

---

# **Comune di Castellamonte**

---

Provincia di Torino

**IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:**

**DOCUMENTO UNICO DI**

**PROGRAMMAZIONE**

**2020 - 2022**

***- Nota tecnica introduttiva -***

In base a quanto previsto dal D.Lgs. n. 118/2001, 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.

Poiché il Comune di Castellamonte ha un popolazione pari a 9.836 abitanti (al 31/12/2019), la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. completa.

Si ritiene opportuno effettuare alcune premesse ai principi contabili che stanno alla base dei nuovi bilanci secondo quanto previsto dal D.Lgs. n. 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 e allegati.

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 D.Lgs. n. 118/2011 "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 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

## Documento Unico di Programmazione 2020/2022

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.

Secondo quanto disposto dal D.Lgs. 118/2011 l'entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari almeno alle seguenti percentuali calcolate sull'importo determinato secondo l'applicazione del calcolo della media dei cinque anni:

- Anno 2020 95 %
- Anno 2021 100 %
- Anno 2022 100 %

Nel presente schema di bilancio ci si è attenuti alle percentuali attualmente previste e vigenti.

**- Popolazione dell'Ente -**

<b>1.1.1</b> – Popolazione legale al censimento 2011		n. 9917
<b>1.1.2</b> – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 9977
Di cui :                   maschi		n. 4892
femmine		n. 5085
nuclei familiari		n. 4421
comunità/convivenze		n. 7
<b>1.1.3</b> – Popolazione all'1.1. Anno-3 (penultimo anno precedente)		n. 9999
<b>1.1.4</b> – Nati nell'anno	n. 85	
<b>1.1.5</b> – Deceduti nell'anno	n. 134	
saldo naturale		n. - 49
<b>1.1.6</b> – Immigrati nell'anno	n. 381	
<b>1.1.7</b> – Emigrati nell'anno	n. 354	
saldo migratorio		n. 27
<b>1.1.8</b> – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 9977
<b>1.1.9</b> – In età prescolare (0/6 anni)		n. 498
<b>1.1.10</b> – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 731
<b>1.1.11</b> – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 1480
<b>1.1.12</b> – In età adulta (30/65 anni)		n. 5013
<b>1.1.13</b> – in età senile (oltre 65 anni)		n. 2255

**- 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. 2	Posti n. 300	Posti n. 300	Posti n. 300	Posti n. 300
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 2	Posti n. 500	Posti n. 500	Posti n. 500	Posti n. 500
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 350	Posti n. 350	Posti n. 350	Posti n. 350
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	64	64	64	64
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	86	86	86	86
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 4 hq. 2500	n. 4 hq. 2500	n. 4 hq. 2500	n. 4 hq. 2500
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 845	n. 845	n. 845	n. 845
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	//	//	//	//
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	27488	27500	27500	27500
- industriale	16815	16820	16820	16820
- racc. diff.ta	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	SI	SI	SI	SI
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 6	n. 7	n. 7	n. 7
1.3.2.17 - Veicoli	n. 3	n. 5	n. 5	n. 5
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 54	n. 54	n. 54	n. 54

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
2020 - 2022**

**DUP: Sezione Strategica (SeS)**

**- DUP: Sezione Strategica (SeS) –**

Il D.U.P. in forma completa prevede la predisposizione della Sezione Strategica (SeS) riferita al periodo di durata del mandato amministrativo e che deve rappresentare le linee strategiche dell'Amministrazione.

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino al mese di giugno 2022 e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3, del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

In particolare, la Sezione Strategica 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.

Il presente documento di previsione è stato predisposto e modulato assumendo tenendo conto della situazione determinata dall'emergenza Covid-19, l'emergenza sanitaria prima e la crisi sociale ed economica che ne è derivata influiscono e incidono pesantemente sugli obiettivi e gli impegni, fermo restando che l'attività dell'ente è impostata a garantire la stabilità dell'ente e dei servizi che gestisce, con una oculata attenzione al territorio ed alle necessità del suo contesto sociale ed economico che si trova ad affrontare forti criticità e problemi.

Il presente documento, già predisposto con un atteggiamento di estrema prudenza, necessiterà sicuramente di successivi interventi di aggiornamento, poiché la gestione finanziaria 2020 sarà sicuramente influenzata dall'emergenza covid-19 e dai numerosi provvedimenti adottati dal governo per fronteggiarla, il cui impatto oggi non appare determinato né determinabile per effetto delle incertezze che caratterizzano lo scenario in corso.

***- 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*

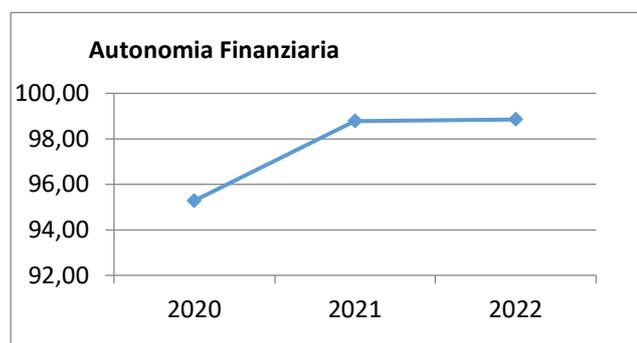
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

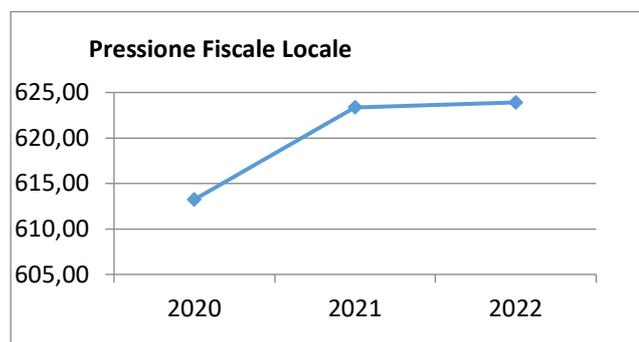
<b>Autonomia Finanziaria</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2022</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	95,29 %	98,79 %	98,86 %



## *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

<b>Pressione entrate proprie pro-capite</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2022</b>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 613,26	€ 623,37	€ 623,92



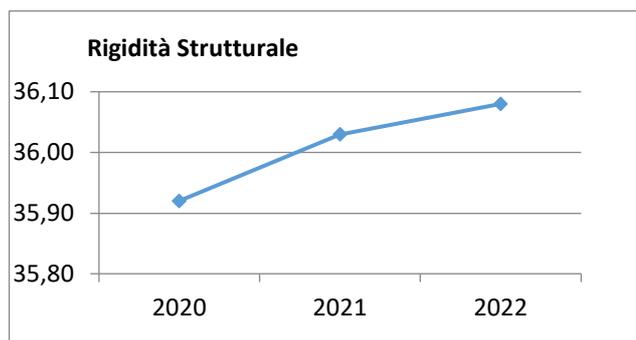
<b>Pressione tributaria pro-capite</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2022</b>
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 534,27	€ 551,51	€ 551,51



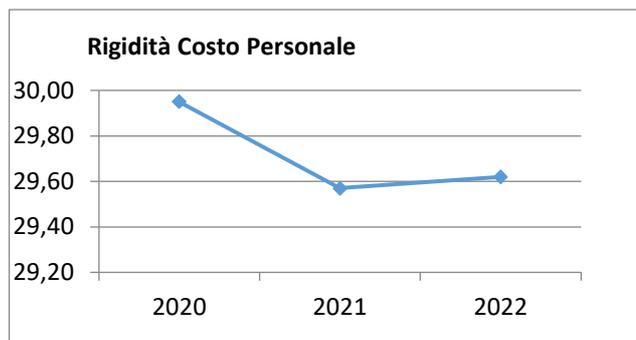
## Rigidità del bilancio

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.

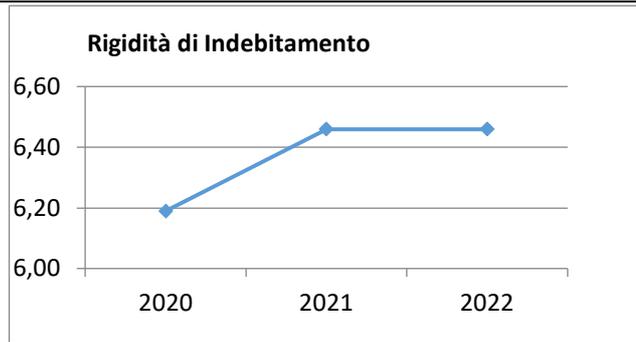
<b>Rigidità strutturale</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2022</b>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	35,92 %	36,03 %	36,08 %



<b>Rigidità costo personale</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2022</b>
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	29,95 %	29,57 %	29,62 %



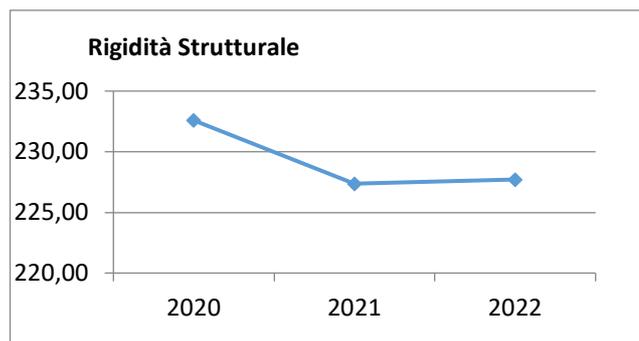
<b>Rigidità indebitamento</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2022</b>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	6,19 %	6,46 %	6,46 %



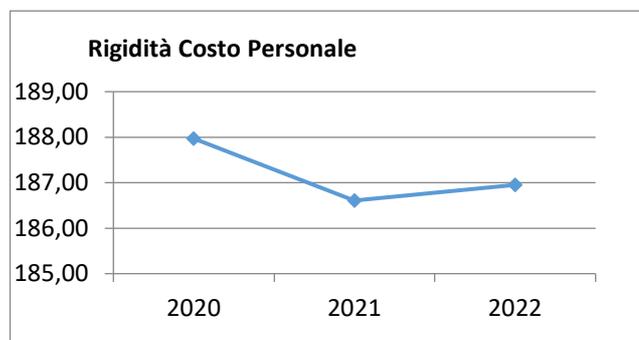
## Grado di rigidità pro-capite

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.

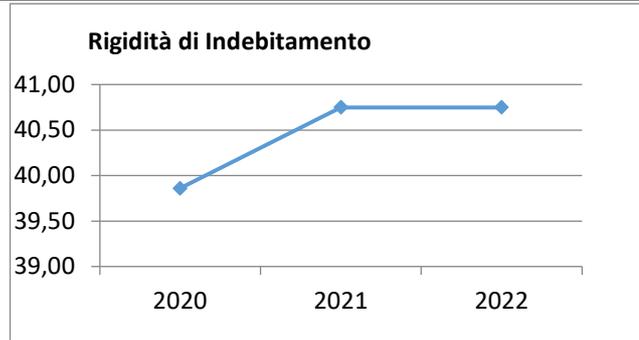
<b>Rigidità strutturale pro-capite</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2022</b>
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. Abitanti}}$	232,59 €	227,36 €	227,70 €



<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2022</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	187,97 €	186,61 €	186,95 €



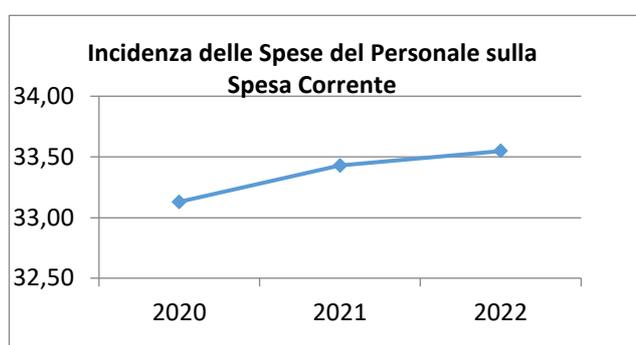
<b>Rigidità indebitamento pro-capite</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2022</b>
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	39,86 €	40,75 €	40,75 €



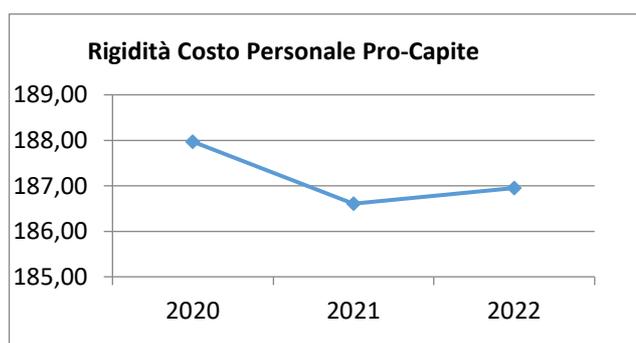
## Costo del Personale

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.

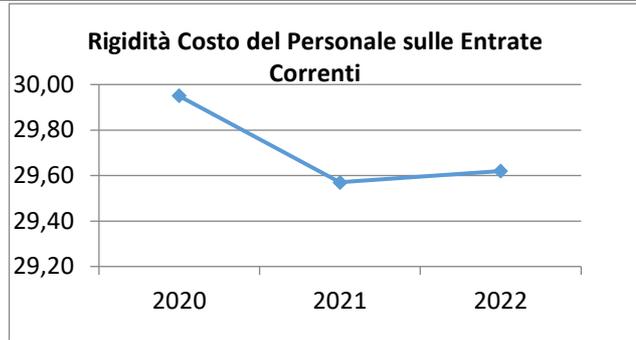
<b>Incidenza spese personale su spesa corrente</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2022</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	33,13 %	33,43 %	33,55 %



<b>Rigidità costo personale pro-capite</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2022</b>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	187,97 €	186,61 €	186,95 €



<b>Rigidità costo personale su entrata corrente</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2022</b>
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	29,95 %	29,57 %	29,62 %



## ***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*

*IUC – IMU*

*IUC – TARI*

*Imposta Pubblicità*

*Art. 12*

*Art. 13 (comma 1)*

*Art. 13 (comma 3 lettera a)b)c))*

*Art. 14 (commi 1-2-3)*

*Art. 14 (commi 4-5)*

*Art. 15 (comma 1)*

*Art. 15 (commi 2-3-4-5)*

*Art. 19*

*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*

**Investimenti finanziati con proventi rilascio permessi di costruire (Euro 113.352,87),  
avanzo di amministrazione 2019 vincolato per investimenti (Euro 136.647,13),  
quota avanzo di amministrazione 2019 disponibile (Euro 60.000,00)**

Descrizione interventi	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
ACQUISTO ATTREZZATURE SERVIZI COMUNALI	10.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	50.000,00	120.000,00	120.000,00
SISTEMAZIONE PESO PUBBLICO	15.000,00	0,00	0,00
L.R.15/89 – MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI DI CULTO	5.000,00	5.000,00	5.000,00
MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI VIE, PIAZZE E MARCIAPIEDI	6.500,00	40.000,00	40.000,00
MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI ARREDO URBANO, PARCHI, GIARDINI ED AREE A VERDE ATTREZZATO	15.000,00	15.000,00	15.000,00
RIMBORSI IN CONTO CAPITALE A IMPRESE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	57.000,00	20.000,00	20.000,00
INTERVENTI PER LA VIABILITA' IN FRAZIONI CAMPO E MURIAGLIO	75.000,00	0,00	0,00
COFINANZIAMENTO SPESE PER PROGETTAZIONE LAVORI MESSA IN SICUREZZA STABILI COMUNALI	16.500,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA ELEMENTARE	60.000,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>310.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>

### **Investimenti finanziati con contributi da soggetti esterni**

Descrizione interventi	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
CONTRIB. MINISTERO INTERNO MESSA IN SICUREZZA STABILI COMUNALI (SCUOLE)	70.000,00	70.000,00	70.000,00
CONTRIBUTI MINISTERO INFRASTRUTTURE E TRASPORTI PER FONDO PROGETTAZIONE MESSA IN SICUREZZA IMMOBILI COM.LI	47.500,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO DALLO STATO PER INTERVENTI DI EDILIZIA SCOLASTICA	0,00	0,00	800.000,00
CONTRIBUTO REGIONALE PER RIQUALIFICAZIONE TORRENTE ORCO	92.750,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO CONSORZIO CANALE DEMANIALE DI CALUSO PER RIQUALIFICAZIONE TORRENTE ORCO	10.000,00	0,00	0,00
CONTRIB. REGIONALE PER RIO SAN PIETRO	0,00	4.059.350,00	0,00
CONTRIB. REGIONALE PER RISTRUTT. E ADEGUAM. MUSEO DELLA CERAMICA	330.000,00	0,00	0,00
CONTR.REGION.PER OPERE SUL CANTON QUERIO	0,00	501.200,00	0,00
CONTRIB. BIM (QUOTA FINANZIAMENTO MANUT. STRADALI)	100.000,00	50.000,00	50.000,00
<b>Totale</b>	<b>650.250,00</b>	<b>4.680.550,00</b>	<b>920.000,00</b>

## Documento Unico di Programmazione 2020/2022

### Investimenti finanziati con alienazioni

Descrizione interventi	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	10.300,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>10.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Investimenti finanziati con FPV

Descrizione interventi	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
LAVORI DI RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO PALAZZO ANTONELLI	175.000,00	0,00	0,00
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE ED ADEGUAMENTO MUSEO DELLA CERAMICA	211.853,94	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>386.853,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Investimenti finanziati con concessioni cimiteriali - aree

	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
REALIZZAZIONE NUOVI LOCULI CIMITERIALI	47.000,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>47.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Investimenti finanziati con mutui

