operative

Tipologia		Esercizio precedente 2017		Programmazione pluriennale		
				2019	2020	2021
Asili nido	n. 1	posti n.	12	15	15	15
Scuole materne	n. 2	posti n.	168	170	170	170
Scuole elementari	n. 2	posti n.	265	270	270	270
Scuole medie	n. 1	posti n.	167	170	170	170
Strutture per anziani	n. 1	posti n.	70	72	72	72
Farmacia comunali		n. 0		n. 0	n. 0	n. 0
Rete fognaria in Km.						
bianca			0	0	0	0
nera			0	0	0	0
mista			26	26	26	26

Esistenza depuratore	Si		No	X												
Rete acquedotto in km.	6				20				20				20			
Attuazione serv.idrico integr.	Si		No	X												
Aree verdi, parchi e giardini	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													
Mezzi operativi n.	2				2				2				2			
Veicoli n.	4				3				3				3			
Centro elaborazione dati	Si	X	No													
Personal computer n.	25				24				24				24			
Altro																

Economia insediata

	n. aziende
AGRICOLTURA	346
COMMERCIO DETTAGLIO	77
COMMERCIO ALL'INGROSSO	25
COMMERCIO AREE PUBBLICHE	21

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	$\text{Entrate tributarie}/(\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	$\text{Entrate extratributarie}/(\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Pressione delle entrate proprie pro-capite	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie})/\text{popolazione}$
Pressione tributaria pro capite	$\text{Entrate tributarie}/\text{popolazione}$
Pressione finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{trasferimenti correnti})/\text{popolazione}$
Rigidità strutturale	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti})/\text{entrate correnti}$
Rigidità per costo del personale	$\text{Spese del personale}/\text{entrate correnti}$
Rigidità per indebitamento	$\text{Spese per rimborso prestiti}/\text{entrate correnti}$
Rigidità strutturale pro-capite	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti})/\text{popolazione}$
Costo del personale pro-capite	$\text{Spese del personale}/\text{popolazione}$
Indebitamento pro-capite	$\text{Indebitamento complessivo}/\text{popolazione}$
Incidenza del personale sulla spesa corrente	$\text{Spesa personale}/\text{spese correnti}$
Costo medio del personale	$\text{Spesa personale}/\text{dipendenti}$
Propensione all'investimento	$\text{Investimenti}/\text{spese correnti}$
Investimenti pro-capite	$\text{Investimenti}/\text{popolazione}$
Abitanti per dipendente	$\text{Popolazione}/\text{dipendenti}$
Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione	$\text{Trasferimenti}/\text{investimenti}$
Incidenza residui attivi	$\text{Totale residui attivi}/\text{totale accertamenti competenza}$
Incidenza residui passivi	$\text{Totale residui passivi}/\text{totale impegni competenza}$
Velocità riscossione entrate proprie	$(\text{Riscossioni entrate tributarie} + \text{extratributarie})/(\text{accertamenti entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Velocità gestione spese correnti	$\text{Pagamenti spesa corrente}/\text{impegni spesa corrente}$
Percentuale indebitamento	$\text{Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regioni}/\text{entrate correnti penultimo rendiconto}$

Per l'indicazione nel dettaglio dei valori riscontrabili per alcuni di tali parametri si rimanda al Piano degli indicatori e dei risultati attesi, approvato unitamente al bilancio di previsione 2018/2020 con deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 22/01/2018.

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	Servizio esterno
Servizio trasporto scolastico	Settore Scuola	Gestione in economia
Servizio raccolta smaltimento rifiuti	Settore Ecologia	Appalto esterno/gara
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	Programmazione pluriennale		
	2017	2019	2020	2021
Consorzi	n. 3	3	3	3
Aziende	n. 1	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:

