
Comune di Barbania

Provincia di Torino

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2020 - 2022

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2015 entreranno in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.).

Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto 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.

Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.

Il D.U.P. dovrebbe essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.

Si ritiene opportuno effettuare alcune premesse ai principi contabili che stanno alla base dei nuovi bilanci secondo quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 al fine di introdurre e fare comprendere l'impostazione del Documento Unico di Programmazione e dei suoi contenuti essenziali.

La spesa è articolata in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì è tassativamente definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel bilancio ex DPR 194/1996, che potevano essere scelti dal Comune, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.

Quanto alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è stata sostituita nel bilancio armonizzato dall'elencazione di titoli e tipologie.

Nel principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio, sono elencati i documenti che vanno allegati al Bilancio armonizzato, sotto forma di riepiloghi, quadri riassuntivi, allegati e sono i seguenti:

- prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
- prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato;
- prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- riepilogo delle entrate per titoli e tipologie;
- riepilogo delle spese per titoli,
- bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2020-2022) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2020), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2020 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2020-2021-2022 che avrà esigibilità negli anni successivi. L’altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 1623
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui : maschi femmine nuclei familiari comunità/convivenze		n. 1583 n. 787 n. 796 n. 756 n. /
1.1.3 – Popolazione all'1.1.18 (penultimo anno precedente)		n. 1594
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 11	
1.1.5 – Deceduti nell'anno saldo naturale	n. 23	n. -12
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 66	
1.1.7 – Emigrati nell'anno saldo migratorio	n. 44	n. 22
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 1604
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 75
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 113
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 190
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 814
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 412
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno 2018 2017 2016 2015 2014	Tasso 0,48 0,93 0,22 0,87 0,54
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno 2018 2017 2016 2015 2014	Tasso 2,09 1,08 4,50 1,14 1,84
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. 2452 n. _____
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: Non esistono analfabeti, il livello di istruzione è medio alto		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: Le condizioni delle famiglie sono buone, vi sono alcune situazioni di precarietà dovute alla disoccupazione.		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1.3.2.1 - Asili nido n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 25	Posti n. 25	Posti n. 25	Posti n. 25
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 60	Posti n. 60	Posti n. 60	Posti n. 60
1.3.2.4 - Scuole medie n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____	Posti n. ____
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. ____	n. ____	n. ____	n. ____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km. - bianca - nera - mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	30	30	30	30
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>	<i>Si</i>
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 2 ha. 0,718	n. 2 ha. 0,718	n. 2 ha. 0,718	n. 2 ha. 0,718
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 394	n. 394	n. 394	n. 394
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q: - civile - industriale - racc. diff.ta				
1.3.2.15 - Esistenza discarica	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>No</i>
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
1.3.2.17 - Veicoli	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>No</i>	<i>No</i>
1.3.2.19 - Personal computer	n. 7	n. 7	n. 7	n. 7
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2020 - 2022**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) –

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS -(che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione).

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

- Indicatori utilizzati -

Si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

Si riportano di seguito i principali indicatori che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico.

- *Grado di autonomia dell'Ente;*
- *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;*
- *Grado di rigidità del bilancio;*
- *Grado di rigidità pro-capite;*
- *Costo del personale;*
- *Propensione agli investimenti.*

Grado di autonomia finanziaria

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

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

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

Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per disposizione di legge, essendo collocata tra le entrate tributarie la voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.

Autonomia Finanziaria	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	95,23 %	95,25 %	95,28 %

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 565,34	€ 561,48	€ 559,30

Pressione tributaria pro-capite	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 501,99	€ 497,01	€ 494,84

Rigidità del bilancio

L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

Rigidità strutturale	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	37,37 %	35,85 %	34,48 %

Rigidità costo personale	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	28,47 %	27,64 %	27,76 %

Rigidità indebitamento	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	8,90 %	8,21 %	6,72 %

Grado di rigidità pro-capite

Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche del comune e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.

Rigidità strutturale pro-capite	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.Abitanti}}$	221,87 €	211,36 €	202,40 €

Rigidità costo personale pro-capite	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	169,04 €	162,94 €	162,94 €

Rigidità indebitamento pro-capite	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	52,83 €	48,41 €	39,46 €

Costo del Personale

L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.

Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	31,16 %	30,12 %	29,85 %

Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	169,04 €	162,94 €	162,94 €

Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
	28,47 %	27,64 %	27,76 %

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Cod .	Descrizione	1 - Entrate correnti destinate agli investimenti	2 - Avanzi di bilancio	3 - Entrate proprie	4 - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	5 - Avanzo di amministrazione	6 - Mutui passivi	TOTALE	TOTALE SPESA
125	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE				50.000,00 di cui: Stato 50.000,00			50.000,00	50.000,00
126	POSIZIONAMENTO NUOVI PUNTI LUCE			10.000,00 di cui: Conc.Loculi 10.000,00				10.000,00	10.000,00
127	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALVEO TORRENTI			10.000,00 di cui: OO.UU. 10.000,00				10.000,00	10.000,00
	TOTALE GENERALE:	0,00	0,00	20.000,00	50.000,00	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

In riferimento agli investimenti e ai progetti in corso di esecuzione si segnalano i seguenti non ancora ultimati:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
6130 / 3197 / 99	INSTALLAZIONE IMPIANTI FOTOVOLTAICI SU EDIFICI COMUNALI	29.986,42	7.000,00	22.986,42
6490 / 3059 / 99	CONTRIBUTO PER LAVORI DI RESTAURO DELLA CHIESA PARROCCHIALE SAN GIULIANO MARTIRE	1.000,00	0,00	1.000,00
7130 / 3132 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI	18.068,64	0,00	18.068,64
7830 / 3390 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CAMPO DA CALCETTO	2.709,21	0,00	2.709,21
8330 / 3473 / 1	COSTRUZIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI PER LA PUBBLICA ILLUMINAZIONE	56.330,00	30,00	56.300,00
8330 / 3481 / 99	INTERVENTI STRAORDINARI ILLUMINAZIONE PUBBLICA PER RISPARMIO ENERGETICO	1.519,78	0,00	1.519,78
8830 / 3345 / 99	COSTRUZIONE FOGNATURA BORGATA GIANOTTI (CONTR. REG. PIEMONTE)	6.951,86	0,00	6.951,86
9530 / 3303 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO COMUNALE	2.060,00	0,00	2.060,00
7130/3136/99	MESSA IN SICUREZZA SCUOLA PRIMARIA BARBANIA	400.000,00	0,00	400.000,00
	TOTALE:	518.625,91	7.030,00	511.595,91

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

D.G 51 del 07.12.2017

Mensa

FASCE REDDITO I.S.E.E.	COSTO PASTO SCUOLA ELEMENTARE € 4,15	COSTO PASTO SCUOLA MEDIA € 5,15	COSTO PASTO SCUOLA INFANZIA € 3,55	FASCE REDDITO I.S.E.E.
fino ad € 2.000,00	1,05	1,00	1,05	fino ad € 2.000,00
da € 2.001,00 ad € 3.500,00	2,50	3,09	2,15	da € 2.001,00 ad € 3.500,00
da € 3.501,00 a € 5.000,00	2,90	3,61	2,50	da € 3.501,00 a € 5.000,00
da € 5.001,00 ad € 6.000,00	3,55	4,38	3,05	da € 5.001,00 ad € 6.000,00
da € 6.001,00 a € 8.000,00	3,85	4,79	3,30	da € 6.001,00 a € 8.000,00
Oltre € 8.001,00	4,15	5,15	3,55	Oltre € 8.001,00

Servizio scuolabus scuola primaria:

FASCE REDDITO I.S.E.E.	RIDUZIONE %	QUOTA ANNUA PER UN FIGLIO	QUOTA ANNUA PER DUE FIGLI e OLTRE
fino ad € 2.000,00		50,00	75,00
da € 2.001,00 ad € 3.500,00	40,00	83,66	117,76
da € 3.501,00 a € 5.000,00	30,00	97,61	137,38
da € 5.001,00 ad € 6.000,00	15,00	118,52	166,81
Da € 6.001,00 a € 8.000,00	7,00	129,68	182,51
oltre € 8.001,00		139,44	196,25

Fiscalità Locale

Le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte e tasse comunali sono le seguenti:

IUC – IMU

Il disegno di legge di bilancio 2020 abroga l'imposta unica comunale (IUC), di cui al comma 639, dell'art.1 della Legge 147/2013, salvando la tassa sui rifiuti (TARI) che resta in vita ed in via autonoma.

Il DDL tende a semplificare il procedimento di tassazione degli immobili, abrogando un complesso meccanismo di quantificazione dell'aliquota TASI, il quale imponeva che l'aliquota massima complessiva dei due tributi (IMU e TASI) non potesse superare i limiti indicati per la sola imposta municipale. Le disposizioni del disegno di legge richiamano, per l'ambito applicativo, i principi già noti stante il fatto che il presupposto è il possesso di immobili, con un trattamento agevolato per le unità abitative, escluse le unità classate in categoria A1, A8 o A9 (che possono essere esentate in completa autonomia dal comune), destinate ad abitazione principale.