	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
COSTRUZIONE NUOVI LOCULI CIMITERIALI (DEVOLUZIONE SOMME RESIDUALI SU MUTUI CASSA DDPP IN CORSO DI AMMORTAMENTO)	103.000,00	0,00	0,00
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI (NUOVO MUTUO)	150.000,00	0,00	0,00
LAVORI DI MIGLIORAMENTO DELLA VIABILITA' PEDONALE E ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE (NUOVO MUTUO)	150.000,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>403.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

***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:

<b>Articolo</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Impegnato (Cp + Rs)</b>	<b>Pagato (Cp + Rs)</b>	<b>Residui da Riportare</b>
6430 / 951 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI (Ex Cap. 9510000)	23.460,59	7.389,30	16.071,29
6430 / 952 / 99	INTERVENTI DI RESTAURO E RISTRUTTURAZIONE EDIFICI DEDICATI AL CULTO - TETTO CHIESA SAN PANCRAZIO (Ex Cap. 9520000)	3.000,00	1.800,00	1.200,00
6470 / 937 / 99	ACQUISTO MOBILI- MACCHINE E ATTREZZATURE PER UFFICI (Ex Cap. 9370000)	10.418,80	0,00	10.418,80
6770 / 940 / 20	ARREDO URBANO E SEGNALETICA	15.000,00	0,00	15.000,00
6770 / 950 / 1000	INTERVENTI PER IL MIGLIORAMENTO DELLA SICUREZZA DEI CITTADINI E DEL TERRITORIO (SPESE DI INVESTIMENTO)	35.958,49	35.958,48	0,01
7130 / 1031 / 5000	INTERVENTI SU EDIFICI SCOLASTICI (Ex Cap. 10315000)	10.333,91	5.709,60	4.624,31
7230 / 1032 / 5010	LAVORI ADEGUAM.NORME DI SICUREZZA SCUOLA MEDIA CRESTO (Ex Cap. 10325010)	386.806,17	0,00	386.806,17
7230 / 1034 / 5010	LAVORI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA MEDIA (Ex Cap. 10345010)	261.928,44	12.200,00	249.728,44
7830 / 1161 / 5000	LAVORI IMPIANTI SPORTIVI (Ex Cap. 11615000)	70.000,00	60.222,66	9.777,34
8230 / 1184 / 99	MANUTENZ.STRAORDINARIA STRADE CAMPO E MURIAGLIO (Ex Cap. 11840000)	11.242,48	2.537,60	8.704,88
8230 / 1185 / 30	LAVORI DI SISTEMAZIONE STRADE E MESSA IN SICUREZZA INTERSEZIONI STRADALI (Ex Cap. 11850030)	335,83	0,00	335,83
8230 / 1192 / 5000	LAVORI DI SISTEMAZIONI STRADALI (Ex Cap. 11925000)	6.968,30	0,00	6.968,30
8230 / 1193 / 5000	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA STRADE - FINANZ. CONTRIB. D.M. INTERNO 10/01/2019	618,73	0,00	618,73
8230 / 1194 / 10	SPESE PER FORMAZIONE PARCHEGGI (Ex Cap. 11940010)	5,12	0,00	5,12
8230 / 1194 / 40	LAVORI DI CONSOLIDAMENTO PONTE E STRADA CAPRIOLO (Ex Cap. 11940040 - fin. contrib. reg.le - DD 2032 del 09/07/2018)	3.467,51	0,00	3.467,51
8230 / 1194 / 60	INTERVENTI CONTINGIBILI ED URGENTI MESSA IN SICUREZZA	6,59	0,00	6,59

**Documento Unico di Programmazione 2020/2022**

8230 / 1195 / 99	TERRITORIO COMUNALE CIRCONVALLAZIONE CAMPO - BIM (Ex Cap. 11950000)	628,75	0,00	628,75
8530 / 1196 / 1	LAVORI DI SISTEMAZIONE IDRAULICA RIO GREGORIO, DEMANIALE, A PROTEZIONE DEL CONCENTRICO - FINANZIAMENTO FONDI L.R. 7/2018	100.000,00	97.227,04	2.772,96
8730 / 1093 / 6000	INTERVENTI PER RIPRISTINI DANNI ALLUVIONALI (Ex Cap. 10936000)	15.960,15	0,00	15.960,15
9030 / 1090 / 99	REALIZZAZIONE CANALE SCOLMATORE RIO SAN PIETRO (Ex Cap. 10900000)	4.440,80	0,00	4.440,80
9030 / 1194 / 1000	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE (POTATURE-SEGNALETICA- FOSSI-DECESPUGLIAMENTO) (Ex Cap. 11941000)	43.531,97	17.003,19	26.528,78
9050 / 1093 / 5000	INTERVENTI STRAORDINARI PER L'AMBIENTE . ECOLOGIA E TERRITORIO (Ex Cap. 10935000)	978,00	0,00	978,00
9430 / 1170 / 1	P.E.B.A. - PIANO ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	2.791,36	0,00	2.791,36
9530 / 1106 / 10	ACQUISIZ.AREE E MANUT.STRAORDINARIA CIMITERI (Ex Cap. 11060010)	25.548,00	24.761,37	786,63
	<b>TOTALE:</b>	<b>1.033.429,99</b>	<b>264.809,24</b>	<b>768.620,75</b>

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

## *Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

Per quanto attiene i tributi comunali, nella programmazione finanziaria per gli esercizi 2020 e seguenti è stata mantenuta l'impostazione di una manovra tributaria improntata all'invarianza delle aliquote ed all'introduzione di una soglia di esenzione per l'addizionale Comunale Irpef.

Per quanto attiene l'imposta IMU, si rileva che la Legge 27 dicembre 2019 nr. 160 (Legge di bilancio 2020) attua l'unificazione IMU-Tasi, cioè l'assorbimento della Tasi nell'IMU, a parità di pressione fiscale complessiva. Viene così operata una semplificazione rilevante, sia per i contribuenti che per gli uffici comunali, attraverso la rimozione di una duplicazione di prelievi pressoché identici quanto a basi imponibili e platee di contribuenti. Il prelievo patrimoniale immobiliare unificato che ne deriva riprende la disciplina IMU nell'assetto anteriore alla legge di stabilità 2014, con gli accorgimenti necessari per mantenere le differenziazioni di prelievo previste in ambito Tasi. Il comma 738 della citata Legge 160/2019 abolisce, a decorrere dal 2020, la IUC – ad eccezione della Tari che non subisce cambiamenti – ed istituisce la nuova IMU integralmente sostitutiva dell'IMU e della TASI.

Al riguardo si evidenzia che nel 2019 il Comune aveva previsto l'applicazione sia dell'IMU che della TASI, pertanto, in considerazione delle innovazioni normative sopra citata e fermo restando il principio dell'invarianza della pressione fiscale, il bilancio previsionale 2020-2022 è stato strutturato sul presupposto che l'adozione delle aliquote dell'IMU 2020 coincida con la sommatoria di quelle IMU e TASI applicate nel 2019 in quanto compatibile con le aliquote massime definite dalla L. 160/2019, pertanto il gettito IMU ascritto a bilancio 2020 ammonta a complessivi Euro 1.830.000,00, importo in linea con la sommatoria dei gettiti di IMU e TASI anno 2019.

Il gettito derivante dall'attività di controllo delle dichiarazioni e dei versamenti IMU/TASI degli anni precedenti è previsto in Euro 80.000,00.

Il gettito dell'**ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF**, è stato determinato nel rispetto:

- dell'art. 1, comma 3 del D.lgs.360/1998;
- dell'applicazione dell'aliquota deliberata dal Consiglio Comunale in data 22/05/2020 nella misura dello 0,60% con l'introduzione a decorrere dall'anno 2020 di una soglia di esenzione dal pagamento dell'imposta per i redditi inferiori a Euro 10.000,00;
- della modifica del principio contabile applicato concernente l'accertamento delle entrate tributarie che consente di accertare l'addizionale comunale Irpef, oltre che per cassa, sulla base delle entrate accertate nell'esercizio finanziario del secondo anno precedente quelle di riferimento, purché non superiore alla somma degli incassi in conto residui e in conto competenza rispettivamente dell'anno precedente e del secondo anno precedente quello di riferimento riproporzionati sulla base della variazioni deliberate;
- dell'impossibilità di accertare una somma superiore a quella risultante dall'utilizzo del simulatore fiscale disponibile sul portale del federalismo fiscale;

La previsione a bilancio, di Euro 800.000,00, è stata effettuata nel rispetto delle disposizioni innanzi citate.

## Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Per quanto concerne la TARI occorre evidenziare che l'art. 1, comma 527 della Legge 205/2017 ha attribuito all'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) specifiche competenze per l'elaborazione del nuovo metodo tariffario applicabile al settore dei rifiuti, destinato ad omogeneizzare le modalità di predisposizione dei Piani Economici Finanziari, detta innovazione incide profondamente sulle modalità di predisposizione dei Piani Finanziari TARI. L'art. 138 del Decreto Legge 34 del 19/05/2020 (Decreto Rilancio) allinea i termini di approvazione delle tariffe e delle aliquote TARI e IMU con il termine di approvazione del bilancio di previsione 2020 ad oggi fissato al 31/07/2020, in tale contesto occorre rilevare che per il solo anno 2020 la vigente normativa (Art. 107 comma 5 del Decreto Legge 18/2020 "Cura Italia" convertito con Legge 24/2020 del 24/04/2020) prevede che i Comuni possono approvare le tariffe della TARI e della tariffa corrispettiva adottate per l'anno 2019, anche per l'anno 2020, provvedendo entro il 31 dicembre 2020 alla determinazione ed approvazione del piano economico finanziario del servizio rifiuti (PEF) per il 2020, l'eventuale conguaglio tra i costi risultanti dal PEF per il 2020 ed i costi determinati per l'anno 2019 potrà essere ripartito in tre anni, a decorrere dal 2021.

Il presente schema di bilancio 2020-2022 è stato predisposto tenendo conto dei costi relativi all'anno 2019 (sulla base di una valutazione che appare conforme al dettato dell'Allegato 1 D.P.R. 158/1999) e sulla base del presupposto di una iniziale conferma delle tariffe TARI 2019 così come determinate con deliberazione del Consiglio Comunale nr. 9 del 08/03/2019.

La conferma delle tariffe TARI vigenti nell'anno 2019 determina un gettito ascrivibile a bilancio pari ad euro 1.830.000,00 (l'aumento di gettito rispetto alla previsione definitiva del 2019 deriva dal recupero di base imponibile derivante dall'attività accertativa condotta nell'anno 2019, detto aumento dell'entrata è compensato da aumento di analogo importo della spesa esercizio 2020 per il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti), tuttavia l'ente prevede di concedere delle misure agevolative rivolte a specifiche categorie economiche o a fasce di utenza domestica colpite dalle conseguenze dell'emergenza per complessivi Euro 150.000,00 finanziati con risorse proprie del Comune (avanzo di amministrazione), per questa ragione la previsione di gettito ascrivibile a bilancio ammonta ad Euro 1.680.000,00, le modalità di attuazione delle riduzioni in questione, confluirà nella delibera di determinazione delle tariffe, che dovrà essere approvata entro il 31 luglio 2020, ciò anche nell'ipotesi in cui l'ente intenda confermare per il 2020 le medesime tariffe approvate per il 2019.

Per quanto concerne la Tassa Occupazione Suolo Pubblico il gettito ascrivibile ammonta ad Euro 68.000,00, al riguardo si precisa che il gettito potenzialmente ascrivibile ammonta ad Euro 78.000,00 tuttavia l'ente prevede di concedere delle misure agevolative per complessivi Euro 10.000,00 finanziati con risorse proprie del Comune (avanzo di amministrazione).

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

In riferimento alla spesa corrente ed 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>
<b>1-Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	1-Organismi istituzionali	comp	88.250,00	88.250,00	88.250,00
		cassa	91.077,30		
	2-Segreteria generale	comp	232.900,00	232.900,00	232.900,00
		cassa	235.329,27		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	323.500,00	323.500,00	327.500,00
		cassa	346.934,41		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	55.500,00	55.500,00	55.500,00
		cassa	67.340,44		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	164.800,00	160.400,00	163.150,00
		cassa	186.921,43		
	6-Ufficio tecnico	comp	256.800,00	261.300,00	269.700,00
		cassa	261.113,92		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	239.300,00	219.300,00	219.300,00
		cassa	245.949,43		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	33.000,00	33.000,00	33.000,00
		cassa	44.038,57		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	257.668,89	205.300,00	205.300,00
cassa		296.063,78			
11-Altri servizi generali	comp	139.500,00	132.270,00	125.340,00	
	cassa	179.218,28			
<b>Totale Missione 1</b>		<b>comp</b>	<b>1.791.218,89</b>	<b>1.711.720,00</b>	<b>1.719.940,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>1.953.986,83</b>		
<b>2-Giustizia</b>	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		
	<b>Totale Missione 2</b>		<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>3-Ordine pubblico e sicurezza</b>	1-Polizia locale e amministrativa	comp	298.100,00	298.100,00	293.100,00
		cassa	304.262,81		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 3</b>		<b>comp</b>	<b>298.100,00</b>	<b>298.100,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>304.262,81</b>		
<b>4-Istruzione e diritto allo</b>					

## Documento Unico di Programmazione 2020/2022

<b>studio</b>	1-Istruzione prescolastica	comp	86.000,00	86.000,00	85.000,00
		cassa	112.253,58		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	183.770,00	173.280,00	168.710,00
		cassa	218.389,70		
	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	199.500,00	204.500,00	206.500,00
		cassa	387.692,24		
	7-Diritto allo studio	comp	28.000,00	28.000,00	28.000,00
		cassa	28.319,00		
	<b>Totale Missione 4</b>	<b>comp</b>	<b>497.270,00</b>	<b>491.780,00</b>	<b>488.210,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>746.654,52</b>		
<b>5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	935,28		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	320.710,00	325.450,00	324.650,00
		cassa	360.888,37		
	<b>Totale Missione 5</b>	<b>comp</b>	<b>321.210,00</b>	<b>325.950,00</b>	<b>325.150,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>361.823,65</b>		
<b>6-Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	1-Sport e tempo libero	comp	29.000,00	33.000,00	33.000,00
		cassa	43.466,93		
	2-Giovani	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	3.380,64		
	<b>Totale Missione 6</b>	<b>comp</b>	<b>31.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>46.847,57</b>		
<b>7-Turismo</b>	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 7</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>0,00</b>			
<b>8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	4.000,00	7.000,00	7.000,00
		cassa	10.939,65		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	1.490,00	1.400,00	1.310,00
		cassa	1.490,00		
	<b>Totale Missione 8</b>	<b>comp</b>	<b>5.490,00</b>	<b>8.400,00</b>	<b>8.310,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>12.429,65</b>		
<b>9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	1-Difesa del suolo	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	11.000,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		cassa	17.233,48		
	3-Rifiuti	comp	1.577.800,00	1.577.800,00	1.577.800,00
		cassa	1.850.127,36		
	4-Servizio idrico integrato	comp	1.770,00	1.350,00	860,00
		cassa	1.770,00		

## Documento Unico di Programmazione 2020/2022

<b>10-Trasporti e diritto alla mobilità</b>	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		
	<b>Totale Missione 9</b>	<b>comp</b>	<b>1.600.570,00</b>	<b>1.600.150,00</b>	<b>1.599.660,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>1.880.130,84</b>		
<b>11-Soccorso civile</b>	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	536.750,00	545.800,00	540.650,00
		cassa	593.979,29		
<b>Totale Missione 10</b>	<b>comp</b>	<b>536.750,00</b>	<b>545.800,00</b>	<b>540.650,00</b>	
	<b>cassa</b>	<b>593.979,29</b>			
<b>12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	1-Sistema di protezione civile	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	11.000,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 11</b>	<b>comp</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>11.000,00</b>		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	19.000,00	0,00	0,00
		cassa	31.088,13		
	2-Interventi per la disabilità	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
3-Interventi per gli anziani	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
	cassa	12.500,00			
4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	168.550,00	12.000,00	12.000,00	
	cassa	184.650,21			
5-Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
6-Interventi per il diritto alla casa	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
	cassa	1.000,00			
7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	281.200,00	281.200,00	281.200,00	
	cassa	281.200,00			
8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	64.980,00	57.570,00	54.950,00	
	cassa	137.819,05			
<b>Totale Missione 12</b>	<b>comp</b>	<b>540.730,00</b>	<b>357.770,00</b>	<b>355.150,00</b>	
	<b>cassa</b>	<b>649.257,39</b>			
<b>13-Tutela della salute</b>					

## 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	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		cassa	23.596,90		
	<b>Totale Missione 13</b>	<b>comp</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>23.596,90</b>		
<b>14-Sviluppo economico e competitività</b>					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	158.800,00	98.800,00	98.800,00
		cassa	190.448,25		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		cassa	9.000,00		
	<b>Totale Missione 14</b>	<b>comp</b>	<b>167.800,00</b>	<b>107.800,00</b>	<b>107.800,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>199.448,25</b>		
<b>15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>					
	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		
	<b>Totale Missione 15</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	16.530,00	20.250,00	20.250,00
		cassa	23.981,08		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 16</b>	<b>comp</b>	<b>16.530,00</b>	<b>20.250,00</b>	<b>20.250,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>23.981,08</b>		
<b>17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 17</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e</b>					

## Documento Unico di Programmazione 2020/2022

<b>locali</b>	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 18</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>19-Relazioni internazionali</b>	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 19</b>	<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>20-Fondi e accantonamenti</b>	1-Fondo di riserva	comp	20.000,00	25.000,00	25.000,00
		cassa	20.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	408.000,00	429.600,00	429.600,00
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	125.730,00	6.300,00	6.300,00
		cassa	0,00		
	<b>Totale Missione 20</b>	<b>comp</b>	<b>553.730,00</b>	<b>460.900,00</b>	<b>460.900,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>20.000,00</b>		
	<b>50-Debito pubblico</b>	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>Totale Missione 50</b>		<b>comp</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>0,00</b>		
<b>60-Anticipazioni finanziarie</b>	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.000,00		
	<b>Totale Missione 60</b>	<b>comp</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
		<b>cassa</b>	<b>2.000,00</b>		
	<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>comp</b>	<b>6.378.398,89</b>	<b>5.981.620,00</b>	<b>5.972.120,00</b>
	<b>cassa</b>	<b>6.829.398,78</b>			

***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*

Alla data di redazione dello schema di bilancio 2020-2022 si prevede di procedere all'alienazione di nr. due terreni di proprietà comunale.