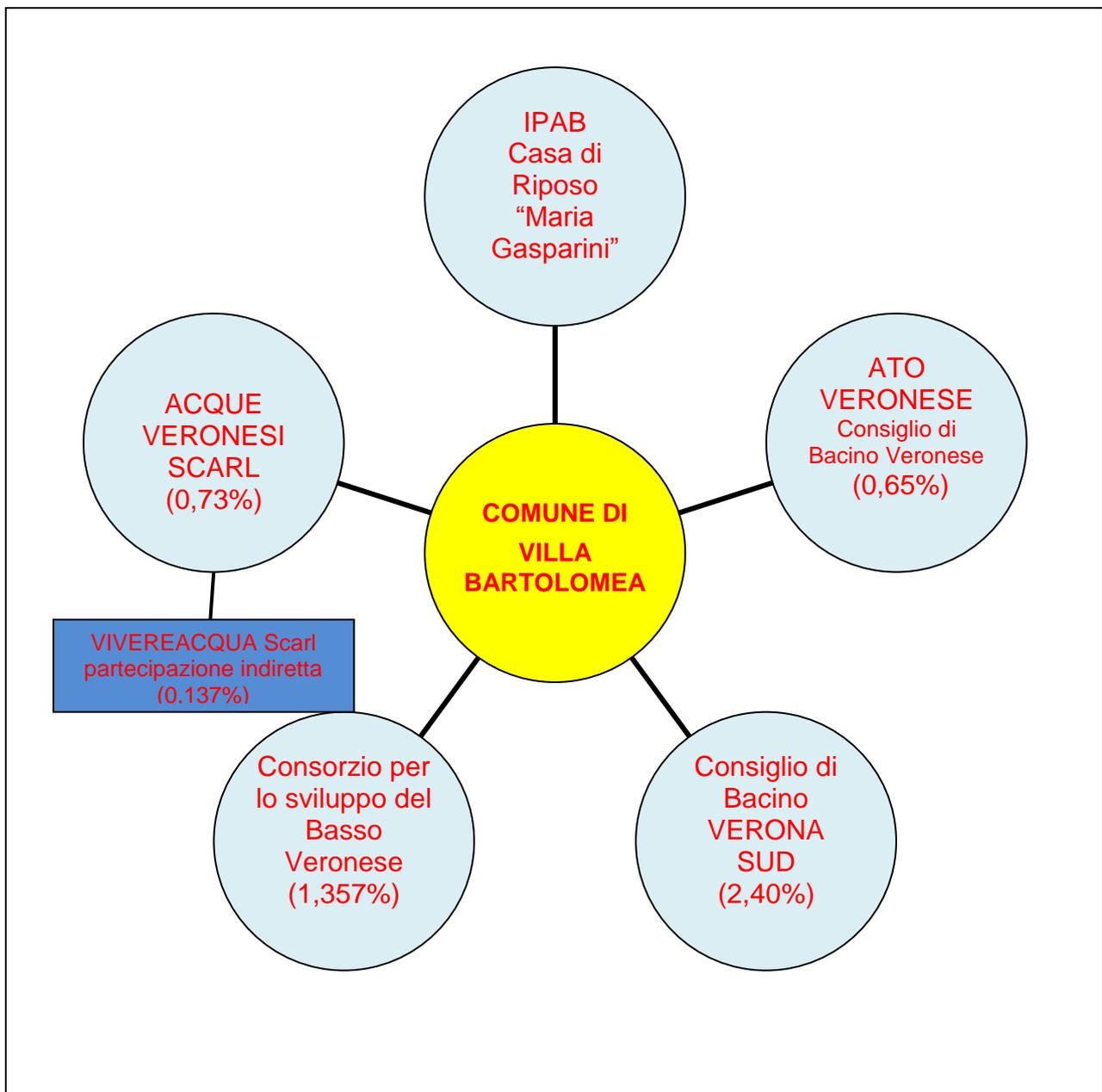
	Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Note
1	ACQUE VERONESI	Società Consortile a r.l.	0,73%	
2	AATO VERONESE	Consorzio	0,65%	
3	CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL BASSO VERONESE	Consorzio	1,357 %	
4	CONSORZIO BACINO VERONA SUD	Consorzio	2,40 %	
5	IPAB CASA RIPOSO M. GASPARINI	Ente strumentale contr.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

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 31/12/2017



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 2018/2020 è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 22/01/2018, a cui si fa rinvio e che si intende qui integralmente riportato.

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

Realizzazione di nuovi loculi e cellette ossario nel cimitero del capoluogo

c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Imposta Municipale Unica

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 22/01/2018 si sono determinate le aliquote dell'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)	8,60
Fabbricati gruppo D (con esclusione della categoria D/10 “immobili produttivi e strumentali agricoli” esente dal 1 gennaio 2014)	7,60
Altri terreni agricoli	9,60
Aree edificabili	10,60

Addizionale comunale all'IRPEF

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 22/01/2018 è stata confermata l'aliquota dell'addizionale comunale sul reddito delle persone fisiche nella misura del 0,8%.

TASI

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 4 del 22/01/2018 si sono determinate le aliquote della TASI e relative detrazioni come segue:

Tipologia imponibile	Aliquota per mille
<p>- Abitazione principale e pertinenze della stessa con esclusione delle abitazioni e relative pertinenze classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, per le quali continua ad applicarsi l'IMU. Per abitazione principale si intende l'immobile, iscritto o iscrivibile nel catasto edilizio urbano come unica unità immobiliare, nel quale il possessore e il suo nucleo familiare dimorano abitualmente e risiedono anagraficamente. Per pertinenze dell'abitazione principale si intendono esclusivamente quelle classificate nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7, nella misura massima di un'unità pertinenziale per ciascuna delle categorie catastali indicate, anche se iscritte in catasto unitamente all'unità ad uso abitativo;</p> <p>- Abitazioni principali e pertinenze assimilate dal regolamento comunale IMU e più precisamente: unità immobiliare posseduta a titolo di proprietà o di usufrutto da anziani o disabili che acquisiscono la residenza in istituti di ricovero o sanitari a seguito di ricovero permanente, a condizione che la stessa non risulti locata.</p> <p>-Abitazioni principali assimilate per legge</p>	<p>confermato per L'ANNO 2018 il comma 14 art. 1 della Legge n. 208/2015 ESCLUDE dalla TASI le unità immobiliari destinate ad abitazione principale dal possessore nonché dall'utilizzatore e dal suo nucleo familiare, ad eccezione di quelle classifi- cate nelle cat. catastali A/1 A/8 e A/9</p>
Altri fabbricati categorie A/10 - C/1 - C/3 - C/4 (oltre a C/2 - C/6 e C/7 se collegati ad attività produttive, artigianali e commerciali)	1,00
Fabbricati gruppo D	1,00
Immobili rurali strumentali	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
Tutte le altre fattispecie non rientranti in quelle sopra descritte	0,00