In linea di principio, quindi, sono soggetti al tributo i proprietari e/o titolari di diritti reali mentre la base imponibile, come succedeva in passato, risulta differenziata in relazione alla tipologia degli immobili con la conferma della riduzione del cinquanta per cento per i fabbricati di interesse storico e/o artistico e per i fabbricati dichiarati inagibili e/o inabitabili.

Le novità, però, si inseriscono nei commi relativi alla cosiddetta "manovrabilità" del tributo a cura dei comuni che dovranno diversificare le aliquote, in deroga a quanto sancito dall'art.52 del D.Lgs.446/1997, soltanto per le fattispecie indicate da uno specifico provvedimento interministeriale;

la delibera di approvazione delle aliquote dovrà avvenire con accesso all'applicazione disponibile nel Portale del federalismo fiscale, anche nel caso non sia intenzione dell'ente modificare alcunché. Sono confermate, inoltre, ulteriori agevolazioni, come quelle destinate alle abitazioni principali e ai terreni agricoli posseduti da coltivatori diretti e imprenditori agricoli professionali e sono state introdotte alcune riduzioni per le abitazioni locate a canone concordato (75% dell'aliquota applicabile).

Confermati, infine, i termini di versamento per la generalità dei contribuenti (16/06 e 16/12), ferma restando la possibilità di eseguire un solo versamento il 16 giugno.

Per l'anno 2020 i Comuni possono approvare le delibere concernenti le aliquote e il regolamento dell'imposta non oltre il 30 giugno 2020. Le deliberazioni, anche se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio, purché entro il termine predetto, hanno effetto dal 1° gennaio (la disciplina derogata è quella definita dall'art.1, comma 169, della Legge 296/2006 che stabilisce l'obbligo per gli enti locali di deliberare le tariffe e le aliquote relative ai tributi di loro competenza entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione).

Non sarà dunque necessario per il 2020 allegare al bilancio di previsione le deliberazioni con le quali sono determinate, per l'esercizio successivo, le tariffe, le aliquote di imposta e le eventuali maggiori detrazioni, le variazioni dei limiti di reddito per i tributi locali e per i servizi locali, così come disposto dalla lettera c) del primo comma dell'art.172 del TUEL.

Sul bilancio 2020 in esame, pertanto, è stato confermato il gettito IMU relativo all'anno 2019 in quanto l'ente non ha applicato la maggiorazione TASI prevista dal comma 677 dell'art.1 della Legge 147/2013 e non più applicabile dal 2020.

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	0,40 %
Aliquota generale	0,90 %
Terreni agricoli	0,70 %
Terreni edificabili	0,70 %
Fabbricato ad uso strumentale	0,20 %
Detrazione per abitazione principale	200,00 €

IUC – TASI

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati	1,50 per mille
Altri fabbricati e aree fabbricabili	1,50 per mille
Fabbricati rurali strumentali	1,00 per mille
Negozi, botteghe	0,80 per mille

Legge di Stabilità 2016 (Legge 28 dicembre 2015, n. 208 - Commi da 10 a 28, 53 e 54) in cui sono state apportate variazioni alla IUC in particolare:

- viene eliminata la TASI sull'abitazione principale per i proprietari e la quota TASI a carico degli occupanti/affittuari. Resta in vigore la TASI per le abitazioni principali di lusso (Cat, A1, A8 e A9);

IUC- TARI

Stante, ad oggi, la mancata presentazione del piano finanziario 2020 da parte del soggetto gestore, il costo del servizio ed il relativo gettito da TARI sono stati previsti in misura corrispondente al piano finanziario 2019

UTENZE DOMESTICHE – PARTE FISSA

Categoria	N° utenti	utenze (n)	utenze "equivalenti"	metri quadri	metri quadri "equivalenti"	Ka	parte fissa (€/mq)	gettito parte fissa (€/anno)
1	1	181	152	17.362	14.584	0,84	€ 0,622	€ 10.796,10
1/compostaggio	1	53	40	6.759	5.110	0,76	€ 0,560	€ 3.782,62
2	2	336	329	34.384	33.696	0,98	€ 0,725	€ 24.944,25
2/compostaggio	2	85	75	10.887	9.602	0,88	€ 0,653	€ 7.108,29
3	3	104	112	12.753	13.773	1,08	€ 0,799	€ 10.195,87
3/compostaggio	3	28	27	3.707	3.603	0,97	€ 0,720	€ 2.667,33
4	4	52	60	5.762	6.684	1,16	€ 0,859	€ 4.947,88
4/compostaggio	4	19	20	2.744	2.865	1,04	€ 0,773	€ 2.120,67
5	5	12	14	1.359	1.631	1,20	€ 0,888	€ 1.207,23
5/compostaggio	5	8	9	997	1.077	1,08	€ 0,799	€ 797,09
6	6 o +	4	5	343	425	1,24	€ 0,918	€ 314,85
6/compostaggio	6 o +	0	0	0	0	1,12	€ 0,826	€ 0,00
TOTALI		882	844	97.057	93.051			€ 68.882