<b>ATTIVO</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	34.218,58	38.572,30
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	2.165,62	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti		0,00
9	Altre	0,00	0,00
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>36.384,20</b>	<b>38.572,30</b>
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali	10.484.570,66	10.109.003,00
1.1	Terreni	151.300,27	151.300,27
1.2	Fabbricati	2.566.301,85	2.286.021,72
1.3	Infrastrutture	7.566.969,62	7.471.682,09
1.9	Altri beni demaniali	199.998,92	199.998,92
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	3.841.359,84	3.630.224,58
2.1	Terreni	1.794.042,78	1.794.042,78
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	1.959.630,54	1.767.112,96
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	18.482,49
2.6	Macchine per ufficio e hardware	30.716,23	15.059,62
2.7	Mobili e arredi	22.820,71	254,75
2.8	Infrastrutture	0,00	1.122,40
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	34.149,58	34.149,58
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	770.746,39	985.584,28
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>15.133.061,09</b>	<b>14.763.384,16</b>

## *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:

Il Titolo 4 è composto dalle seguenti categorie:

DESCRIZIONE CATEGORIA	STANZIAMENTO BILANCIO 2019	STANZIAMENTO BILANCIO 2020	STANZIAMENTO BILANCIO 2021	STANZIAMENTO BILANCIO 2022
Contributi agli investimenti da Amministrazioni pubbliche, da famiglie, imprese ed Istituzioni sociali private	1.224.800,00	580.500,00	4.783.300,00	920.000,00
Alienazioni di beni materiali	1.000,00	57.300,00	10.0000,00	10.000,00
Permessi di costruire	180.000,00	113.352,87	200.000,00	200.000,00
Altre entrate in conto capitale	89.000,00	103.000,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO 4 – Entrate in conto capitale</b>	<b>1.494.800,00</b>	<b>854.152,87</b>	<b>4.993.300,00</b>	<b>1.130.000,00</b>

**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:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Residuo Debito (+)	4.438.794,08	4.091.334,98	3.864.669,17	3.633.694,50	3.485.337,35	3.191.097,35
Nuovi Prestiti (+)			100.000,00	300.000,00		
Prestiti rimborsati (-)	347.459,10	299.481,01	292.963,00	284.690,00	294.240,00	305.140,00
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	163.667,15	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	72.815,17	- 37.346,64	0,00	0,00	0,00
<b>Totale fine anno</b>	<b>4.091.334,98</b>	<b>3.864.669,17</b>	<b>3.633.694,50</b>	<b>3.485.337,35</b>	<b>3.191.097,35</b>	<b>2.885.957,35</b>
Nr. Abitanti al 31/12	9977	9946	9836			
<b>Debito medio x abitante</b>	<b>410,07</b>	<b>388,56</b>	<b>369,42</b>			

	<b>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</b>					
	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Oneri finanziari	170.177,95	146.364,29	135.806,00	121.620,00	111.100,00	100.130,00
Quota capitale	451.857,66	299.481,01	461.296,37	274.860,00	294.240,00	305.140,00
<b>Totale fine anno</b>	<b>622.035,61</b>	<b>445.845,30</b>	<b>597.102,37</b>	<b>396.480,00</b>	<b>405.340,00</b>	<b>405.270,00</b>

	<b>Tasso medio indebitamento</b>					
	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Indebitamento inizio esercizio	4.438.794,08	4.091.334,98	3.864.669,17	3.633.694,50	3.485.337,35	3.191.097,35
Oneri finanziari	170.177,95	146.364,29	135.806,00	121.620,00	111.100,00	100.130,00
<b>Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)</b>	<b>3,83</b>	<b>3,57</b>	<b>3,51</b>	<b>3,35</b>	<b>3,18</b>	<b>3,14</b>

	<b>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</b>					
	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Interessi passivi	170.177,95	146.364,29	135.806,00	121.620,00	111.100,00	100.130,00
Entrate correnti	6.158.541,04	6.130.736,20	6.390.954,00	6.400.890,00	6.275.860,00	6.277.260,00
% su entrate correnti	2,76 %	2,39 %	2,12 %	1,90 %	1,77 %	1,60 %
Limite art. 204 TUEL	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %

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

<b>Equilibrio Economico-Finanziario</b>		<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2022</b>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.479.855,27		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	52.368,89	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>	(+)	6.281.460,00 0,00	6.275.860,00 0,00	6.277.260,00 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	(-)	6.258.968,89 0,00 408.000,00	5.981.620,00 0,00 429.600,00	5.972.120,00 0,00 429.600,00
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>	(-)	274.860,00 0,00	294.240,00 0,00	305.140,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>-200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>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</b>				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	200.000,00 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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b> <b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Castellamonte	(+)	196.647,13	0,00	0,00

## Documento Unico di Programmazione 2020/2022

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	386.853,94	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.154.152,87	4.993.300,00	1.130.000,00
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>	(-)	1.737.653,94 0,00	4.993.300,00 0,00	1.130.000,00 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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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

## Documento Unico di Programmazione 2020/2022

<b>EQUILIBRIO FINALE</b> <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
--	--	-------------	-------------	-------------

La verifica della quadratura delle Previsioni di Cassa, viene qui di seguito riportata :

<b>Quadratura Cassa</b>		
Fondo di Cassa	(+)	1.479.855,27
Entrata	(+)	13.837.804,98
Spesa	(-)	13.416.157,83
<b>Differenza</b>	<b>=</b>	<b>1.901.502,42</b>

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
2020 - 2022**

***DUP: Sezione Operativa (SeO)***

***- DUP: Sezione Operativa (SeO) -***

La Sezione Operativa 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 Sezione Strategica.

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 nella 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 Castellamonte ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

<b>PARTECIPAZIONI DIRETTE</b>		
<b>Tipologia</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Quota posseduta</b>
<b>Organismi strumentali</b>	Non presenti	//
<b>Enti strumentali controllati</b>	Non presenti	//
<b>Enti strumentali partecipati</b>	C.I.S.S.38 – Consorzio Intercomunale Servizi Socio Assistenziali	13,33%
	C.C.A. – Consorzio Canavesano Ambiente	5,28%
<b>Società controllate</b>	Non presenti	//
<b>Società partecipate</b>	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,00017%
	G.A.L. Valli del Canavese – Società consortile a responsabilità limitata	1,19%
<b>PARTECIPAZIONI INDIRETTE</b>		
<b>Denominazione</b>	<b>Società controllante</b>	<b>Quota posseduta</b>
Risorse Idriche s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,00016%
Aida Ambiente s.r.l.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,00009%
SCA s.r.l.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,00017%
Acque Potabili Siciliane s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,00006%

**Documento Unico di Programmazione 2020/2022**

SPA s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,00008%
S.I.I.SPA	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,00003%
NORD OVEST SERVIZI s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,00002%
MONDO ACQUA s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,00001%
ENVIRONMENT PARK s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,00001%
GALATEA s.c.a.r.l.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,00%

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

<b>1.2.1 – Superficie in Kmq. 38</b>		
<b>1.2.2 – RISORSE IDRICHE</b>		
* Laghi n° 3	* Fiumi e Torrenti n° 3	
<b>1.2.3 – STRADE</b>		
* Statali Km. 3	* Provinciali Km. 32	* Comunali Km. 71
* Vicinali Km. 25	* Autostrade Km. 0	
<b>1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>		
<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>		
	<b>SI</b>	<b>NO</b>
* Piano reg. adottato		<b>X</b>
* Piano reg. approvato	<b>X</b>	
* Progr. di fabbricazione		<b>X</b>
* Piano edilizia economica e popolare		<b>X</b>
<b>PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI</b>		
	<b>SI</b>	<b>NO</b>
* Industriali		<b>X</b>
* Artigianali	–	<b>X</b>
* Commerciali		<b>X</b>
* Altri strumenti (specificare) _____		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000)      si <b>X</b> no _		

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

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTIVI 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	46.148,84	52.368,89	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	139.529,29	386.853,94	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	431.333,37	396.647,13	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	772.841,22	1.479.855,27		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.726.707,19	previsione di competenza	5.437.800,00	5.313.800,00	5.485.300,00	5.485.300,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	78.870,74	previsione di cassa	7.515.687,56	7.040.507,19		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	422.799,63	previsione di competenza	137.400,00	301.430,00	75.800,00	71.800,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	500.818,69	previsione di cassa	187.500,00	380.300,74		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	815.754,00	785.660,00	714.760,00	720.160,00
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	345.146,31	previsione di cassa	1.329.908,86	1.208.459,63		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	1.494.800,00	854.152,87	4.993.300,00	1.130.000,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	73.254,55	previsione di competenza	2.013.412,04	1.354.971,56		
			previsione di cassa	2.394.170,15	2.208.419,55		
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>3.147.597,11</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>11.270.919,00</b>	<b>10.690.207,87</b>	<b>14.404.325,00</b>	<b>10.542.425,00</b>
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>3.147.597,11</b>	<b>previsione di cassa</b>	<b>15.006.887,02</b>	<b>13.837.804,98</b>	<b>14.404.325,00</b>	<b>10.542.425,00</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>11.887.930,50</b>	<b>11.526.077,83</b>	<b>14.404.325,00</b>	<b>10.542.425,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>15.779.728,24</b>	<b>15.317.660,25</b>		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*Analisi Entrate: Politica Fiscale*

*IUC: IMU*

*ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF*

*IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'*

*RISCOSSIONE COATTIVA*

*T.O.S.A.P.*

*TARSU-TARES-TARI*

*DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI*

*FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'*

*Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti*

*Analisi Entrate: Politica tariffaria*

*PROVENTI SERVIZI*

*PROVENTI BENI DELL'ENTE*

*PROVENTI DIVERSI*

*Analisi Entrate: Entrate in c/capitale*

*CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI*

## **Documento Unico di Programmazione 2020/2022**

### *ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE*

*Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

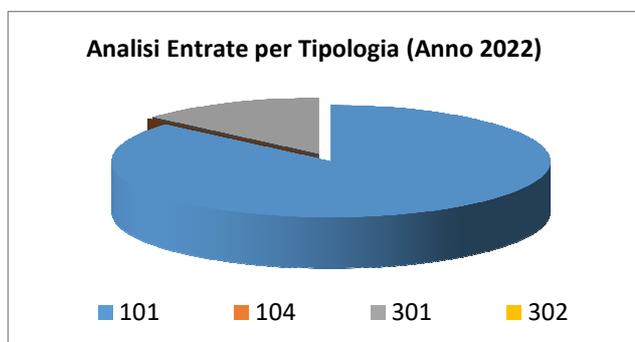
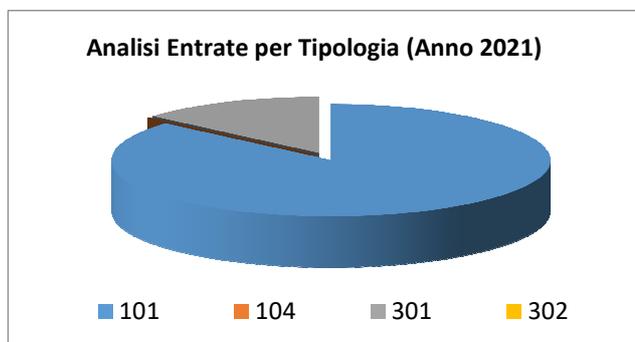
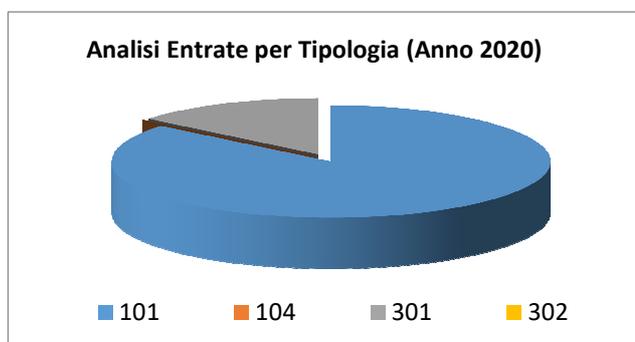
*Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti*

*Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

*Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

**Analisi entrate: Politica Fiscale**

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	4.565.500,00	4.737.000,00	4.737.000,00
		cassa	6.292.207,19		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	748.300,00	748.300,00	748.300,00
		cassa	748.300,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>5.313.800,00</b>	<b>5.485.300,00</b>	<b>5.485.300,00</b>
		cassa	<b>7.040.507,19</b>		



## Documento Unico di Programmazione 2020/2022

### *IUC: IMU E TASI*

#### **Imposta municipale propria (IMU)**

Abitazione principale e relative pertinenze, così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011, ed immobili equiparati all'abitazione principale  Aliquota per abitazione principale categoria catastale A/1, A/8, A/9 e relative pertinenze così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011	2020
Aliquota per le abitazioni e relative pertinenze concesse in comodato ai parenti in linea retta di primo grado, con registrazione del contratto e possesso da parte del comodante di massimo due unità abitative nello stesso Comune	9,50 per mille, con riduzione del 50 per cento della base imponibile
Aliquota per le aree edificabili	9,50 per mille
Aliquota per tutti gli altri fabbricati	9,50 per mille

---

#### *ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF*

Conferma, per l'anno 2020, l'addizionale comunale Irpef nella misura di 0.60 punti percentuali con introduzione dell'esenzione per i redditi fino a 10.000,00 Euro.

#### *IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'*

Conferma per l'anno 2020 delle tariffe vigenti nell'anno 2019.

#### *T.O.S.A.P.*

Conferma per l'anno 2020 delle Tariffe relative alla Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche vigenti nell'anno 2019.

## **Documento Unico di Programmazione 2020/2022**

### *TARI*

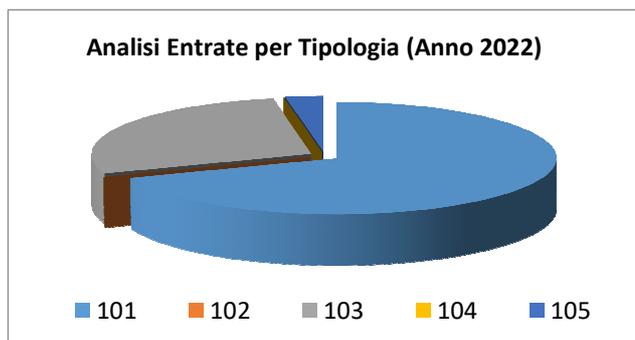
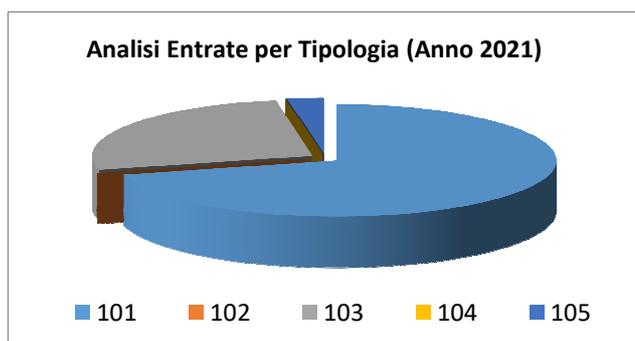
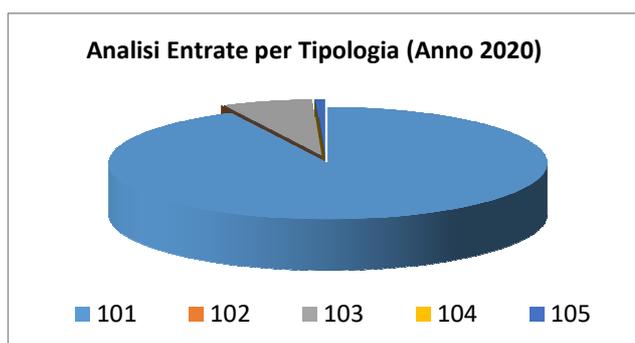
Predisposizione dei documenti di programmazione finanziaria sulla base del piano finanziario e delle tariffe anno 2019.