TARI

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 5 del 22/01/2018 si sono determinate le aliquote della TARI e relative detrazioni come segue:

TARIFFE TARI 2018 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	

TARIFE TARI 2018 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	Cassa	Previsioni	Previsioni
		2019	2019	2020	2021
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	1.119.986,53	1.621.251,43	1.119.986,53	1.145.486,53
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	171.208,67	256.260,36	171.208,67	171.208,67
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	374.124,44	436.150,78	374.124,44	374.124,44
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	23.100,00	33.104,19	23.100,00	23.100,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	50.380,90	53.166,02	50.380,90	50.380,90
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	43.611,06	43.801,38	43.611,06	43.611,06
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	560.512,35	912.422,90	561.779,57	540.096,92
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	381.872,16	460.557,79	381.872,16	381.872,16
MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	487.007,07	758.364,22	487.007,07	487.007,07
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
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	352.483,12	352.483,12	351.215,90	248.388,57
MISSIONE 50	Debito pubblico	200.215,08	200.215,08	182.806,65	217.213,65
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	5.600.000,00	8.345.601,73	5.600.000,00	5.600.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	1.912.131,66	1.961.205,27	1.912.131,66	1.812.131,66
	Totale generale spese	11.279.633,04	15.437.584,27	11.262.224,61	11.097.621,63

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.

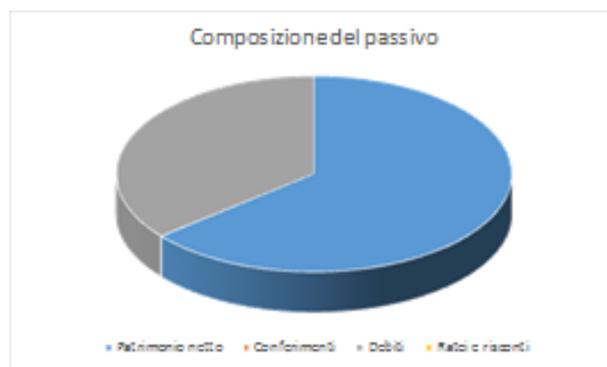
f. La gestione del patrimonio

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 2017	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	27.919.225,29
Immobilizzazioni finanziarie	8.250,00
Rimanenze	0,00
Crediti	2.619.852,92
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	481.958,40
Ratei e risconti attivi	0,00



Passivo Patrimoniale 2017	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	19.853.473,08
Conferimenti	18.880,13
Debiti	11.156.933,40
Ratei e risconti	0,00



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 modifica alla Legge n. 243/2012, risulta difficile fare una programmazione sugli investimenti per il triennio.

L'Amministrazione cercherà 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 (2016), per i tre esercizi del triennio 2019-2021.

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

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Quota Interessi	236.289,39	220.752,75	204.262,21	187.215,08	169.806,65	151.295,09
Quota Capitale	565.307,12	415.175,51	431.617,51	440.284,88	457.644,75	464.114,03
TOTALE	801.596,51	635.928,26	635.879,72	627.499,96	627.451,40	615.409,12

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 2018/2020 è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997, ed approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 41 del 21/03/2018.

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

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 31/12/2017:

Categorie	Posti in servizio
A	2
B	25
C	18
D	2

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	Salvadori Enrico

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

Come 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 2019, 2020 e 2021.

Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono 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.

Il Comune di Villa Bartolomea, a seguito di tale cessione, beneficerà 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.

5. Gli obiettivi strategici

Missioni

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

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

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

In ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2019-2021.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2019	2020	2021
01 Organi istituzionali	102.083,52	118.773,23	102.083,52	120.083,52
02 Segreteria generale	149.392,90	160.121,21	149.392,90	152.392,90
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	116.604,19	139.669,23	116.604,19	116.604,19
04 Gestione delle entrate tributarie	149.694,35	338.777,26	149.694,35	149.694,35
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	75.500,00	84.688,32	75.500,00	80.000,00
06 Ufficio tecnico	75.086,74	105.411,94	75.086,74	75.086,74
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	90.074,83	95.667,85	90.074,83	90.074,83
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	391.550,00	608.907,03	391.550,00	391.550,00

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	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2019	2020	2021
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	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2019	2020	2021
01 Polizia locale e amministrativa	171.208,67	256.260,36	171.208,67	171.208,67
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2019	2020	2021
01 Istruzione prescolastica	30.500,00	37.087,00	30.500,00	30.500,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	90.800,00	105.717,37	90.800,00	90.800,00
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	252.824,44	298.043,99	252.824,44	252.824,44
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2019	2020	2021
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	23.100,00	68.118,59	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	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2019	2020	2021
01 Sport e tempo libero	50.380,90	53.166,02	50.380,90	50.380,90
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 07 – TURISMO.