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

UTENZE DOMESTICHE – COSTO VUOTAMENTI

tipo utenze	n° utenze	riduzioni (%)	% rifiuto secco attribuibile	Kg rifiuti da contabilizzare	Kg equivalente rifiuti da contabilizzare	Costi variabili (€)	Costo variabile unitario (€/kg)	Costo variabile unitario (€/lt)
Ordinarie (no compost.)	689	0%	77,50%	92.650	92.650	55.348,44	€ 0,60	€ 0,0777
Compost.	193	10%	22,50%	26.898	24.208	14.462,01	€ 0,54	€ 0,0699
TOTALI	882					69.810,45		

COSTO €/VUOTAMENTO

Tipo servizio	40	120	240	360	660	1100
ordinarie	€ 3,11	€ 9,32	€ 18,64	€ 27,96	€ 51,27	€ 85,45
compostaggio umido	€ 2,80	€ 8,39	€ 16,78	€ 25,17	€ 46,14	€ 76,90

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

UTENZE NON DOMESTICHE – PARTE FISSA

Categoria	N°	Superficie totale (mq)	Kc	Kd	Parte fissa (€/mq*anno)	Gettito parte fissa (€/anno)
1. Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	5	449	0,32	2,60	€ 0,650	€ 292,034
2. Campeggi, distributori di carburanti			0,80	5,51	€ 1,626	€ 0,000
3. Stabilimenti balneari			0,63	3,11	€ 1,280	€ 0,000
4. Esposizioni, autosaloni	2	129	0,43	2,50	€ 0,874	€ 112,745
5. Alberghi con ristorante			1,20	8,79	€ 2,439	€ 0,000
6. Alberghi senza ristoranti			0,91	6,55	€ 1,850	€ 0,000
7. Case di cura e di riposo			0,98	7,82	€ 1,992	€ 0,000
8. Uffici, agenzie, studi professionali	16	549	1,00	8,21	€ 2,033	€ 1.115,860
9. Banche ed istituti di credito	1	306	0,58	4,50	€ 1,179	€ 360,734
10. Negozi di abbigliamento, calzature libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli			1,11	7,11	€ 2,256	€ 0,000
11. Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	2	142	1,52	8,80	€ 3,089	€ 438,702
12. Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	10	289	1,04	5,90	€ 2,114	€ 610,898
13. Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1	38	1,16	7,55	€ 2,358	€ 89,594
14. Attività industriali con capannoni di produzione	2	142	0,67	3,50	€ 1,362	€ 0,000
15. Attività artigianali di produzione beni specifici	9	1.199	1,09	4,50	€ 2,215	€ 2.656,337
16. Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	1	364	2,84	39,67	€ 5,772	€ 2.101,151
17. Bar, caffè, pasticceria	2	261	1,64	29,82	€ 3,333	€ 870,005
18. Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari			2,07	14,43	€ 4,207	€ 0,000
19. Plurilicenze alimentari e/o miste	4	238	1,54	12,59	€ 3,130	€ 744,964
20. Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio			6,06	49,72	€ 12,317	€ 0,000
21. Discoteche, night club			1,34	8,56	€ 2,724	€ 0,000
TOTALI	53	3.964				€ 9.393

UTENZE NON DOMESTICHE – PARTE VARIABILE

Servizio	Totale costi variabili (€)	Quantità stimate (kg)	Costo unitario (€/tonn)	Costo unitario (€/kg)	Costo unitario (€/lt)
Secco residuo	4.243,41	16.302	€ 260,30	€ 0,26	
Tutte le frazioni	9.519,61		€ 583,95	€ 0,58	€ 0,0759

UTENZE NON DOMESTICHE – COSTO VUOTAMENTI

Volume Contenitore	Tutte le frazioni
40	€ 3,04
120	€ 9,11
240	€ 18,22
360	€ 27,33
660	€ 50,10
1.100	€ 83,51

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

	<i>70 x 100</i>	<i>100 X 140</i>
Tariffa per i primi 10 gg	1,03€	2,06 €
Da 11 a 15 gg	1,34 €	2,68 €
Da 16 a 20 gg	1,65 €	3,30 €
Da 21 a 25 gg	1,96 €	3,92 €
Da 26 a 30 gg	2,27 €	4,54 €

N.B.:

- Per ogni commissione inferiore a cinquanta fogli il diritto è maggiorato del 50%.
- riduzione 50 % per associazioni, Festeggiamenti patronali, Annunci mortuari;

DIRITTI DI URGENZA

Art. 22 c. 9 d.lgs.to 15/11/93; maggiorazione del 10 % con un minimo di € 25,82.