### *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	279.430,00	53.800,00	49.800,00
		cassa	338.300,74		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	40.000,00		
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	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.000,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>301.430,00</b>	<b>75.800,00</b>	<b>71.800,00</b>
		cassa	<b>380.300,74</b>		



## Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Il gettito relativo ai Trasferimenti correnti da amministrazioni centrali comprende:

- contributo dallo stato per l'emergenza Covid-19 (buoni alimentari, sanificazione stabili comunali, spese lavoro straordinario polizia municipale) previsti in complessivi Euro 67.200,00;
- contributo dallo Stato per garantire le funzioni fondamentali (art. 106 D.L. 34/2020 Decreto Rilancio), detta posta attualmente è stata ascritta nell'importo di Euro 119.430,00 in linea con l'acconto già erogato dal Ministero dell'Interno in data 28 maggio ed è correlata a presunta perdita di gettito ed all'andamento delle spese, al riguardo si rileva che l'importo definitivamente concesso (si presume che la somma attualmente erogata corrisponda ad un acconto del 30%) verrà determinato da apposito Decreto del Ministro dell'Interno che dovrà essere adottato entro il prossimo 10 luglio, detta somma finanzia interamente un apposito fondo istituito nella parte spesa del presente bilancio di previsione, la gestione di questo fondo sarà collegata al costante monitoraggio dell'andamento delle entrate comunali proprie e l'utilizzo delle somme in esso stanziato sarà volto a garantire il mantenimento degli equilibri di bilancio. Per quanto concerne questa posta di entrata occorre rilevare il D.L. 30/2020 prevede il Ministero entro il 30 giugno 2021 verificherà a consuntivo i dati effettivi della perdita di gettito e dell'andamento delle spese.
- contributo dallo Stato per finalità diverse previsto in Euro 10.000,00;
- contributo dallo Stato per promozione dell'economia locale (D.L. 34/2019 Decreto Crescita contributi per la riapertura e l'ampliamento di attività commerciali, artigianali e di servizi nei Comuni fino a 20mila abitanti) previsto in Euro 10.000,00 e previsto in contropartita previsto in eguale misura nella spesa corrente
- distribuzione cinque per mille previsto nella misura di Euro 1.500,00

Le principali poste ascritte nella categoria relativa a Trasferimenti correnti da Amministrazioni locali sono le seguenti:

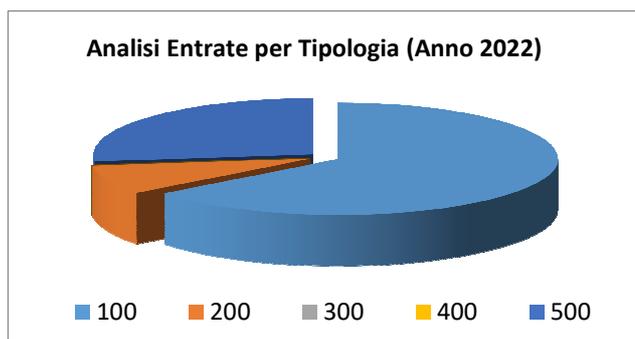
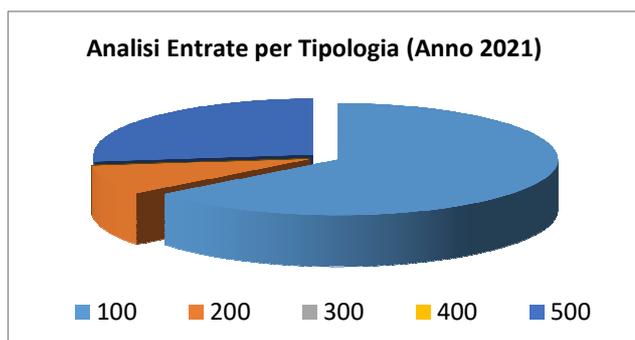
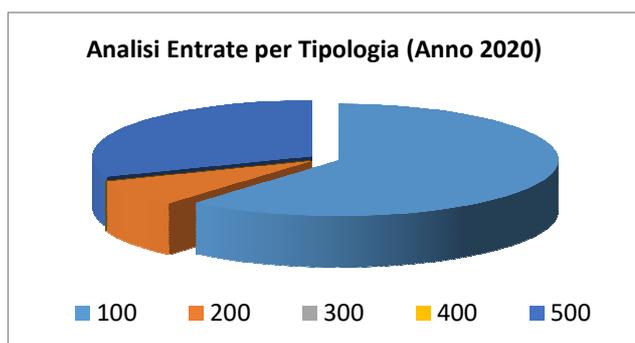
- Regione: contributo alle famiglie per libri di testo scuola dell'obbligo Euro 10.000,00 previsto in eguale misura nella spesa corrente
- Regione: fondo per il sostegno e funzionamento asili micronido previsto in Euro 16.000,00
- Regione: trasferimento per Mostra della Ceramica previsto in € 20.000,00 e correlato alla corrispondente spesa.
- Regione: acquisto materiale bibliografico Euro 1.500,00 destinato per pari importo nella spesa corrente
- Regione: contributo per progetto "Cantieri di lavoro per disoccupati" previsto in Euro 10.000,00;
- CCIAA: Contributo per Mostra della ceramica Euro 3.000,00
- CCIAA di Torino: Donazione Euro 4.000,00 per attività comunali nell'ambito della gestione dell'Emergenza Covid19 Eur

Nella categoria Altri trasferimenti correnti da imprese sono stati previsti sulla base del trend storico il contributo per Mostra della Ceramica da parte della Fondazione C.R.Torino.

Nella categoria Trasferimenti correnti dall'Unione Europea è stato previsto, come per gli esercizi precedenti, il contributo per il consumo di prodotti lattiero caseari distribuiti nelle mense scolastiche.

*Analisi entrate: Politica tariffaria*

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	481.260,00	460.860,00	464.260,00
		cassa	642.875,62		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	61.500,00	61.500,00	61.500,00
		cassa	130.048,65		
300	Interessi attivi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	242.900,00	192.400,00	194.400,00
		cassa	435.535,36		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>785.660,00</b>	<b>714.760,00</b>	<b>720.160,00</b>
		cassa	<b>1.208.459,63</b>		



## Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Per quanto attiene i tributi comunali, nella programmazione finanziaria per gli esercizi 2020 e seguenti è stata mantenuta l'impostazione di una manovra tributaria improntata all'invarianza delle aliquote ed all'introduzione di una soglia di esenzione per l'addizionale Comunale Irpef.

Per quanto attiene l'imposta IMU, si rileva che la Legge 27 dicembre 2019 nr. 160 (Legge di bilancio 2020) attua l'unificazione IMU-Tasi, cioè l'assorbimento della Tasi nell'IMU, a parità di pressione fiscale complessiva. Viene così operata una semplificazione rilevante, sia per i contribuenti che per gli uffici comunali, attraverso la rimozione di una duplicazione di prelievi pressoché identici quanto a basi imponibili e platee di contribuenti. Il prelievo patrimoniale immobiliare unificato che ne deriva riprende la disciplina IMU nell'assetto anteriore alla legge di stabilità 2014, con gli accorgimenti necessari per mantenere le differenziazioni di prelievo previste in ambito Tasi. Il comma 738 della citata Legge 160/2019 abolisce, a decorrere dal 2020, la IUC – ad eccezione della Tari che non subisce cambiamenti – ed istituisce la nuova IMU integralmente sostitutiva dell'IMU e della TASI.

Al riguardo si evidenzia che nel 2019 il Comune aveva previsto l'applicazione sia dell'IMU che della TASI, pertanto, in considerazione delle innovazioni normative sopra citata e fermo restando il principio dell'invarianza della pressione fiscale, il bilancio previsionale 2020-2022 è stato strutturato sul presupposto che l'adozione delle aliquote dell'IMU 2020 coincida con la sommatoria di quelle IMU e TASI applicate nel 2019 in quanto compatibile con le aliquote massime definite dalla L. 160/2019, pertanto il gettito IMU ascritto a bilancio 2020 ammonta a complessivi Euro 1.830.000,00, importo in linea con la sommatoria dei gettiti di IMU e TASI anno 2019.

Il gettito derivante dall'attività di controllo delle dichiarazioni e dei versamenti IMU/TASI degli anni precedenti è previsto in Euro 80.000,00.

Il gettito dell'**ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF**, è stato determinato nel rispetto:

- dell'art. 1, comma 3 del D.lgs.360/1998;
- dell'applicazione dell'aliquota deliberata dal Consiglio Comunale (CC. n.21/2015) a decorrere dall'anno 2015 nella misura dello 0,60% con l'introduzione a decorrere dall'anno 2020 di una soglia di esenzione dal pagamento dell'imposta per i redditi inferiori a Euro 10.000,00;
- della modifica del principio contabile applicato concernente l'accertamento delle entrate tributarie che consente di accertare l'addizionale comunale Irpef, oltre che per cassa, sulla base delle entrate accertate nell'esercizio finanziario del secondo anno precedente quelle di riferimento, purché non superiore alla somma degli incassi in conto residui e in conto competenza rispettivamente dell'anno precedente e del secondo anno precedente quello di riferimento riproporzionati sulla base della variazioni deliberate;
- dell'impossibilità di accertare una somma superiore a quella risultante dall'utilizzo del simulatore fiscale disponibile sul portale del federalismo fiscale;

La previsione a bilancio, di Euro 800.000,00, è stata effettuata nel rispetto delle disposizioni innanzi citate.

Per quanto concerne la TARI occorre evidenziare che l'art. 1, comma 527 della Legge 205/2017 ha attribuito all'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) specifiche competenze per l'elaborazione del nuovo metodo tariffario applicabile al settore dei rifiuti, destinato ad omogeneizzare le modalità di predisposizione dei Piani Economici Finanziari, detta innovazione incide profondamente sulle modalità di predisposizione dei Piani Finanziari TARI sui quali, alla data di redazione dello schema di bilancio 2020-2022 rimangono da chiarire molteplici profili. In tale situazione incertezza in merito al termine di efficacia del nuovo Metodo Tariffario approvato dall'ARERA, pur a fronte della proroga al 30 aprile 2020 di ogni termine in materia, lo schema di bilancio 2020-2022 è stato predisposto tenendo conto dei costi relativi all'anno 2019

## Documento Unico di Programmazione 2020/2022

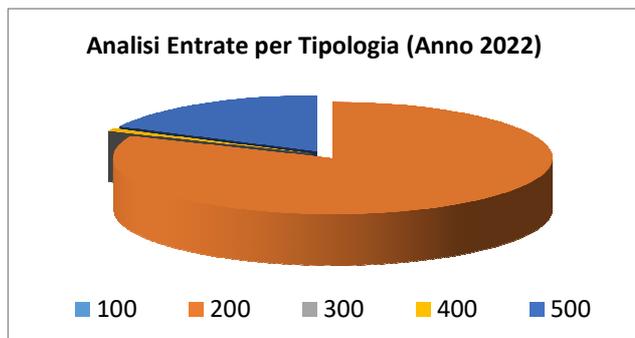
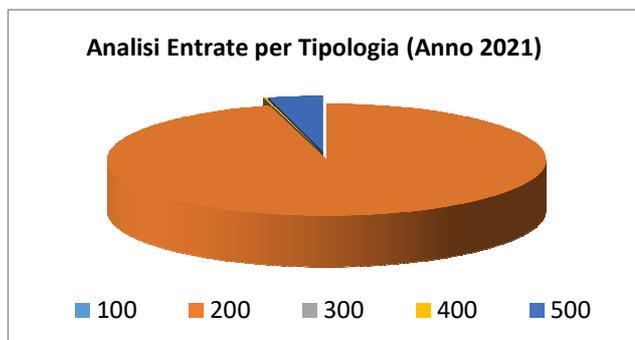
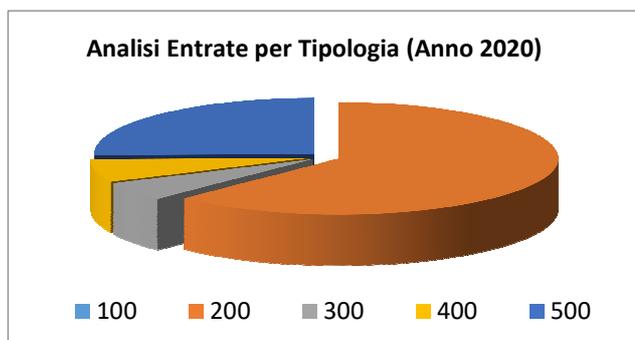
(sulla base di una valutazione che appare conforme al dettato dell'Allegato 1 D.P.R. 158/1999) e sulla base del presupposto di una iniziale conferma delle tariffe TARI 2019 così come determinate con deliberazione del Consiglio Comunale nr. 9 del 08/03/2019 che garantiscono l'effettiva copertura integrale dei costi del Servizio di Igiene Urbana, nel rispetto dei principi di bilancio definiti dalla nuova contabilità armonizzata dettata dal D.Lgs. 118/2011, ferma restando la possibilità di provvedere al loro aggiornamento una volta che saranno stati definiti i termini di applicabilità del Metodo Tariffario di ARERA e che C.C.A. Consorzio Canavesano Ambiente abbia predisposto il Piano Finanziario per l'anno 2020.

Sulla base delle su esposte considerazioni il gettito **TARI** è stato ascritto nel bilancio previsionale 2020 nell'importo di euro 1.830.000,00, l'aumento di gettito rispetto alla previsione definitiva del 2019 deriva dal recupero di base imponibile derivante dall'attività accertativa condotta nell'anno 2019, detto aumento dell'entrata è compensato da aumento di analogo importo della spesa esercizio 2020 per il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti.

Sono inoltre previsti Euro 40.000,00 a titolo di attività di accertamento TARI.

**Analisi entrate: Entrate in c/capitale**

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	533.000,00	4.783.300,00	920.000,00
		cassa	1.026.138,69		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	47.500,00	0,00	0,00
		cassa	47.500,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	57.300,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	57.300,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	216.352,87	200.000,00	200.000,00
		cassa	224.032,87		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>854.152,87</b>	<b>4.993.300,00</b>	<b>1.130.000,00</b>
		cassa	<b>1.354.971,56</b>		



## Documento Unico di Programmazione 2020/2022

### ENTRATE IN C/CAPITALE E RELATIVI INTERVENTI FINANZIARI

**Investimenti finanziati con proventi rilascio permessi di costruire (Euro 113.352,87), avanzo di amministrazione 2019 vincolato per investimenti (Euro 136.647,13), quota avanzo di amministrazione 2019 disponibile (Euro 60.000,00)**

Descrizione interventi	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
ACQUISTO ATTREZZATURE SERVIZI COMUNALI	10.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	50.000,00	120.000,00	120.000,00
SISTEMAZIONE PESO PUBBLICO	15.000,00	0,00	0,00
L.R. 15/89 – MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI DI CULTO	5.000,00	5.000,00	5.000,00
MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI VIE, PIAZZE E MARCIAPIEDI	6.500,00	40.000,00	40.000,00
MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI ARREDO URBANO, PARCHI, GIARDINI ED AREE A VERDE ATTREZZATO	15.000,00	15.000,00	15.000,00
RIMBORSI IN CONTO CAPITALE A IMPRESE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	57.000,00	20.000,00	20.000,00
INTERVENTI PER LA VIABILITA' IN FRAZIONI CAMPO E MURIAGLIO	75.000,00	0,00	0,00
COFINANZIAMENTO SPESE PER PROGETTAZIONE LAVORI MESSA IN SICUREZZA STABILI COMUNALI	16.500,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA ELEMENTARE	60.000,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>310.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>

### Investimenti finanziati con contributi da soggetti esterni

Descrizione interventi	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
CONTRIB. MINISTERO INTERNO MESSA IN SICUREZZA STABILI COMUNALI (SCUOLE)	70.000,00	70.000,00	70.000,00
CONTRIBUTI MINISTERO INFRASTRUTTURE E TRASPORTI PER FONDO PROGETTAZIONE MESSA IN SICUREZZA IMMOBILI COM.LI	47.500,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO DALLO STATO PER INTERVENTI DI EDILIZIA SCOLASTICA	0,00	0,00	800.000,00
CONTRIBUTO REGIONALE PER RIQUALIFICAZIONE TORRENTE ORCO	92.750,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO CONSORZIO CANALE DEMANIALE DI CALUSO PER RIQUALIFICAZIONE TORRENTE ORCO	10.000,00	0,00	0,00
CONTRIB. REGIONALE PER RIO SAN PIETRO	0,00	4.059.350,00	0,00
CONTRIB. REGIONALE PER RISTRUTT. E ADEGUAM. MUSEO DELLA CERAMICA	330.000,00	0,00	0,00
CONTR.REGION.PER OPERE SUL CANTON QUERIO	0,00	501.200,00	0,00
CONTRIB. BIM (QUOTA FINANZIAMENTO MANUT. STRADALI)	100.000,00	50.000,00	50.000,00
<b>Totale</b>	<b>650.250,00</b>	<b>4.680.550,00</b>	<b>920.000,00</b>

### Investimenti finanziati con alienazioni

## Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Descrizione interventi	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	10.300,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>10.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Investimenti finanziati con FPV

Descrizione interventi	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
LAVORI DI RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO PALAZZO ANTONELLI	175.000,00	0,00	0,00
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE ED ADEGUAMENTO MUSEO DELLA CERAMICA	211.853,94	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>386.853,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Investimenti finanziati con concessioni cimiteriali - aree