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2019	2020	2021
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	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2019	2020	2021
01 Urbanistica e assetto del territorio	41.611,06	200.969,12	41.611,06	41.611,06
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

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

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2019	2020	2021
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	32.212,00	43.760,43	32.212,00	32.212,00
03 Rifiuti	528.300,35	869.098,27	529.567,57	507.884,92
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	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2019	2020	2021
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	411.872,16	940.130,15	411.872,16	411.872,16

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2019	2020	2021
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	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	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2019	2020	2021
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	84.357,48	85.053,74	84.357,48	84.357,48
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	140.206,38	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	363.149,59	539.795,18	363.149,59	363.149,59
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	39.500,00	150.078,71	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	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2019	2020	2021
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2019	2020	2021
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
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	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2019	2020	2021
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2019	2020	2021
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	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2019	2020	2021
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2019	2020	2021
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2019	2020	2021
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2019	2020	2021
01 Fondo di riserva	18.009,98	18.009,98	18.009,98	17.500,00
02 Fondo svalutazione crediti	140.096,56	140.096,56	140.096,56	140.096,56
03 Altri fondi	194.376,58	194.376,58	193.109,36	90.792,01

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	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2019	2020	2021
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	200.215,08	200.215,08	182.806,65	217.213,65
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	440.284,88	440.284,88	457.644,75	428.284,17

Missione 60

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2019	2020	2021
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	5.600.000,00	8.345.601,73	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 2019 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 2018 il limite massimo consentito dalla normativa è pari ad € 1.102.052,90 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2016	3.075.985,85
Titolo 2 rendiconto 2016	616.528,01
Titolo 3 rendiconto 2016	715.697,72
TOTALE	4.408.211,58
3/12	1.102.052,90

Per l'anno 2019 il limite massimo consentito dalla normativa è pari ad € 1.191.415,11 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2017	3.022.376,05
Titolo 2 rendiconto 2017	1.152.712,68
Titolo 3 rendiconto 2017	590.571,72
TOTALE	4.765.660,45
3/12	1.191.415,11

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2019	2020	2021
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	1.912.131,66	1.961.205,27	1.912.131,66	1.812.131,66
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 2018 – 2020 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2021 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2020.

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

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

SeO – Introduzione

Parte prima

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

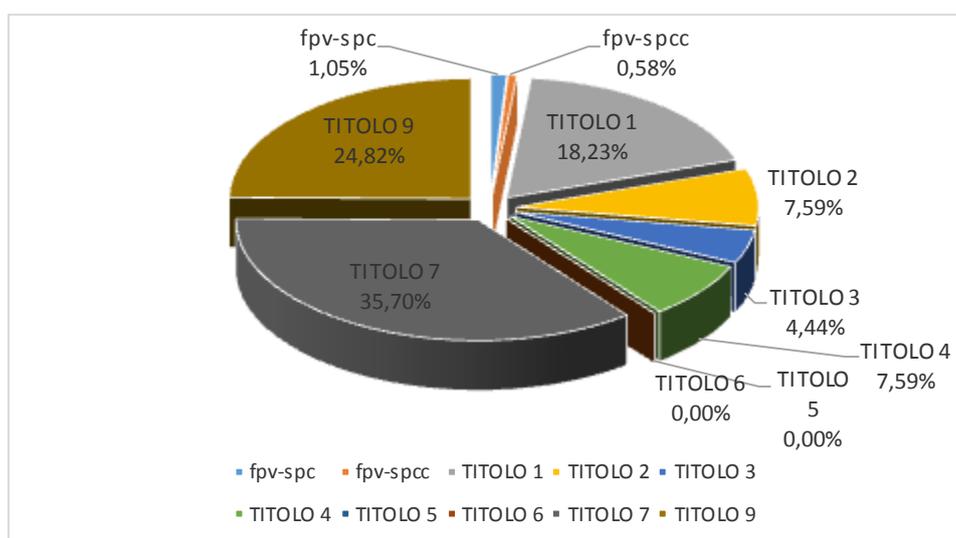
Titolo	Descrizione	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
		2019	2019	2020	2021
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.050.897,14	3.287.262,71	3.050.848,58	3.005.310,87
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	453.898,78	599.036,64	453.898,78	393.947,34
TITOLO 3	Entrate extratributarie	702.990,34	792.240,50	702.990,34	702.990,34
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	60.000,00	1.405.801,90	60.000,00	60.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	8.250,00	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	1.912.131,66	2.428.636,92	1.912.131,66	1.812.131,66
Totale		11.779.917,92	14.121.228,67	11.779.869,36	11.574.380,21

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2016 al 2021 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	182.034,75	119.362,81	174.031,77	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	95.622,64	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.075.985,85	3.022.376,05	3.013.850,38	3.050.897,14	3.050.848,58	3.005.310,87
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	616.528,01	1.152.712,68	1.255.253,39	453.898,78	453.898,78	393.947,34
TITOLO 3	Entrate extratributarie	715.697,72	590.571,72	733.297,58	702.990,34	702.990,34	702.990,34
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	94.880,13	141.351,84	1.254.044,10	60.000,00	60.000,00	60.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	1.115.616,00	0,00	5.902.052,90	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.132.921,81	1.012.089,92	4.102.131,66	1.912.131,66	1.912.131,66	1.812.131,66
	Totale	7.983.664,27	6.038.465,02	16.530.284,42	11.779.917,92	11.779.869,36	11.574.380,21