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

In riferimento alla spesa corrente con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, si rileva che la spesa per le funzioni fondamentali presenta il seguente andamento nel triennio:

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	31.000,00	31.000,00	31.000,00	
		cassa	31.300,00			
	2-Segreteria generale	comp	238.850,00	256.850,00	262.350,00	
		cassa	259.974,72			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	40.650,00	40.650,00	40.650,00	
		cassa	42.000,00			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	38.650,00	38.650,00	38.650,00	
		cassa	44.515,40			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	31.840,00	25.540,00	26.150,00	
		cassa	34.340,00			
	6-Ufficio tecnico	comp	37.800,00	37.800,00	37.800,00	
		cassa	38.700,00			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	48.650,00	48.650,00	48.650,00	
		cassa	49.850,00			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
		cassa	1.252,50			
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	10-Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11-Altri servizi generali	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00		
	cassa	1.000,00				
Totale Missione 1		comp	469.440,00	481.140,00	487.250,00	
		cassa	502.932,62			
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	37.550,00	37.550,00	37.550,00	
		cassa	38.078,42			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 3		comp	37.550,00	37.550,00	37.550,00
			cassa	38.078,42		
4-Istruzione e diritto allo						

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	29.800,00	29.800,00	29.800,00
		cassa	31.129,30		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	29.450,00	26.100,00	25.900,00
		cassa	66.019,01		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	35.200,00	35.200,00	35.200,00
		cassa	36.947,42		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	94.450,00	91.100,00	90.900,00
		cassa	134.095,73		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	10.750,00	9.750,00	9.750,00
		cassa	13.920,19		
	Totale Missione 5	comp	10.750,00	9.750,00	9.750,00
	cassa	13.920,19			
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	1.500,00	1.400,00	1.300,00
		cassa	1.965,99		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	1.500,00	1.400,00	1.300,00
	cassa	1.965,99			
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	3.000,00	1.500,00	1.500,00
		cassa	3.480,61		
	Totale Missione 7	comp	3.000,00	1.500,00	1.500,00
	cassa	3.480,61			
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Rifiuti	comp	145.000,00	145.000,00	145.000,00
		cassa	150.198,62		
	4-Servizio idrico integrato	comp	500,00	200,00	0,00
		cassa	500,00		

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	145.500,00	145.200,00	145.000,00
		cassa	150.698,62		
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	48.250,00	40.050,00	42.050,00
11-Soccorso civile		cassa	51.610,37		
	Totale Missione 10	comp	48.250,00	40.050,00	42.050,00
		cassa	51.610,37		
	1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	200,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	6.000,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	50.000,00	50.000,00	50.000,00
		cassa	50.000,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.646,50		
	Totale Missione 12	comp	56.200,00	56.200,00	56.200,00
		cassa	59.846,50		
13-Tutela della salute					

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e					

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti	1-Fondo di riserva	comp	4.710,00	4.860,00	5.250,00
		cassa	5.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	18.250,00	18.250,00	18.250,00
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	22.960,00	23.110,00	23.500,00
		cassa	5.000,00		
50-Debito pubblico	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 50	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	890.100,00	887.500,00	895.500,00
		cassa	962.129,05		

***Analisi delle necessità finanziarie e strutturali
per l'espletamento dei programmi ricompresi
nelle varie missioni***

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che: con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali , regionali o altri. Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.