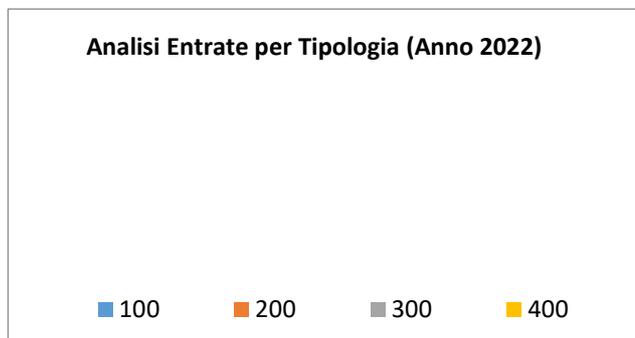
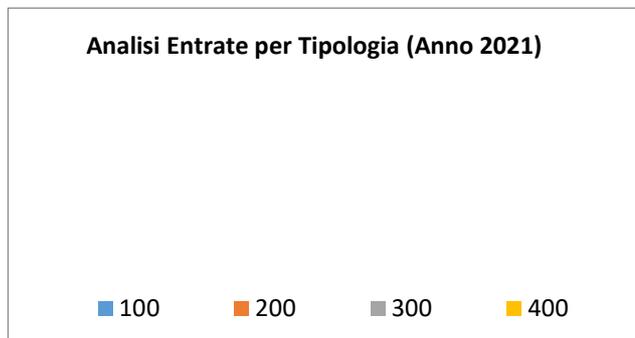
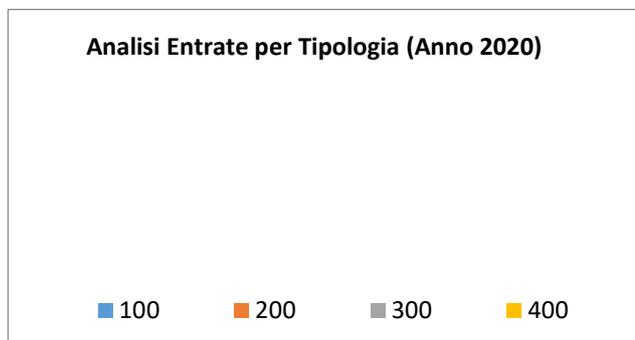
Descrizione interventi	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
REALIZZAZIONE NUOVI LOCULI CIMITERIALI	47.000,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>47.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Investimenti finanziati con mutui

Descrizione interventi	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
COSTRUZIONE NUOVI LOCULI CIMITERIALI (DEVOLUZIONE SOMME RESIDUALI SU MUTUI CASSA DDPP IN CORSO DI AMMORTAMENTO)	103.000,00	0,00	0,00
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI (NUOVO MUTUO)	150.000,00	0,00	0,00
LAVORI DI MIGLIORAMENTO DELLA VIABILITA' PEDONALE E ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE (NUOVO MUTUO)	150.000,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>403.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

***Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie***

<b>Tipologia</b>			<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2022</b>
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		



Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi

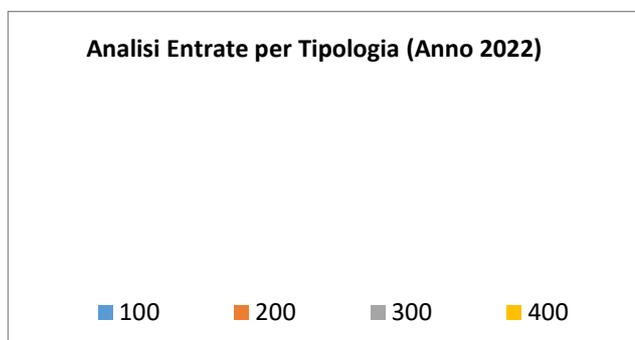
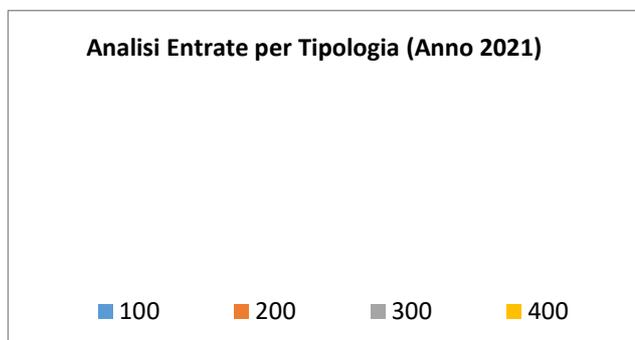
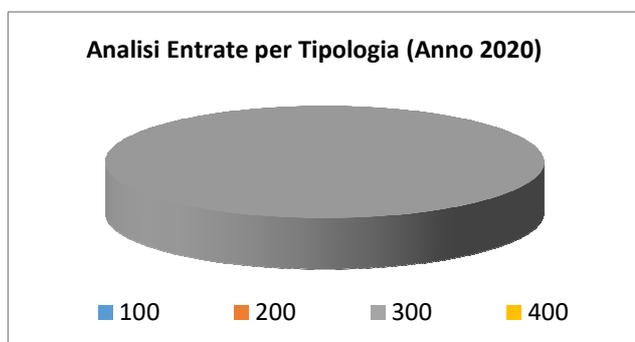
## Documento Unico di Programmazione 2020/2022

prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente, su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi, un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito.

*(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)*

*Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti*

Tipologia			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
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	300.000,00	0,00	0,00
		cassa	645.146,31		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>300.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>645.146,31</b>		



## Documento Unico di Programmazione 2020/2022

Nel titolo VI sono esposti i dati inerenti le nuove accensioni di prestito previste nel triennio, suddivisi nelle diverse tipologie:

- emissione titoli obbligazionari;
- accensione prestiti a breve termine;
- accensione prestiti a lungo termine;
- altre forme di indebitamento.

Per il 2020 si prevede l'accensione dei seguenti nuovi prestiti:

- Mutuo di Euro 150.000,00 per interventi di manutenzione straordinaria strade comunali;
- Mutuo di Euro 150.000,00 per interventi di miglioramento viabilità pedonale e abbattimento barriere architettoniche;

Si riporta qui di seguito il prospetto con la dimostrazione del potenziale limite della capacità di indebitamento previsto dall'art. 204 del Tuel:

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE 2018 (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	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	5.302.728,66
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	142.670,62
3) Entrate extra tributarie (titolo III)	685.336,92
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>	<b>6.130.736,20</b>
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale (1):	613.073,62
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2019 (2)	121.620,00
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
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	491.453,62
<p>(1) - per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 10 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per le comunità montane si fa riferimento ai primi due titoli delle entrate. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione.</p> <p>(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi</p>	

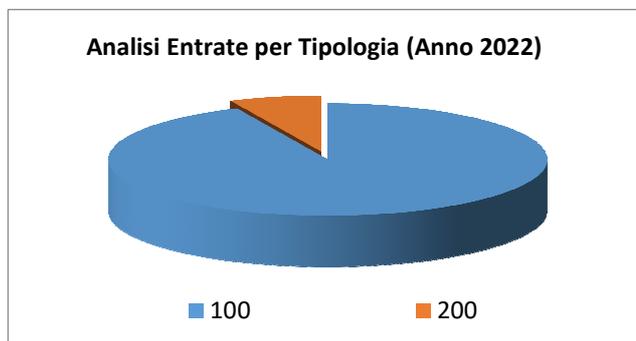
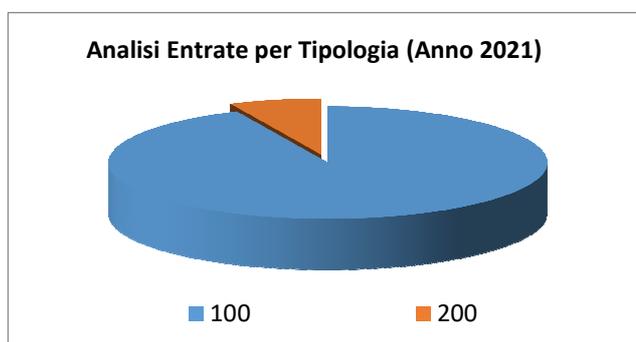
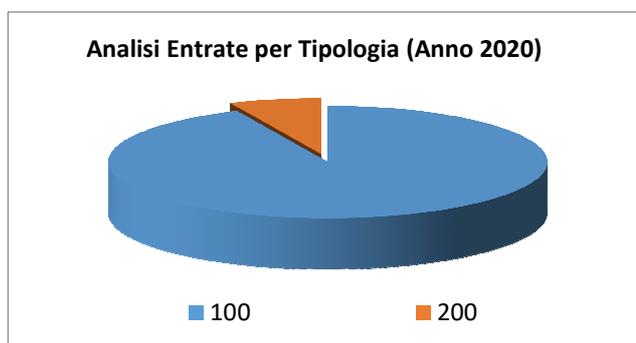
*Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
		cassa	1.000.000,00		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>
		cassa	<b>1.000.000,00</b>		

Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

*Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	1.990.165,00	1.990.165,00	1.990.165,00
		cassa	1.991.447,55		
200	Entrate per conto terzi	comp	145.000,00	145.000,00	145.000,00
		cassa	216.972,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>2.135.165,00</b>	<b>2.135.165,00</b>	<b>2.135.165,00</b>
		cassa	<b>2.208.419,55</b>		



***Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi***

Si rimanda alle tariffe dettagliate al paragrafo “Tributi e tariffe dei servizi pubblici” della SeS (condizioni interne)

## *Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti*

Per il 2020 si prevede l'accensione dei seguenti nuovi prestiti:

- Mutuo di Euro 150.000,00 per interventi di manutenzione straordinaria strade comunali;
- Mutuo di Euro 150.000,00 per interventi di miglioramento viabilità pedonale e abbattimento barriere architettoniche;
- Mutuo di Euro 90.000,00 per interventi di miglioramento impianti sportivi comunali-campo baseball.

Si riporta qui di seguito il prospetto con la dimostrazione del potenziale limite della capacità di indebitamento previsto dall'art. 204 del Tuel:

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE 2018 <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	5.302.728,66
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	142.670,62
3) Entrate extra tributarie (titolo III)	685.336,92
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>	<b>6.130.736,20</b>
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale (1):	613.073,62
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2018 (2)	685.336,92
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
Contributi erariali in c/interessi su mutui	6.130.736,20
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	491.453,62
<p>(1) - per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 10 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per le comunità montane si fa riferimento ai primi due titoli delle entrate. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione.</p> <p>(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi</p>	
	0,00

Non si prevede di assumere mutui nel biennio 2021-2022.

***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.

## ***Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***

La missione 1 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.”*

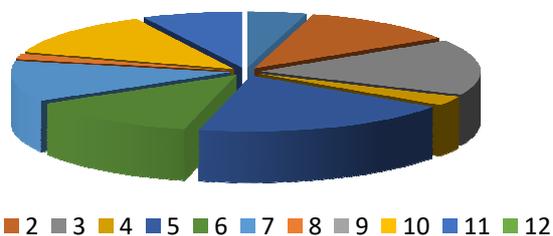
All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Responsabili</b>
1	Organi istituzionali	comp	88.250,00	88.250,00	88.250,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	91.077,30			
2	Segreteria generale	comp	232.900,00	232.900,00	232.900,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	235.329,27			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	323.500,00	323.500,00	327.500,00	BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	346.934,41			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	55.500,00	55.500,00	55.500,00	BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	67.340,44			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	389.800,00	280.400,00	283.150,00	ANANIA Elisabetta, BIELLI Mirco, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	433.741,12			
6	Ufficio tecnico	comp	256.800,00	261.300,00	269.700,00	BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	261.113,92			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	239.300,00	219.300,00	219.300,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	245.949,43			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	33.000,00	33.000,00	33.000,00	BIELLI Mirco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	47.017,55			
9	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	257.668,89	205.300,00	205.300,00	GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	296.063,78			

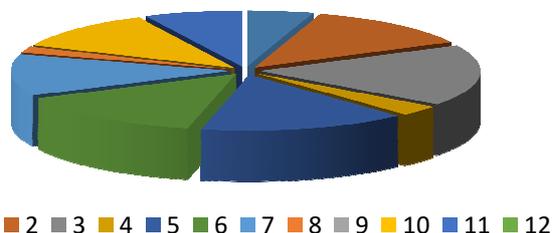
## Documento Unico di Programmazione 2020/2022

11	Altri servizi generali	comp	149.500,00	132.270,00	125.340,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio, OSSOLA Gianluca
		<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
		cassa	229.637,08			
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>2.026.218,89</b>	<b>1.831.720,00</b>	<b>1.839.940,00</b>	
		<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
		cassa	<b>2.254.204,30</b>			

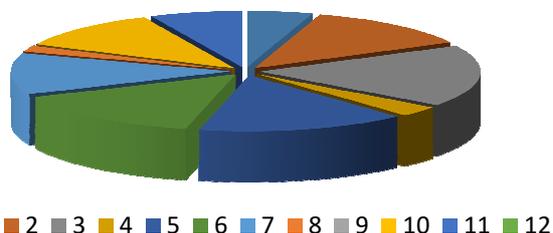
**Analisi Missione/Programma (Anno 2020)**



**Analisi Missione/Programma (Anno 2021)**



**Analisi Missione/Programma (Anno 2022)**



## Missione 2 - Giustizia

La missione 2 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.”*

All’interno della Missione 2 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

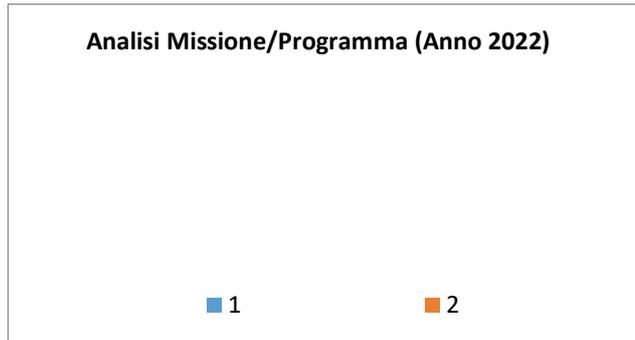
Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

### Analisi Missione/Programma (Anno 2020)

■ 1                      ■ 2

### Analisi Missione/Programma (Anno 2021)

■ 1                      ■ 2



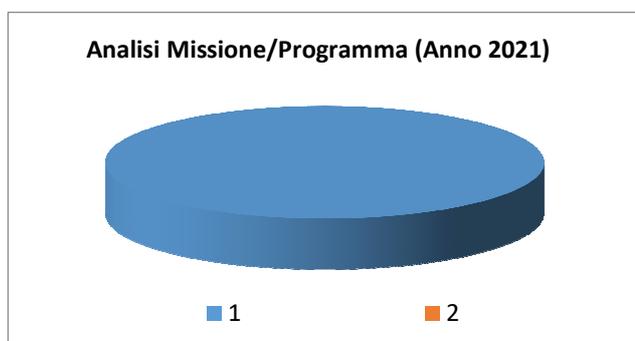
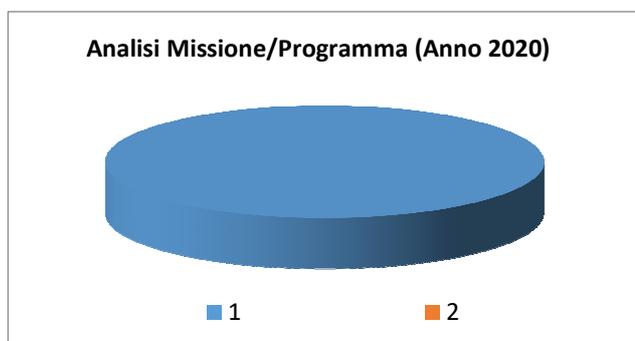
### Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

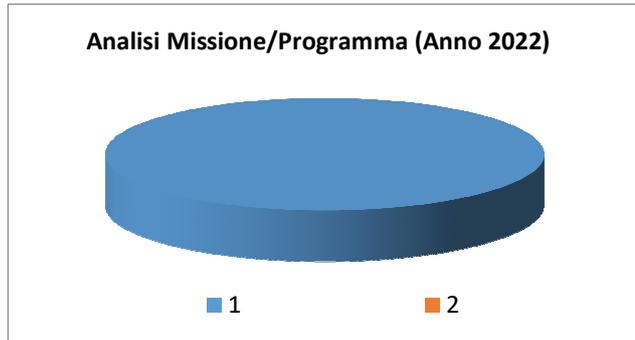
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.”*

All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	298.100,00	298.100,00	293.100,00	FRANCESCHINA Daniele, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	355.220,21			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>298.100,00</b>	<b>298.100,00</b>	<b>293.100,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>355.220,21</b>			





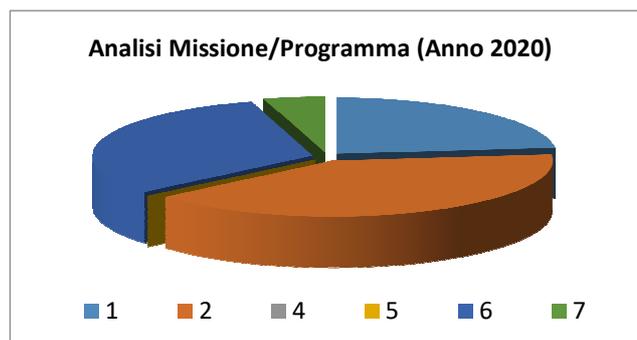
## Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

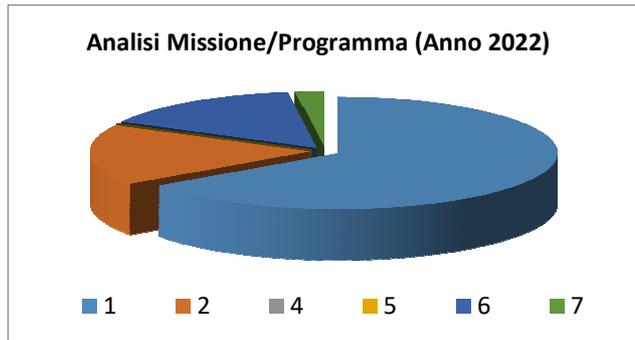
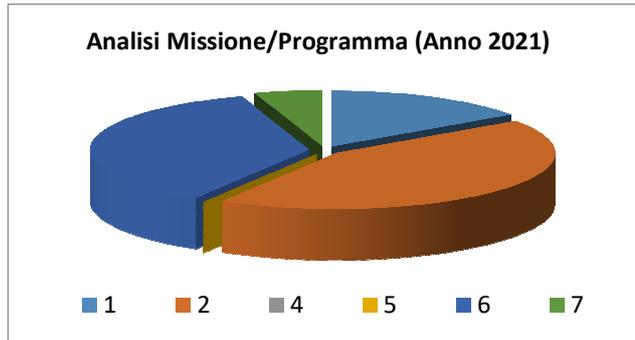
*“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono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