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

ENTRATE 2018



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

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

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	2.428.770,70	2.335.285,05	2.353.602,23	2.383.202,23	2.383.202,23	2.365.310,87
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	647.215,15	687.091,00	660.248,15	667.694,91	667.646,35	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	3.075.985,85	3.022.376,05	3.013.850,38	3.050.897,14	3.050.848,58	3.005.310,87

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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	616.528,01	1.152.212,68	1.250.753,39	453.898,78	453.898,78	393.947,34
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	500,00	4.500,00	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	616.528,01	1.152.712,68	1.255.253,39	453.898,78	453.898,78	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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	392.467,35	311.313,99	319.372,64	293.550,00	293.550,00	293.550,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	240.580,18	179.500,00	293.500,00	293.500,00	293.500,00	293.500,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	275,72	1,01	1.000,00	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	82.374,47	99.756,72	119.424,94	114.940,34	114.940,34	114.940,34
Totale	715.697,72	590.571,72	733.297,58	702.990,34	702.990,34	702.990,34

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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	338.444,10	0,00	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	16.000,00	100.000,00	825.600,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	78.880,13	41.351,84	90.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Totale	94.880,13	141.351,84	1.254.044,10	60.000,00	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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
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	50.000,00	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	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.115.616,00	0,00	5.902.052,90	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00
Totale	1.115.616,00	0,00	5.902.052,90	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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	619.067,53	663.045,11	3.201.131,66	1.011.131,66	1.011.131,66	911.131,66
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	1.513.854,28	349.044,81	901.000,00	901.000,00	901.000,00	901.000,00
Totale	2.132.921,81	1.012.089,92	4.102.131,66	1.912.131,66	1.912.131,66	1.812.131,66

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
		2019	2019	2020	2021
TITOLO 1	Spese correnti	3.767.501,38	5.130.777,27	3.750.092,95	3.685.489,97
TITOLO 2	Spese in conto capitale	60.000,00	866.422,31	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	440.284,88	440.284,88	457.644,75	428.284,17
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	5.600.000,00	8.345.601,73	5.600.000,00	5.600.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.912.131,66	1.961.205,27	1.912.131,66	1.812.131,66
Totale		11.779.917,92	16.744.291,46	11.779.869,36	11.585.905,80

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2016 al 2021 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
TITOLO 1	Spese correnti	3.805.818,82	4.122.049,66	4.737.932,61	3.767.501,38	3.750.092,95	3.685.489,97
TITOLO 2	Spese in conto capitale	77.500,00	4.377,36	1.368.546,87	60.000,00	60.000,00	60.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	6.883,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	396.035,48	415.175,51	431.617,51	440.284,88	457.644,75	428.284,17
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.115.616,00	0,00	5.902.052,90	5.600.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	2.132.921,81	1.012.089,92	4.102.131,66	1.912.131,66	1.912.131,66	1.812.131,66
Totale		7.527.892,11	5.553.692,45	16.549.164,55	11.779.917,92	11.779.869,36	#####

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 2016 e 2017. 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 2021 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre 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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
01 Organi istituzionali	76.281,46	88.681,05	120.622,72	102.083,52	102.083,52	120.083,52
02 Segreteria generale	114.332,69	114.662,02	94.516,26	149.392,90	149.392,90	152.392,90
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	126.198,27	122.123,69	125.580,75	116.604,19	116.604,19	116.604,19
04 Gestione delle entrate tributarie	144.921,27	144.326,91	140.694,35	149.694,35	149.694,35	149.694,35
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	43.145,44	42.322,33	41.298,98	45.500,00	45.500,00	50.000,00
06 Ufficio tecnico	98.046,58	85.701,18	92.182,47	75.086,74	75.086,74	75.086,74
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	89.327,60	88.612,39	86.876,80	90.074,83	90.074,83	90.074,83
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	464.478,20	427.147,48	555.312,85	391.550,00	391.550,00	391.550,00
Totale	1.156.731,51	1.113.577,05	1.257.085,18	1.119.986,53	1.119.986,53	1.145.486,53

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.

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

Si fa riferimento al programma triennale per le opere pubbliche 2018-2020 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 22/01/2018.

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.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base alla delibera di PEG approvata. 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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
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

Si fa riferimento al programma triennale per le opere pubbliche 2018-2020 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 22/01/2018.

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.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base alla delibera di PEG approvata. 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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
01 Polizia locale e amministrativa	200.153,22	193.322,58	194.699,03	171.208,67	171.208,67	171.208,67
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	200.153,22	193.322,58	194.699,03	171.208,67	171.208,67	171.208,67

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

Si fa riferimento al programma triennale per le opere pubbliche 2018-2020 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 22/01/2018.

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.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base alla delibera di PEG approvata. 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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
01 Istruzione prescolastica	29.211,48	44.603,34	31.000,00	30.500,00	30.500,00	30.500,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	88.203,07	89.546,64	91.800,00	90.800,00	90.800,00	90.800,00
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	234.780,22	233.828,88	236.860,17	252.824,44	252.824,44	252.824,44
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	352.194,77	367.978,86	359.660,17	374.124,44	374.124,44	374.124,44

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.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Si fa riferimento al programma triennale per le opere pubbliche 2018-2020 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 22/01/2018.