La gestione del patrimonio

ATTIVO	IMPORTI PAZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	47.132,60 40.998,84	6.133,76	12.164,78	0,00	3.066,88	15.231,66	3.066,88 44.065,72
Totale		6.133,76	12.164,78	0,00	0,00	15.231,66	3.066,88
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.764.092,28 312.581,74	1.451.510,54	73.366,35	0,00	150.223,27 35.281,82	35.281,82	1.639.818,34 347.863,56
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)	104.019,09	104.019,09	0,00	0,00			104.019,09
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.797.689,10 720.452,99	1.077.236,11	24.068,28	0,00	53.930,67	53.930,67	1.047.373,72 774.383,66
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	228.598,96 42.168,85	186.430,11	20.500,00	0,00	6.857,97	6.857,97	200.072,14 49.026,82
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	61.562,40 61.562,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 61.562,40
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	43.159,61 41.581,07	1.578,54	0,00	0,00	494,96	494,96	1.083,58 42.076,03
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	60.063,93 60.063,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 60.063,93
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	62.020,15 62.020,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 62.020,15
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	549,88 109,98	439,90	0,00	0,00	109,98	109,98	329,92 219,96
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	6.147,81 6.147,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 6.147,81
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	502.488,65	502.488,65	0,00	0,00	150.223,27	150.223,27	352.265,38
Totale		3.323.702,94	117.934,63	0,00	150.223,27	246.898,67	3.344.962,17

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti si riportano di seguito le risorse straordinarie e in conto capitale di cui si prevede di disporre nel triennio:

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	- OO.UU. :	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	- Concessione Loculi :	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	50.000,00	0,00	0,00
	- Stato :	50.000,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziario :	0,00	0,00	0,00

Indebitamento

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue:

	2017					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Oneri finanziari	30.149,74	27.045,15	24.100,00	21.000,00	18.000,00	15.610,00
Quota capitale	75.100,00	65.384,39	60.900,00	63.900,00	59.800,00	47.800,00
Totale fine anno	105.249,74	92.429,54	85.000,00	84.900,00	77.800,00	63.410,00

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Interessi passivi	30.149,74	27.045,15	24.100,00	21.000,00	18.000,00	15.610,00
Entrate correnti	947.064,42	950.371,78	1.121.100,00	854.000,00	947.300,0	943.300,00
% su entrate correnti	3,18 %	2,85 %	2,15%	2,46%	1,90%	1,65%
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		548.646,29		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	954.000,00 0,00	947.300,00 0,00	943.300,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	890.100,00 0,00 18.250,00	887.500,00 0,00 18.250,00	895.500,00 0,00 18.250,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	63.900,00 0,00	59.800,00 0,00	47.800,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

conto capitale				
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	70.000,00	20.000,00	20.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	70.000,00 0,00	20.000,00 0,00	20.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

DUP: Sezione Operativa (SeO)

La SeO contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento l'arco temporale sia annuale sia triennale in base alle previsioni e agli obiettivi fissati nella SeS.

La SeO , con riferimento ai contenuti finanziari, espone i dati per competenza con riferimento all'intero triennio e per cassa con riferimento al primo anno di esercizio.

Nelle parti che seguono del D.U.P.- SeO – verranno esaminati per ogni singola missione i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nel SeS e, per ogni programma saranno in sintesi individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere che verranno poi dettagliatamente descritti nel PEG e nel Piano delle Performance.

***Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo
amministrazione pubblica***

Il Comune di Barbania ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
CISA	Raccolta e Smaltimento Rifiuti	2,04
Ciss	Servizi alla persona	1,72
Co.ris	Raccolta trattamento fornitura acqua	1,80

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Provana s.p.a.	Costruzione edifici residenziali e non residenziali	0,30
Sia s.r.l.	Raccolta e Smaltimento Rifiuti	2,04
Smat spa	Raccolta trattamento fornitura acqua	0,000003

Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

1.2.1 – Superficie in Kmq. 2002																	
1.2.2 – RISORSE IDRICHE																	
* Laghi n°/	* Fiumi e Torrenti n°4																
1.2.3 – STRADE																	
* Statali Km. /	* Provinciali Km. 11,2	* Comunali Km. 10,98															
* Vicinali Km. 8,30	* Autostrade Km. /																
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI																	
<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>																	
	SI	NO															
* Piano reg. adottato	x	–															
* Piano reg. approvato	x	–															
* Progr. di fabbricazione	–	x															
* Piano edilizia economica e popolare	–	x															
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">SI</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">NO</td> </tr> <tr> <td>* Industriali</td> <td style="text-align: center;">–</td> <td style="text-align: center;">x</td> </tr> <tr> <td>* Artigianali</td> <td style="text-align: center;">–</td> <td style="text-align: center;">x</td> </tr> <tr> <td>* Commerciali</td> <td style="text-align: center;">–</td> <td style="text-align: center;">x</td> </tr> <tr> <td colspan="3">* Altri strumenti (specificare)</td> </tr> </table>			PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI	SI	NO	* Industriali	–	x	* Artigianali	–	x	* Commerciali	–	x	* Altri strumenti (specificare)		
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI	SI	NO															
* Industriali	–	x															
* Artigianali	–	x															
* Commerciali	–	x															
* Altri strumenti (specificare)																	
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 40%;">Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000)</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">si _</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">no _</td> </tr> </table>			Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000)	si _	no _												
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000)	si _	no _															