All’interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	146.000,00	86.000,00	885.000,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	182.587,49			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	253.770,00	243.280,00	238.710,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	937.124,31			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all’istruzione	comp	199.500,00	204.500,00	206.500,00	BIELLI Mirco, FRANCESCHINA Daniele, GIRINO Marcella, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	387.692,24			
7	Diritto allo studio	comp	28.000,00	28.000,00	28.000,00	GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	28.319,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>627.270,00</b>	<b>561.780,00</b>	<b>1.358.210,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>1.535.723,04</b>			



**Documento Unico di Programmazione 2020/2022**



## ***Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

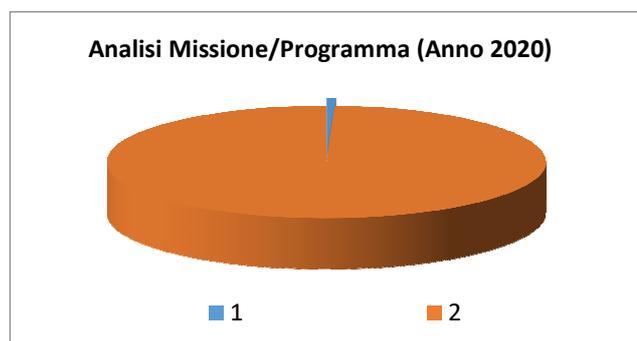
*“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico*

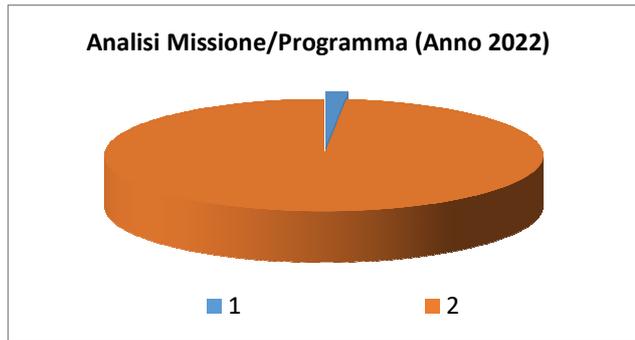
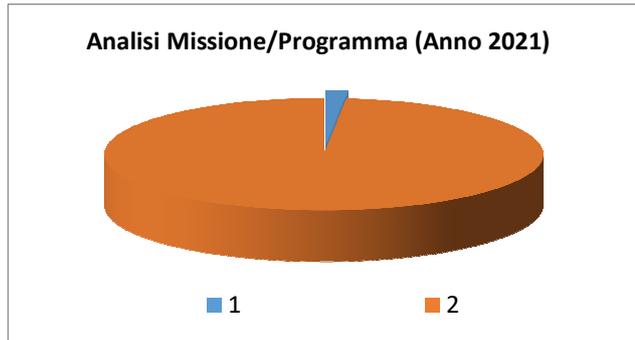
*Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.*

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

All’interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Responsabili</b>
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	5.500,00	5.500,00	5.500,00	BIELLI Mirco, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.935,28			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	862.563,94	325.450,00	324.650,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	902.742,31			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>868.063,94</b>	<b>330.950,00</b>	<b>330.150,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>911.677,59</b>			





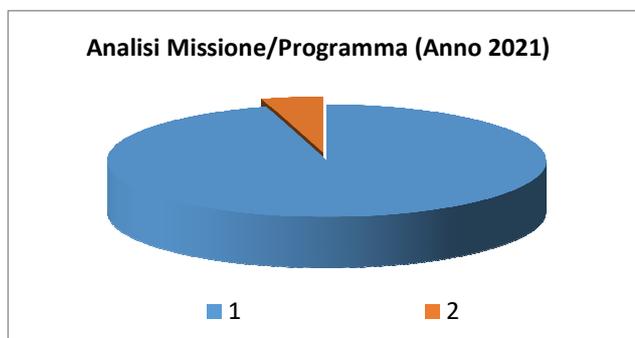
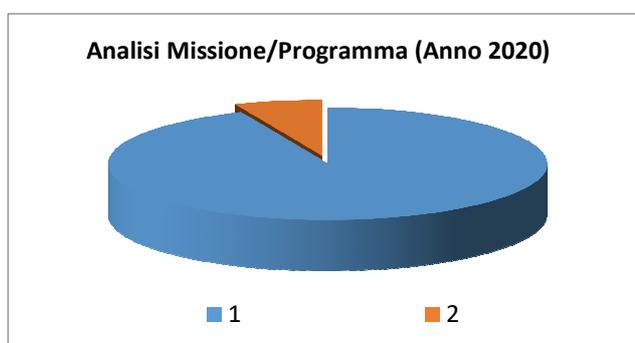
## Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

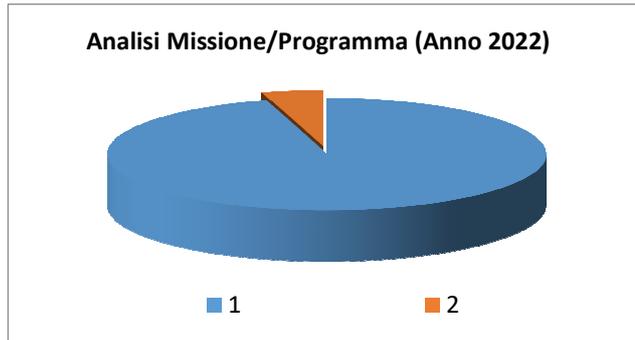
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.”*

All’interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	29.000,00	43.000,00	43.000,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	118.956,93			
2	Giovani	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.380,64			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>31.000,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>45.000,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>122.337,57</b>			





## ***Missione 7 - Turismo***

La missione 7 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.”*

All’interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i><b>Programma</b></i>			<i><b>Anno 2020</b></i>	<i><b>Anno 2021</b></i>	<i><b>Anno 2022</b></i>	<i><b>Responsabili</b></i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

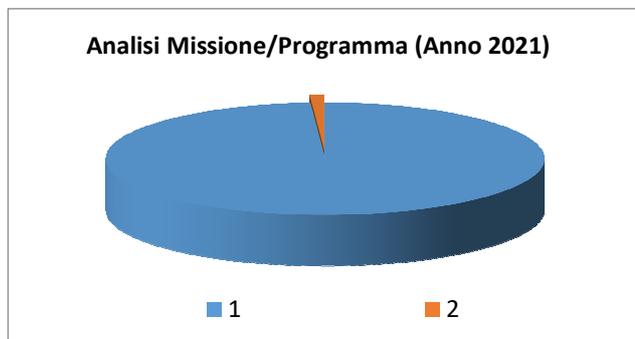
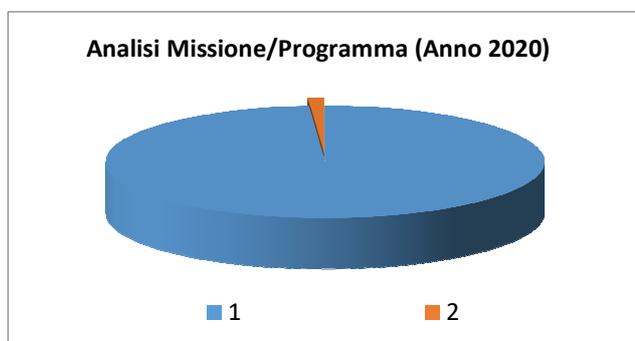
## Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

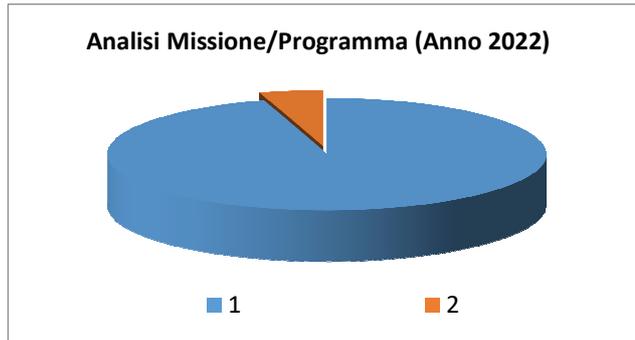
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.”*

All’interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Responsabili</b>
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	125.000,00	129.750,00	27.000,00	OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	246.944,77			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	1.490,00	1.400,00	1.310,00	BIELLI Mirco, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.490,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>126.490,00</b>	<b>131.150,00</b>	<b>28.310,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>248.434,77</b>			





## ***Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***

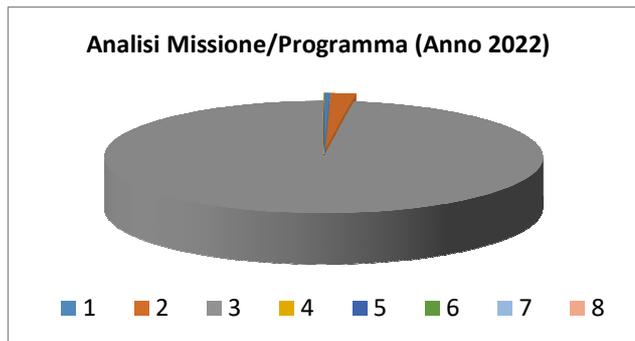
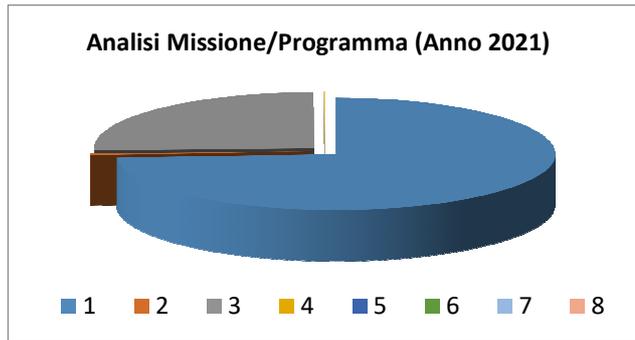
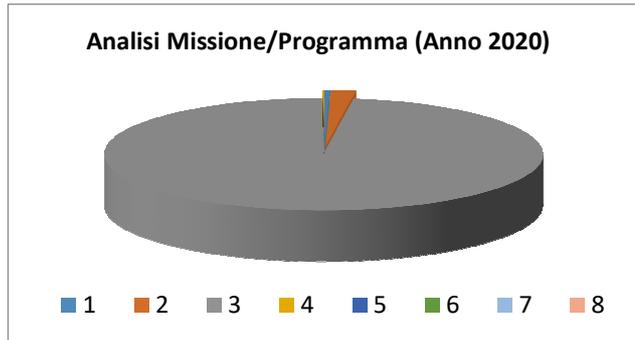
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.”*

All’interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2020</i></b>	<b><i>Anno 2021</i></b>	<b><i>Anno 2022</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Difesa del suolo	comp	6.000,00	4.566.550,00	6.000,00	OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	31.407,54			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	30.000,00	30.000,00	30.000,00	FRANCESCHINA Daniele, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	54.233,48			
3	Rifiuti	comp	1.577.800,00	1.577.800,00	1.577.800,00	BIELLI Mirco, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.851.105,36			
4	Servizio idrico integrato	comp	1.770,00	1.350,00	860,00	BIELLI Mirco, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.770,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>1.615.570,00</b>	<b>6.175.700,00</b>	<b>1.614.660,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>1.938.516,38</b>			



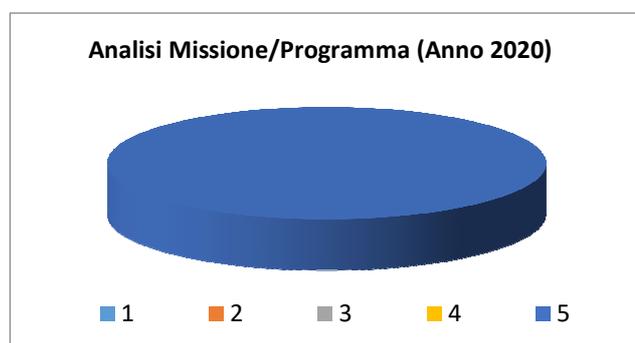
## Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

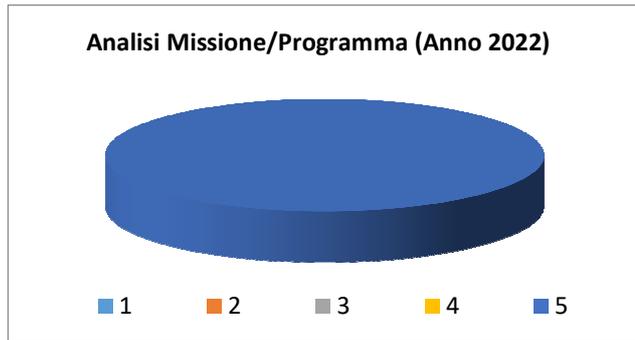
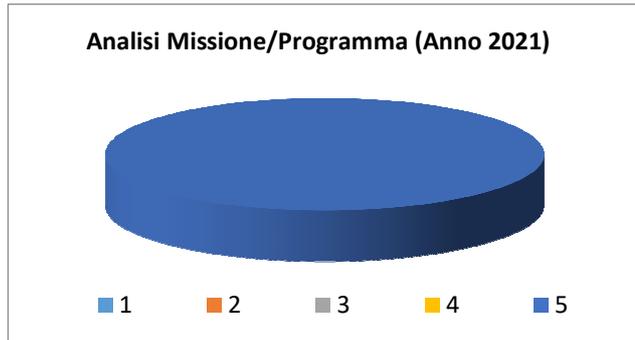
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.”*

All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	1.028.550,00	635.800,00	630.650,00	ANANIA Elisabetta, BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.155.572,85			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>1.028.550,00</b>	<b>635.800,00</b>	<b>630.650,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>1.155.572,85</b>			





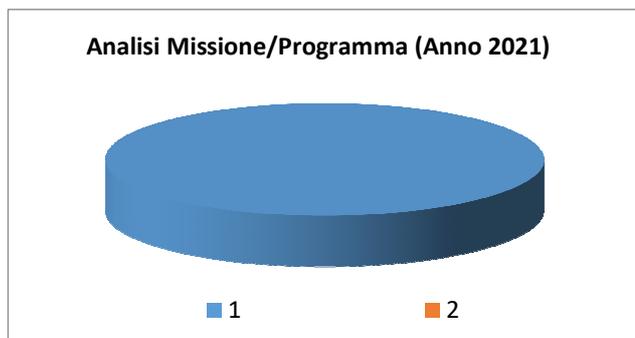
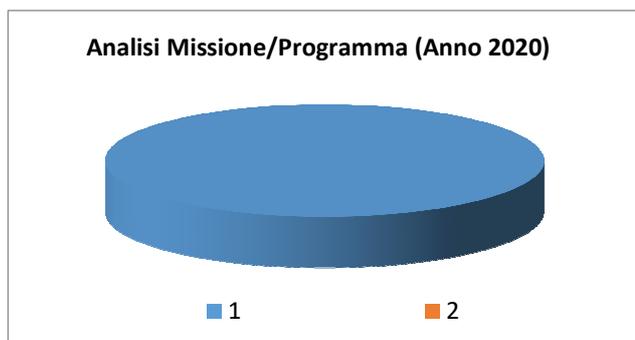
## Missione 11 - Soccorso civile

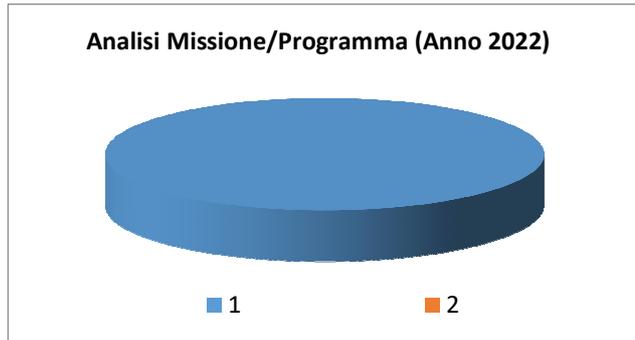
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.”*

All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	BIELLI Mirco, FRANCESCHINA Daniele, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.000,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	BIELLI Mirco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>11.000,00</b>			