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.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base alla delibera di PEG approvata. 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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
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	25.806,91	24.044,83	25.600,00	23.100,00	23.100,00	23.100,00
Totale	25.806,91	24.044,83	25.600,00	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

Si fa riferimento al programma triennale per le opere pubbliche 2018-2020 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 22/01/2018.

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.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base alla delibera di PEG approvata. 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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
01 Sport e tempo libero	56.200,00	54.740,86	50.500,00	50.380,90	50.380,90	50.380,90
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	56.200,00	54.740,86	50.500,00	50.380,90	50.380,90	50.380,90

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.

b) Obiettivi

Promozione di eventi sportivi, gestione degli impianti comunali, gestione collaborazioni, patrocinii e/o contributi a sostegno di eventi che promuovono lo sport.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Si fa riferimento al programma triennale per le opere pubbliche 2018-2020 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 22/01/2018.

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.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base alla delibera di PEG approvata. 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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
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

1. Programmazione opere pubbliche

Si fa riferimento al programma triennale per le opere pubbliche 2018-2020 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 22/01/2018.

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.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base alla delibera di PEG approvata. 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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
01 Urbanistica e assetto del territorio	24.655,65	17.024,55	19.706,75	41.611,06	41.611,06	41.611,06
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Totale	24.655,65	17.024,55	20.206,75	43.611,06	43.611,06	43.611,06

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.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Si fa riferimento al programma triennale per le opere pubbliche 2018-2020 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 22/01/2018.

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.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base alla delibera di PEG approvata. 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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	42.549,00	35.800,00	32.912,00	32.212,00	32.212,00	32.212,00
03 Rifiuti	523.766,06	510.529,07	531.657,12	528.300,35	529.567,57	507.884,92
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	566.315,06	546.329,07	564.569,12	560.512,35	561.779,57	540.096,92

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

Si fa riferimento al programma triennale per le opere pubbliche 2018-2020 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 22/01/2018.

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.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base alla delibera di PEG approvata. 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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
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	382.007,10	390.605,87	352.818,80	381.872,16	381.872,16	381.872,16
Totale	382.007,10	390.605,87	352.818,80	381.872,16	381.872,16	381.872,16

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.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Si fa riferimento al programma triennale per le opere pubbliche 2018-2020 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 22/01/2018.

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.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base alla delibera di PEG approvata. 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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	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	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

Si fa riferimento al programma triennale per le opere pubbliche 2018-2020 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 22/01/2018.

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.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base alla delibera di PEG approvata. 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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	80.791,64	92.971,70	113.507,35	84.357,48	84.357,48	84.357,48
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	397.065,84	728.616,99	860.899,33	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	289.778,22	335.910,23	335.284,69	363.149,59	363.149,59	363.149,59
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	37.504,86	36.890,52	39.500,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00
Totale	805.140,56	1.194.389,44	1.349.191,37	487.007,07	487.007,07	487.007,07

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

Si fa riferimento al programma triennale per le opere pubbliche 2018-2020 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 22/01/2018.

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.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base alla delibera di PEG approvata. 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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2020	2021	2019	2020	2021
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Si fa riferimento al programma triennale per le opere pubbliche 2018-2020 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 22/01/2018.

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.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base alla delibera di PEG approvata. 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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	1.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
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	0,00	1.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

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

Si fa riferimento al programma triennale per le opere pubbliche 2018-2020 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 22/01/2018.

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.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base alla delibera di PEG approvata. 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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
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

Si fa riferimento al programma triennale per le opere pubbliche 2018-2020 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 22/01/2018.

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.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base alla delibera di PEG approvata. 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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
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

Si fa riferimento al programma triennale per le opere pubbliche 2018-2020 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 22/01/2018.

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.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base alla delibera di PEG approvata. 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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
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

Si fa riferimento al programma triennale per le opere pubbliche 2018-2020 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 22/01/2018.

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.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base alla delibera di PEG approvata. 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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
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

Si fa riferimento al programma triennale per le opere pubbliche 2018-2020 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 22/01/2018.

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.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base alla delibera di PEG approvata. 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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
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

Si fa riferimento al programma triennale per le opere pubbliche 2018-2020 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 22/01/2018.

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.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base alla delibera di PEG approvata. 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 stanziata in sede di programmazione, che potranno dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;
- b) calcolare, per ogni posta sopra individuata, la media tra incassi ed accertamenti degli ultimi cinque anni;
- c) cumulare i vari addendi ed iscrive la sommatoria derivante in bilancio secondo le tempistiche proprie del medesimo principio contabile applicato.

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

Non richiedono accantonamento al Fondo:

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

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

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

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	20.726,49	18.009,98	18.009,98	17.500,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	141.449,53	140.096,56	140.096,56	140.096,56
03 Altri fondi	0,00	0,00	193.663,96	194.376,58	193.109,36	90.792,01
Totale	0,00	0,00	355.839,98	352.483,12	351.215,90	248.388,57

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

Si fa riferimento al programma triennale per le opere pubbliche 2018-2020 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 22/01/2018.

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.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base alla delibera di PEG approvata.. 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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	236.614,04	220.036,55	206.762,21	200.215,08	182.806,65	217.213,65

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

Si fa riferimento al programma triennale per le opere pubbliche 2018-2020 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 22/01/2018.