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>ANNO 2020</i>	<i>ANNO 2021</i>	<i>ANNO 2022</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	2.124,31	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	58.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2020		previsione di cassa	431.904,03	548.646,29		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	24.282,45	previsione di competenza	817.700,00	806.700,00	798.700,00	795.200,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	10.733,00	previsione di cassa	837.080,33	809.778,80		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	19.679,17	previsione di competenza	42.000,00	45.500,00	45.000,00	44.500,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	391.505,60	previsione di cassa	63.161,41	52.588,84		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	207.400,00	101.800,00	103.600,00	103.600,00
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	21.439,43	previsione di cassa	232.009,56	101.800,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	5.650,95	previsione di competenza	541.000,00	70.000,00	20.000,00	20.000,00
			previsione di cassa	541.000,00	430.000,00		
	TOTALE TITOLI	473.290,60	previsione di competenza	1.928.100,00	1.344.000,00	1.287.300,00	1.283.300,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	473.290,60	previsione di cassa	2.030.015,58	1.737.263,07		
			previsione di competenza	1.988.224,31	1.344.000,00	1.287.300,00	1.283.300,00
			previsione di cassa	2.461.919,61	2.285.909,36		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	582.700,00	579.700,00	579.700,00
		cassa	585.060,00		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	223.500,00	218.500,00	215.000,00
		cassa	224.218,80		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	806.700,00	798.700,00	795.200,00
		cassa	809.778,80		

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA’

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell’Interno- Finanza Locale.

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	45.500,00	45.000,00	44.500,00
		cassa	52.588,84		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	45.500,00	45.000,00	44.500,00
		cassa	52.588,84		

Analisi entrate: Politica tariffaria

			<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	41.400,00	43.400,00	43.400,00
		cassa	41.400,00		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Interessi attivi	comp	900,00	700,00	700,00
		cassa	900,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	59.500,00	59.500,00	59.500,00
		cassa	59.500,00		
	TOTALI TITOLO	comp	101.800,00	103.600,00	103.600,00
		cassa	101.800,00		

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	340.000,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	50.000,00	0,00	0,00
		cassa	70.000,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	10.000,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	10.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	70.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	430.000,00		

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	21.439,43		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	21.439,43		

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

			<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	270.000,00	270.000,00	270.000,00
		cassa	270.083,15		
200	Entrate per conto terzi	comp	50.000,00	50.000,00	50.000,00
		cassa	51.572,85		
	TOTALI TITOLO	comp	320.000,00	320.000,00	320.000,00
		cassa	321.656,00		

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Premesso che il limite di indebitamento è quello risultante dal seguente prospetto:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI - ANNI 2020 - 2022			
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>			
	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	829.223,16	817.700,00	806.700,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	43.002,52	42.000,00	45.500,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	78.146,10	207.400,00	101.800,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	950.371,78	1.067.100,00	954.000,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale :	95.037,18	106.710,00	95.400,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	21.000,00	18.000,00	15.610,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	74.037,18	88.710,00	79.790,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/2019	441.234,09	398.879,11	356.524,13
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	441.234,09	398.879,11	356.524,13
DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi risorse umane e strumentali disponibili

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2020-2022 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	469.440,00	481.140,00	487.250,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	526.919,04		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	37.550,00	37.550,00	37.550,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	38.078,42		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	94.450,00	91.100,00	90.900,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	552.164,37		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	10.750,00	9.750,00	9.750,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	13.920,19		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	1.500,00	1.400,00	1.300,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	4.675,20		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	3.000,00	1.500,00	1.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	3.480,61		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	10.000,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	10.000,00		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	145.500,00	145.200,00	145.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	157.650,48		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	108.250,00	60.050,00	62.050,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	113.130,15		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	56.200,00	56.200,00	56.200,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	61.906,50		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	500,00	500,00	500,00

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	500,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	22.960,00	23.110,00	23.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	63.900,00	59.800,00	47.800,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	63.900,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	320.000,00	320.000,00	320.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	345.694,57		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	1.344.000,00	1.287.300,00	1.283.300,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.897.019,53		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	1.344.000,00	1.287.300,00	1.283.300,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.897.019,53		

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

In riferimento agli impegni pluriennali già assunti si ritiene di evidenziare nel dettaglio che si tratta dei seguenti:

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
n° 180 - RISTRUTTURAZIONE SITO INTERNET ISTITUZIONALE 2019/2020	298,90	0,00	0,00
n° 213 - TRASPORTO SCOLASTICO ANNO 2019/2020	19.221,52	0,00	0,00
n° 278 - AFFIDAMENTO INCARICO PER SERVIZIO OPI SIOPE+ CIG Z8124C1F46	854,00	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	20.374,42	0,00	0,00

***Programmazione Lavori Pubblici in conformità
al programma triennale***

Gli investimenti previsti nel bilancio 2020-2022 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Riepilogo Investimenti Anno 2020

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
125	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	50.000,00
126	POSIZIONAMENTO NUOVI PUNTI LUCE	10.000,00
127	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALVEO TORRENTI	10.000,00
	TOTALE SPESE:	70.000,00

Riepilogo Investimenti Anno 2021

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
125	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	20.000,00
126	POSIZIONAMENTO NUOVI PUNTI LUCE	0,00
127	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALVEO TORRENTI	0,00
	TOTALE SPESE:	20.000,00

Riepilogo Investimenti Anno 2022

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
125	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	20.000,00
126	POSIZIONAMENTO NUOVI PUNTI LUCE	0,00
127	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALVEO TORRENTI	0,00
	TOTALE SPESE:	20.000,00

Non è stata redatta la delibera del programma triennale delle opere pubbliche in quanto alla data di adozione degli schemi nel triennio 2020/2022 non sono previste opere superiori a € 100.000,00.

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

La situazione del personale in servizio alla data della presente relazione è la seguente:

PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA

<i>Q.F.</i>	<i>PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>	<i>Q.F.</i>	<i>PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°</i>	<i>IN SERVIZIO NUMERO</i>
A	/	/			
B2	1	1			
B7	1	1			
C2	3	3			
C5	1	1			
D2	1	1			

1.3.1.2 – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

di ruolo n. 7

fuori ruolo n. /

AREA TECNICA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
D2	Responsabile servizio Tecnico		1
B7	Operaio Specializzato		1
B2	Operaio Specializzato		1
C2	Istruttore Tecnico		1

AREA ECONOMICA-FINANZIARIA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
C2	Istruttore Contabile		1

AREA DI VIGILANZA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
C6	Agente Polizia municipale		1

AREA DEMOGRAFICA / STATISTICA			
<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° PREV. P.O.</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
C2	Istruttore Amministrativo		1

Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Non sussistono eccedenze di personale ai sensi dell'art. 33 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, come modificato dall'art. 16 della legge 12 novembre 2011, n. 183.

La dotazione organica e il programma del fabbisogno del personale per il triennio 2020-2022 si possono riassumere nella seguente tabella:

Dotazione organica		Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
Categoria	N.	Cessazioni	Assunzioni	Cessazioni	Assunzioni	Cessazioni	Assunzioni
D	1	0	0	-	-	-	-
C	4	1	1	-	-	-	-
B	2	-	-	-	-	-	-
A	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE	7	1	1	-	-	-	-

In via generale che la sostituzione di personale cessato dal servizio successivamente alla data odierna, verrà esperita mediante ricorso alla mobilità tra Enti, ai sensi dell'art.30 del D.Lgs.165/2001, senza ulteriori integrazioni del piano occupazionale e nel rispetto comunque dei vincoli di spesa vigenti. Prima di procedere all'espletamento di eventuali procedure concorsuali, saranno attivate:

- ✓ le procedure di mobilità volontaria (mobilità intercompartimentale) ai sensi dell'art. 30, commi 1 e 2-bis, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni e integrazioni;

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Per il 2020 non sono previste alienazioni immobiliari.

Programma biennale degli acquisiti di forniture e servizi

Non sono previste acquisizione di forniture e servizi di importo superiore alla soglia minima prevista dalla normativa di cui all'art. 21 comma 6 del D.Lgs. 50/2016.

Considerazioni Finali

L'Amministrazione C.le, con il presente DUP, intende rappresentare in forma sintetica ed esaustiva e in coordinamento con i documenti di bilancio, i contenuti delle linee di programmazione della attività amministrativa nel corso del triennio 2020/2022.

Si tratta di un documento di facile comprensione e lettura, anche per chi non è “addetto ai lavori”, finalizzato a informare i cittadini in un’ottica di sempre maggiore trasparenza, comunicazione, coinvolgimento e vicinanza al cittadino.

Il Documento Unico di Programmazione fornisce infatti al cittadino gli elementi per interagire con l’Ente e verificare l’operato dell’Amministrazione Comunale rispetto al raggiungimento dei risultati e alla loro rispondenza e coerenza con gli indirizzi di pianificazione del mandato.