## ***Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***

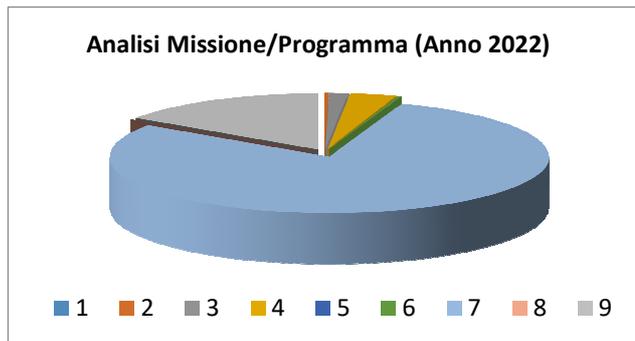
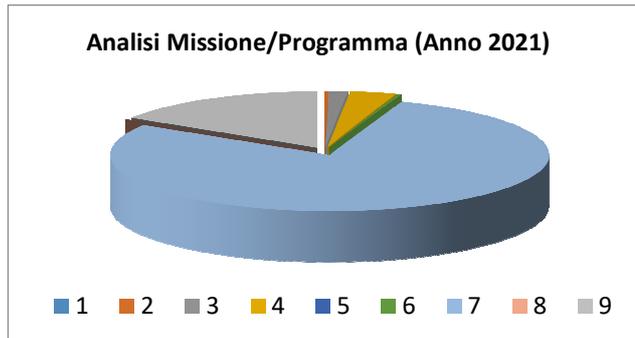
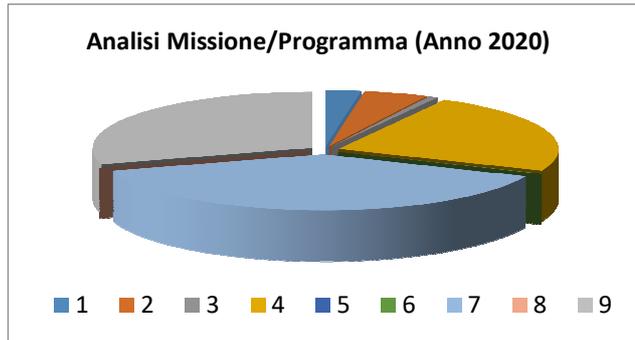
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.”*

All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2020</i></b>	<b><i>Anno 2021</i></b>	<b><i>Anno 2022</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	19.000,00	0,00	0,00	GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	31.088,13			
2	Interventi per la disabilità	comp	34.000,00	1.000,00	1.000,00	GIRINO Marcella, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	36.791,36			
3	Interventi per gli anziani	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.500,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	168.550,00	12.000,00	12.000,00	GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	184.650,21			
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	comp	281.200,00	281.200,00	281.200,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	281.200,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	214.980,00	57.570,00	54.950,00	BIELLI Mirco, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	313.367,05			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>723.730,00</b>	<b>357.770,00</b>	<b>355.150,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>860.596,75</b>			

## Documento Unico di Programmazione 2020/2022



## Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

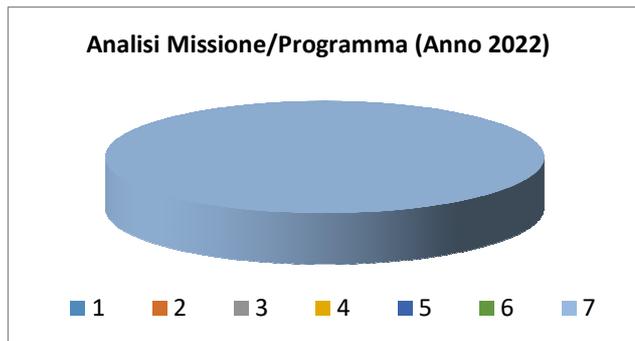
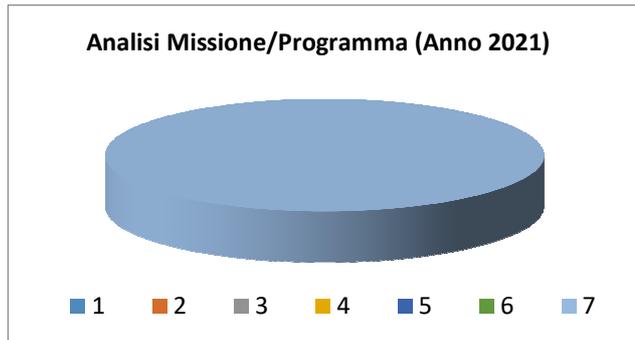
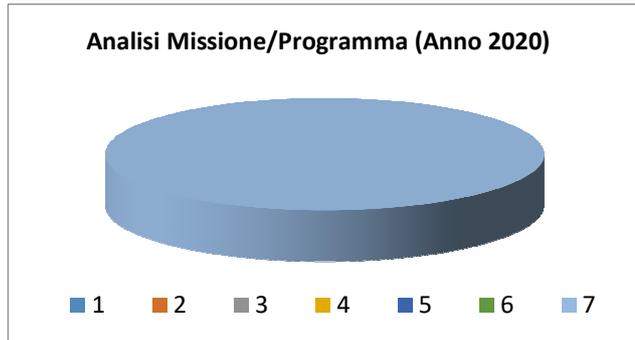
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l’edilizia sanitaria.

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.”

All’interno della Missione 13 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	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	_____
		fpv	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	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Servizio sanitario regionale - Investimenti sanitari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00	BIELLI Mirco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	23.596,90			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>comp</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>23.596,90</b>			



## Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

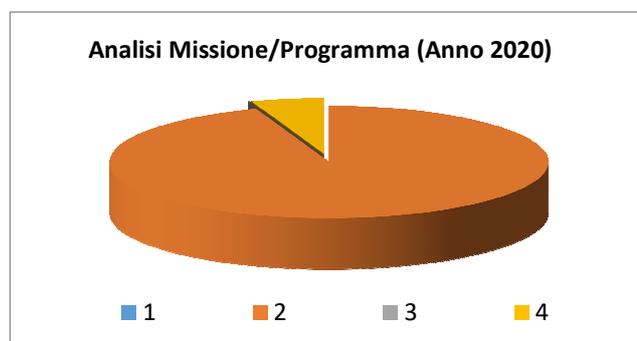
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.*

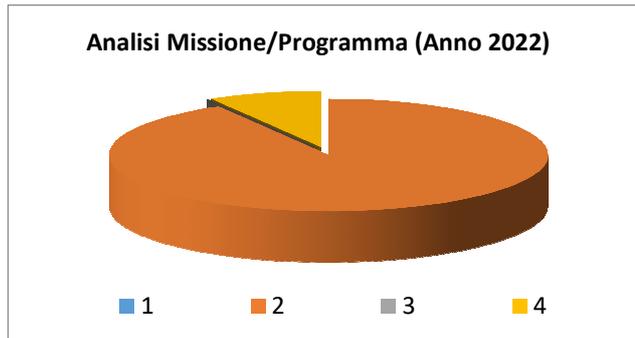
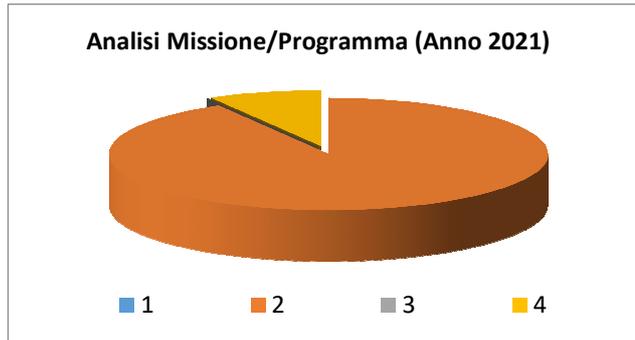
*Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale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

All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	158.800,00	98.800,00	98.800,00	ANANIA Elisabetta, BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	190.448,25			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	9.000,00	9.000,00	9.000,00	ANANIA Elisabetta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.000,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>167.800,00</b>	<b>107.800,00</b>	<b>107.800,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>199.448,25</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2020/2022



## ***Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***

La missione 15 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.”*

All’interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Responsabili</b>
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

### Analisi Missione/Programma (Anno 2020)

■ 1                      ■ 2                      ■ 3

## Documento Unico di Programmazione 2020/2022

### Analisi Missione/Programma (Anno 2021)

■ 1      ■ 2      ■ 3

### Analisi Missione/Programma (Anno 2022)

■ 1      ■ 2      ■ 3

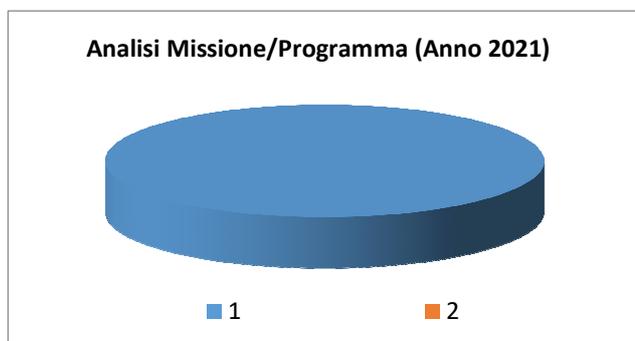
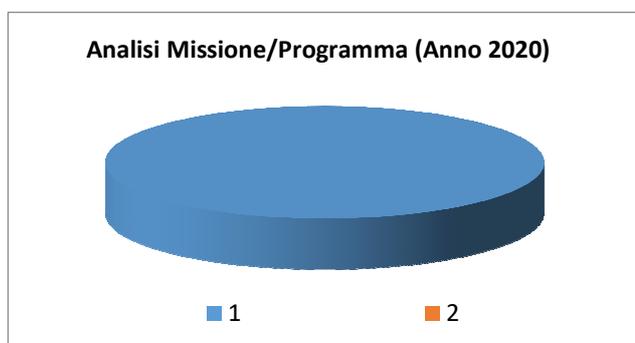
## Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

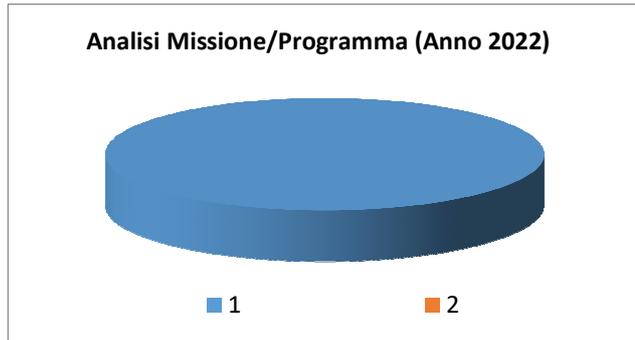
La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.”*

All’interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	31.530,00	20.250,00	20.250,00	ANANIA Elisabetta, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	38.981,08			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>31.530,00</b>	<b>20.250,00</b>	<b>20.250,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>38.981,08</b>			





## ***Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***

La missione 17 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.”*

All’interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2020</i></b>	<b><i>Anno 2021</i></b>	<b><i>Anno 2022</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	BIELLI Mirco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

## ***Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***

La missione 18 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.”*

All’interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2020</i></b>	<b><i>Anno 2021</i></b>	<b><i>Anno 2022</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	<b>TOTALI MISSIONE</b>	comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

## ***Missione 19 - Relazioni internazionali***

La missione 19 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.”*

All’interno della Missione 19 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2020</i></b>	<b><i>Anno 2021</i></b>	<b><i>Anno 2022</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>0,00</b>			

## Missione 20 - Fondi e accantonamenti

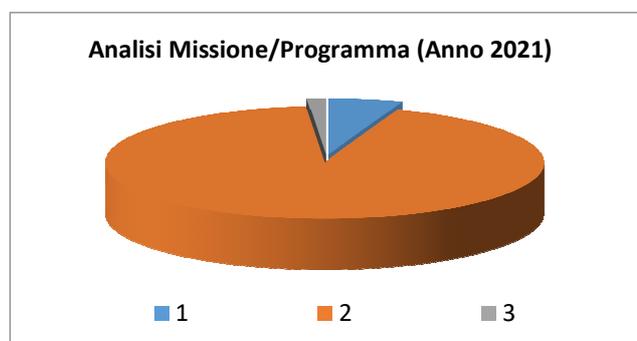
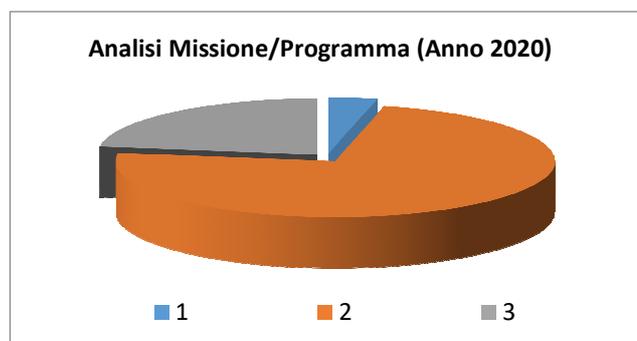
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.*

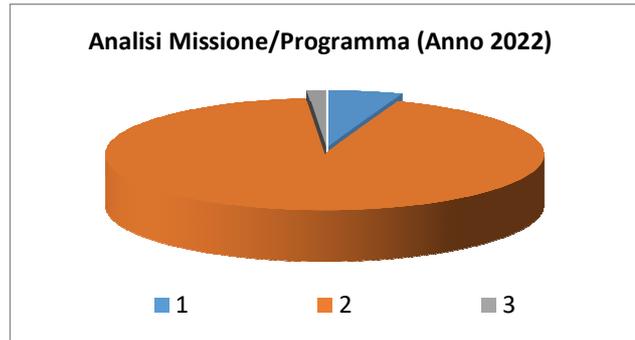
*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b>Programma</b>			<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2022</b>	<b>Responsabili</b>
1	Fondo di riserva	comp	20.000,00	25.000,00	25.000,00	BIELLI Mirco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	408.000,00	429.600,00	429.600,00	BIELLI Mirco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	125.730,00	6.300,00	6.300,00	BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>553.730,00</b>	<b>460.900,00</b>	<b>460.900,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>20.000,00</b>			



## Documento Unico di Programmazione 2020/2022



Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 3 Fondi che sono i seguenti:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità

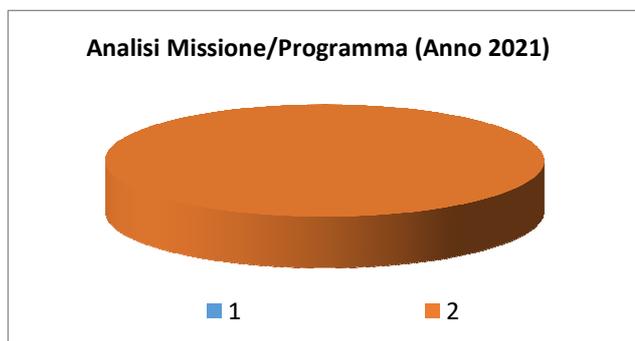
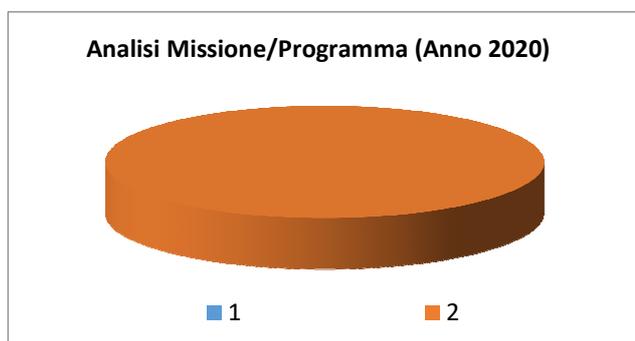
## Missione 50 - Debito pubblico

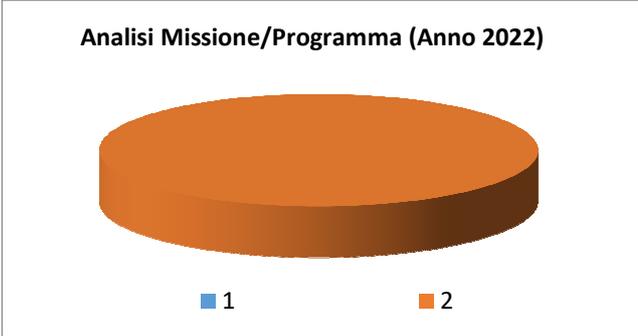
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00	BIELLI Mirco, OSSOLA Gianluca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	274.860,00	294.240,00	305.140,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	443.193,37			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>274.860,00</b>	<b>294.240,00</b>	<b>305.140,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>443.193,37</b>			





## ***Missione 60 - Anticipazioni finanziarie***

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.”*

All’interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2020</i></b>	<b><i>Anno 2021</i></b>	<b><i>Anno 2022</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	1.002.000,00	1.002.000,00	1.002.000,00	BIELLI Mirco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.002.000,00			
	<b>TOTALI MISSIONE</b>	comp	<b>1.002.000,00</b>	<b>1.002.000,00</b>	<b>1.002.000,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>1.002.000,00</b>			

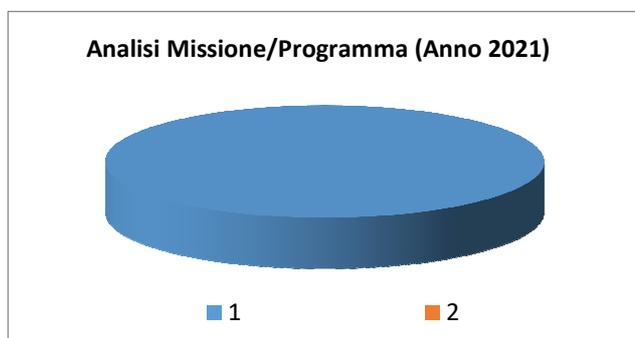
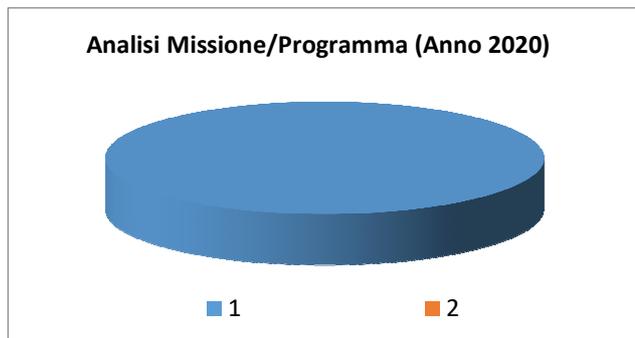
## Missione 99 - Servizi per conto terzi