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.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base alla delibera di PEG approvata. 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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	1.115.616,00	0,00	5.902.052,90	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 2018 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 1.102.052,90 pari a 3/12 del primi 3 titoli del rendiconto 2016.

b) Obiettivi

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

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Si fa riferimento al programma triennale per le opere pubbliche 2018-2020 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 22/01/2018.

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.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base alla delibera di PEG approvata. 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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	2.132.921,81	1.012.089,92	4.102.131,66	1.912.131,66	1.912.131,66	1.812.131,66
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.132.921,81	1.012.089,92	4.102.131,66	1.912.131,66	1.912.131,66	1.812.131,66

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

Si fa riferimento al programma triennale per le opere pubbliche 2018-2020 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 22/01/2018.

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.

3. Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base alla delibera di PEG approvata.. 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	25
C	18
D	2

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	Segretario Comunale

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

qualifica / posiz.economica/profilo	Cod.	NUMERO DI DIPENDENTI											
		Totale dipendenti al 31/12/15		Dotazioni organiche	A tempo pieno		In part-time fino al 50%		In part-time oltre il 50%		Totale dipendenti al 31/12/2016		
		Uomini	Donne		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	
SEGREARIO A	0D0102												
SEGREARIO B	0D0103												
SEGREARIO C	0D0485												
SEGREARIO 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	0D0195												
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A00												
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000												
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486	1				1						1	
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487		1				1						1
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488												
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489	1											
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000				4								
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000	1				1						1	
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000	1				1						1	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000				2								
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000	2	5			1	4	1	1			2	5
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000		5				1						1
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000	3	3			3	1				2	3	3
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000												
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000				26								
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00	1				1						1	
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000												
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490												
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491		3				2						2
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492		2								1		1

POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493	2	7							1		1
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494											
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495		2									
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	055000			3								
POSIZIONE ECONOMICA B3	034000		2									
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000		3									
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000		4	28								
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000		2									
POSIZIONE ECONOMICA A4	028000	1										
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000											
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000											
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000			9								
CONTRATTISTI (a)	000061											
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096											
TOTALE		13	39	72	8	10	1	1		5	9	16

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

qualifica/posiz.economica/pr ofilo	Cod.	FINO ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO		LIC. MEDIA SUPERIORE		LAUREA BREVE		LAUREA		SPECIALIZZAZIO NE POST LAUREA/ DOTTORATO DI RICERCA		ALTRI TITOLI POST LAUREA		TOTALE	
		Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e
		SEGREARIO A	0D010 2												
SEGREARIO B	0D010 3														
SEGREARIO C	0D048 5														
SEGREARIO GENERALE CCIAA	0D010 4														
DIRETTORE GENERALE	0D009 7														
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	0D009 8														
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D009 5														
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0D016 4														
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	0D016 5														
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	0D0I95														
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A0 0														
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D600 0														
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	05248 6			1										1	
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	05248 7						1								1
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	05148 8														
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	05148 9														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	05800 0														
POSIZIONE ECONOMICA D3	05000 0	1												1	
POSIZIONE ECONOMICA D2	04900 0					1								1	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	05700 0														

POSIZIONE ECONOMICA C5	04600 0	1		1	5							2	5
POSIZIONE ECONOMICA C4	04500 0				1								1
POSIZIONE ECONOMICA C3	04300 0	1		2	2		1					3	3
POSIZIONE ECONOMICA C2	04200 0												
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	05600 0												
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	087A0 0	1										1	
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	08700 0												
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	03849 0												
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	03849 1												
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	03749 2												
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	03749 3												
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	03649 4												
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	03649 5		2										2
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	05500 0				1								1
POSIZIONE ECONOMICA B3	03400 0		1										1
POSIZIONE ECONOMICA B2	03200 0												
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	05400 0												
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A500 0		1										1
POSIZIONE ECONOMICA A4	02800 0												
POSIZIONE ECONOMICA A3	02700 0												
POSIZIONE ECONOMICA A2	02500 0												
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	05300 0												
CONTRATTISTI (a)	00006 1												
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	00009 6												
TOTALE		4	5	4	9	1	2					9	16

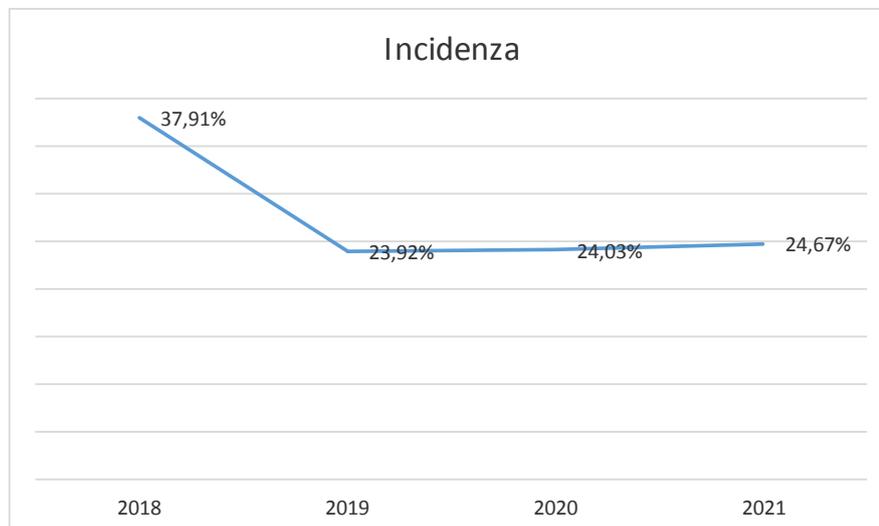
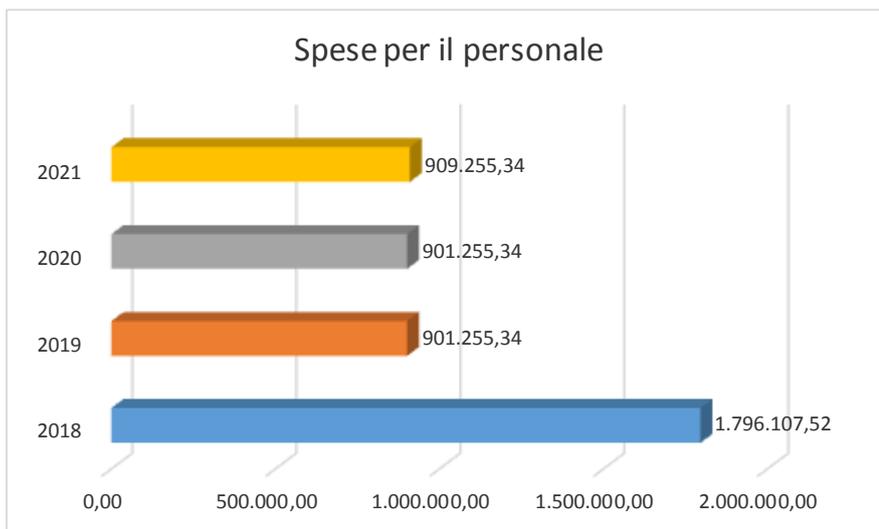
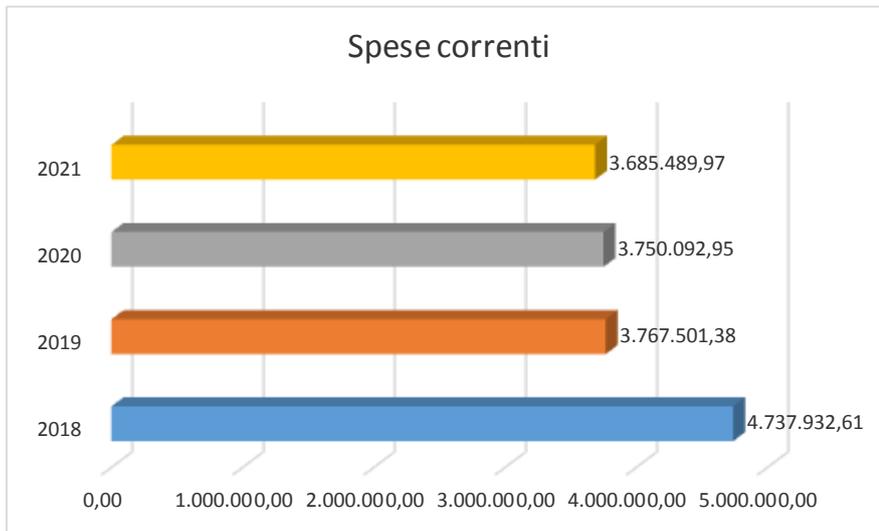
Tabella 8 - Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di età al 31 dicembre

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	0D0195																																
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A00																																
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000																																
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486																														1		
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487																														1		
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488																																
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489																																
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000																																
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000																																
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000																															1	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000																																
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000																															2	5
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000																															1	
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000																															1	3

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

Qualifica/Posiz.economica/Profilo	Cod.													TOTALE								
		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		
		U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	
SEGREARIO A	0D0102																					
SEGREARIO B	0D0103																					
SEGREARIO C	0D0485																					
SEGREARIO 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	0D0195																					
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A00																					
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000																					
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486												1								1	
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487						1															1
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488											1										1
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489				1																	1
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000																					
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000										3	2		2							2	5
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000						1															1
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000				2	3				1											3	3
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000																					
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000																					
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000											1										1
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000																					
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000																					
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00								2													2

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



Piano delle opere pubbliche

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

È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento.

Il programma opere pubbliche per il triennio 2018/2020 è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 22/01/2018, a cui si fa rinvio e che si intende qui riportato.

Piano delle alienazioni

Il Piano delle alienazioni viene 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. 8 del 22/01/2018, 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.

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 2017	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	27.919.225,29
Immobilizzazioni finanziarie	8.250,00
Rimanenze	0,00
Crediti	2.619.852,92
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	481.958,40
Ratei e risconti attivi	0,00



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 Stabilità per l'anno 2019 verrà approvata soltanto a fine anno, e pertanto non si ha la certezza delle risorse disponibili, nonché degli eventuali allentamenti del patto di stabilità, non è facile pensare a una programmazione dettagliata dei prossimi esercizi.

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 verranno rispettati i vincoli di finanza pubblica (ex patto di stabilità) di cui all'articolo 9 della Legge n. 243/2012.