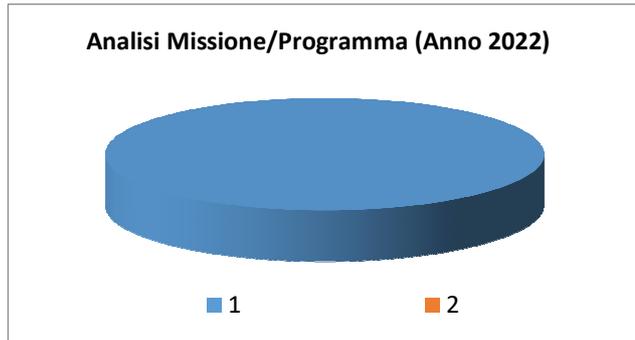
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	2.135.165,00	2.135.165,00	2.135.165,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.295.654,77			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>2.135.165,00</b>	<b>2.135.165,00</b>	<b>2.135.165,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>2.295.654,77</b>			





## *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° 1 - FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PER UFFICIO COMMERCIO E POLIZIA MUNICIPALE - ANNO 2020 E 2021	1.160,00	1.160,00	0,00
n° 128 - INCARICO RESPONSABILE DEL SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE E ATTIVITA' DI CONSULENZA IN MATERIA DI IGIENE E SICUREZZA DEI LAVORATORI SUI LUOGHI DI LAVORO DI CUI AL D. LGS. 81/2008 E S.M.I.	3.806,40	3.806,40	0,00
n° 147 - SERVIZIO DI PULIZIA IMMOBILI C.LI - PERIODO MARZO 2020 A FEBBRAIO 2021	15.000,00	5.000,00	0,00
n° 163 - NOLEGGIO N. 5 STAMPANTI MULTIFUNZIONE PER UFFICI COMUNALI - DITTA MINOLTA KONICA	10.540,80	10.540,80	0,00
n° 202 - SPESE PER SERVIZIO WEB "DA-TE X FONDO" - PERIODO 2018/2020	915,00	0,00	0,00
n° 203 - SPESE PER MANUTENZIONE ARCHIVI ROTANTI UFFICI DEMOGRAFICI - PERIODO 2018/2020	1.404,53	0,00	0,00
n° 230 - NOLEGGIO STAMPANTI UFFICI PERSONALE, PROTOCOLLO, VIGILI E EXTRA COPIE	2.830,00	0,00	0,00
n° 247 - FORNITURA SOFTWARE SISCOM UFFICI COMUNALI	15.860,00	0,00	0,00
n° 275 - FORNITURA APPLICATIVO PER COLLEGAMENTO SERVIZI DEMOGRAFICI ALL'A.N.P.R. E APPLICATIVO PER RILASCIO CARTA D'IDENTITA' ELETTRONICA	1.220,00	0,00	0,00
n° 304 - STESURA PIANI DI SICUREZZA MANIFESTAZIONI VARIE	2.800,00	0,00	0,00
n° 372 - SERVIZIO DI RESPONSABILE DELLA PROTEZIONE DEI DATI E RELATIVI ADEMPIMENTI DI CUI AL REGOLAMENTO UE 679/2016	5.612,00	0,00	0,00
n° 403 - INCARICO PER LA MANUTENZIONE E L'ASSISTENZA DELLE CENTRALI TELEFONICHE INSTALLATE NELL'ANNO 2018 NELLA NUOVA SEGRETERIA DELLA DIREZIONE DIDATTICA E SCUOLA SECONDARIA DI 1° GRADO E NELLA DIREZIONE DIDATTICA CAPOLUOGO - TRIENNIO 2019-2021	732,00	732,00	0,00
n° 408 - IMPEGNO DI SPESA PER CANONE ANNUALE GESTIONE E RINNOVI 10 PEC, LINEE INTERNET RAME E WIFI, MONITORAGGIO E GESTIONE LINEE E FIREWALL	1.439,60	0,00	0,00
n° 463 - ABBONAMENTO SERVIZIO MODULISTICA ONLINE- TRIENNIO 2019/2021	768,60	768,60	0,00
n° 465 - SPESE PER TRASPORTO ALUNNI - SCUOLA PRIMARIA FRAZ. CAMPO, MURIAGLIO E PREPARETTO - A.S. 2019/2020	5.016,00	0,00	0,00
n° 466 - SPESE PER TRASPORTO ALUNNI - SCUOLA SECONDARIA FRAZ. CAMPO, MURIAGLIO E PREPARETTO - A.S. 2019/2020	3.135,00	0,00	0,00
n° 467 - SPESE PER TRASPORTO ALUNNI - SCUOLA SECONDARIA FRAZ. S.ANNA BOSCHI E SPINETO - A.S. 2019/2020	7.747,18	0,00	0,00

**Documento Unico di Programmazione 2020/2022**

n° 478 - SERVIZIO DI GESTIONE DEGLI ORDINTIVI ALETTRONICI PER IL PERIODO DAL 01/10/2018 AL 31/12/2020 E CONSERVAZIONE DECENNALE DOCUMENTI	1.708,00	0,00	0,00
n° 484 - SERVIZIO DI RILEGATURA DI 90 VOLUMI ANNUI PER DETERMINAZIONI E DELIBERAZIONI DI GIUNTA E DI CONSIGLIO DALL'ANNO 2009	1.416,42	0,00	0,00
n° 558 - PROGETTO TRE TERRE CANAVESANE - INCARICO PER PROMOZIONE E UFFICIO STAMPA	3.660,00	3.660,00	0,00
n° 560 - NOLEGGIO E INSTALLAZIONE LUMINARIE NATALIZIE - TRIENNIO 2019/2021 - DITTA B.F. LUMINARIE DI FERRARI RICCARDO DI GALLIATE	5.000,00	5.000,00	0,00
n° 568 - ABBONAMENTO TRIENNALE PROGETTO OMNIA - 2019/2021	380,12	380,12	0,00
n° 571 - CONTRIBUTO PER GESTIONE CAMPO CALCIO - STAG. SPORTIVA 2019/2020 - ESENTE CIG	6.000,00	0,00	0,00
n° 595 - SERVIZIO DI REFEZIONE SOLASTICA - A.S. 2019/2020	21.000,00	0,00	0,00
n° 596 - SERVIZIO DI REFEZIONE SOLASTICA - A.S. 2019/2020	18.000,00	0,00	0,00
n° 604 - SPESE PER ACCESSO BANCA DATI MOTORIZZAZIONE CIVILE - ANNO 2020	1.872,80	0,00	0,00
n° 606 - SPESE SORVEGLIANZA SANITARIA - LEGGE 626	3.000,00	3.000,00	0,00
n° 618 - MANUTENZIONE ORDINARIA OROLOGI E CAMPANE TORRI CAMPANARIE - ANNI 2020 E 2021	231,80	231,80	0,00
n° 619 - PRONTUARI PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA - ANNO 2020	221,40	0,00	0,00
n° 626 - CONCESSIONE GESTIONE SERVIZIO ICP/DPA TRIENNIO 2020/2022	11.000,00	11.000,00	13.420,00
n° 632 - QUOTA ASSOCIATIVA ACCESSO BANCA DATI ACI-PRA ANNO 2020	1.255,38	0,00	0,00
n° 633 - QUOTA ACCESSO BANCA DATI ACI-PRA ANNO 2020	900,09	0,00	0,00
n° 634 - SERVIZIO PRE/POST ORARIO SCUOLE MATERNA ED ELEMENTARE - A.S. 2019/2020	17.998,90	0,00	0,00
n° 653 - GESTIONES SERVIZIO CORRISPONDENZA E CONSEGNA AVVISI ANNO 2020			
SERVIZIO PER LA GESTIONE DELLA CORRISPONDENZA E IL RECAPITO DEGLI AVVISI DELL'ENTE PER L'ANNO 2020,	12.000,00	0,00	0,00
n° 661 - LICENZA SOFTWARE TRIBUTI COMUNALI ANNO 2020	2.635,20	0,00	0,00
n° 662 - CANONE MANUTENZIONE ANNUALE SITO INTERNET ISTITUZIONALE	835,70	835,70	835,70
n° 663 - SERVIZIO PULIZIE STABILI COMUNALI PRIMO BIMESTRE 2020	4.880,00	0,00	0,00
n° 724 - REALIZZAZIONE LABORATORIO TEATRALE CONTRO BULLISMO A.S. 2019/2020 - ASSOC. OIKOS TEATRO DI CALUSO	650,00	0,00	0,00
n° 748 - CANONE ANNUO PER SERVIZIO DI ASSISTENZA E MANUTENZIONE SOFTWARE GISMASTER PER UFFICIO TECNICO E SUAP E SERVIZIO AGGIORNAMENTO CARTOGRAFIA CATASTALE	3.696,60	0,00	0,00
n° 751 - GESTIONE DELL'ELABORAZIONE STIPENDI E SERVIZI CORRELATI	6.356,20	0,00	0,00
<b>TOTALE IMPEGNI:</b>	<b>204.685,72</b>	<b>46.115,42</b>	<b>14.255,70</b>

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)



*Valutazione della situazione economico-finanziaria degli  
organismi gestionali esterni*

Non sussistono società partecipate in perdita per le quali il Comune sta ripianando il deficit.

## *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.

**Investimenti finanziati con proventi rilascio permessi di costruire (Euro 113.352,87),  
avanzo di amministrazione 2019 vincolato per investimenti (Euro 136.647,13),  
quota avanzo di amministrazione 2019 disponibile (Euro 60.000,00)**

Descrizione interventi	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
ACQUISTO ATTREZZATURE SERVIZI COMUNALI	10.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	50.000,00	120.000,00	120.000,00
SISTEMAZIONE PESO PUBBLICO	15.000,00	0,00	0,00
L.R.15/89 – MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI DI CULTO	5.000,00	5.000,00	5.000,00
MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI VIE, PIAZZE E MARCIAPIEDI	6.500,00	40.000,00	40.000,00
MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI ARREDO URBANO, PARCHI, GIARDINI ED AREE A VERDE ATTREZZATO	15.000,00	15.000,00	15.000,00
RIMBORSI IN CONTO CAPITALE A IMPRESE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	57.000,00	20.000,00	20.000,00
INTERVENTI PER LA VIABILITA' IN FRAZIONI CAMPO E MURIAGLIO	75.000,00	0,00	0,00
COFINANZIAMENTO SPESE PER PROGETTAZIONE LAVORI MESSA IN SICUREZZA STABILI COMUNALI	16.500,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA ELEMENTARE	60.000,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>310.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>

### Investimenti finanziati con contributi da soggetti esterni

Descrizione interventi	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
CONTRIB. MINISTERO INTERNO MESSA IN SICUREZZA STABILI COMUNALI (SCUOLE)	70.000,00	70.000,00	70.000,00
CONTRIBUTI MINISTERO INFRASTRUTTURE E TRASPORTI PER FONDO PROGETTAZIONE MESSA IN SICUREZZA IMMOBILI COM.LI	47.500,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO DALLO STATO PER INTERVENTI DI EDILIZIA SCOLASTICA	0,00	0,00	800.000,00
CONTRIBUTO REGIONALE PER RIQUALIFICAZIONE TORRENTE ORCO	92.750,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO CONSORZIO CANALE DEMANIALE DI CALUSO PER RIQUALIFICAZIONE TORRENTE ORCO	10.000,00	0,00	0,00
CONTRIB. REGIONALE PER RIO SAN PIETRO	0,00	4.059.350,00	0,00
CONTRIB. REGIONALE PER RISTRUTT. E ADEGUAM. MUSEO DELLA CERAMICA	330.000,00	0,00	0,00
CONTR.REGION.PER OPERE SUL CANTON QUERIO	0,00	501.200,00	0,00
CONTRIB. BIM (QUOTA FINANZIAMENTO MANUT. STRADALI)	100.000,00	50.000,00	50.000,00
<b>Totale</b>	<b>650.250,00</b>	<b>4.680.550,00</b>	<b>920.000,00</b>

## Documento Unico di Programmazione 2020/2022

### Investimenti finanziati con alienazioni

Descrizione interventi	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	10.300,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>10.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Investimenti finanziati con FPV

Descrizione interventi	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
LAVORI DI RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO PALAZZO ANTONELLI	175.000,00	0,00	0,00
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE ED ADEGUAMENTO MUSEO DELLA CERAMICA	211.853,94	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>386.853,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Investimenti finanziati con concessioni cimiteriali - aree

	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
REALIZZAZIONE NUOVI LOCULI CIMITERIALI	47.000,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>47.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Investimenti finanziati con mutui

	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
COSTRUZIONE NUOVI LOCULI CIMITERIALI (DEVOLUZIONE SOMME RESIDUALI SU MUTUI CASSA DDPP IN CORSO DI AMMORTAMENTO)	103.000,00	0,00	0,00
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI (NUOVO MUTUO)	150.000,00	0,00	0,00
LAVORI DI MIGLIORAMENTO DELLA VIABILITA' PEDONALE E ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE (NUOVO MUTUO)	150.000,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>403.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Con deliberazione della Giunta Comunale nr. 18 del 25/02/2020 è stato approvato lo “Schema di programma triennale dei lavori pubblici 2020-2022. adozione ai sensi dell'art. 21, c.1 del decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 e s.m.i.”.

***Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale***

**1.3.1.1 – Totale personale al 31/12/2019**

di ruolo n. 39

fuori ruolo n. 0

**SETTORE TECNICO**

<b><i>Q.F.</i></b>	<b><i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i></b>	<b><i>N° IN SERVIZIO</i></b>
B	Operatore	4
C	Istruttore Amministrativo	3
D	Istruttore Direttivo	3

**SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO**

<b><i>Q.F.</i></b>	<b><i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i></b>	<b><i>N° IN SERVIZIO</i></b>
B	Operatore	0
C	Istruttore Amministrativo	4
D	Istruttore Direttivo	4

**SETTORE VIGILANZA**

<b><i>Q.F.</i></b>	<b><i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i></b>	<b><i>N° IN SERVIZIO</i></b>
B	Operatore	0
C	Istruttore Amministrativo	5
D	Istruttore Direttivo	0

**SETTORE DEMOGRAFICO**

<b><i>Q.F.</i></b>	<b><i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i></b>	<b><i>N° IN SERVIZIO</i></b>
B	Operatore	3
C	Istruttore Amministrativo	2
D	Istruttore Direttivo	1

**SETTORE CULTURA**

<b><i>Q.F.</i></b>	<b><i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i></b>	<b><i>N° IN SERVIZIO</i></b>
B	Operatore	3
C	Istruttore Amministrativo	2
D	Istruttore Direttivo	1

## Documento Unico di Programmazione 2020/2022

### SETTORE AMMINISTRATIVO-SUAP

<i>Q.F.</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>N° IN SERVIZIO</i>
B	Operatore	2
C	Istruttore Amministrativo	0
D	Istruttore Direttivo	2

Con decorrenza dal 01/01/2020 è stata perfezionata l'assunzione di nr. 1 Istruttore Direttivo Cat. D per il Settore Vigilanza ed alla data della predisposizione del presente documento risultano ultimate le procedure concorsuali per nr. 2 Operatori Cat. B addetti al Settore Tecnico-Manutentivo.

Il programma triennale del fabbisogno del personale per il triennio 2020-2022 è stato approvato con deliberazione della Giunta Comunale nr. 21 del 25/02/2020.

***Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali***

Il Piano delle alienazioni immobiliari è stato adottato con Deliberazione della Giunta Comunale nr. 35 del 06/03/2020 ed approvato con deliberazione del Consiglio Comunale nr. \_\_\_\_ del 22/05/2020.

***Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi***

Il programma biennale degli acquisti di forniture e servizi è stato approvato con deliberazione della Giunta Comunale nr. 33 del 06/03/2020.

***Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali,  
delle autovetture di servizio e dei beni immobili***

L'art. 57, comma 2 del D.L. 124/2019 convertito con Legge 157/2019 ha abrogato:

- i limiti di spesa per studi ed incarichi di consulenza pari al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6, comma 7 del decreto-legge 78/2010);
- i limiti di spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 6, comma 8 del decreto-legge 78/2010);
- il divieto di effettuare sponsorizzazioni (art. 6, comma 9 del DI 78/2010);
- i limiti delle spese per missioni (art. 6, comma 12 del decreto-legge 78/2010);
- i limiti di spesa per la formazione del personale (art.6, co. 13 del decreto-legge n. 78/2010);
- i limiti di spesa per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi (art. 5, comma 2 del decreto-legge 95/2012)

***Programma incarichi di collaborazione autonoma***

Alla data di predisposizione del presente Documento non è previsto il conferimento di incarichi di collaborazione autonoma per il triennio 2020-2022.

## *Considerazioni Finali*

Il presente Documento è stato predisposto e modulato assumendo tenendo conto della situazione determinata dall'emergenza Covid-19, l'emergenza sanitaria prima e la crisi sociale ed economica che ne è derivata influiscono e incidono pesantemente sugli obiettivi e gli impegni, fermo restando che l'attività dell'ente è impostata a garantire la stabilità dell'ente e dei servizi che gestisce, con una oculata attenzione al territorio ed alle necessità del suo contesto sociale ed economico che si trova ad affrontare forti criticità e problemi.

La programmazione, effettuata sulla base degli indirizzi generali di governo provenienti dagli organi amministrativi è caratterizzata da un atteggiamento di estrema prudenza, necessiterà sicuramente di successivi interventi di adeguamento in quanto fortemente influenzata dall'emergenza Covid-19 e dai risvolti che ne conseguiranno per il contesto sociale ed economico e non potrà peraltro non prescindere dai numerosi e susseguenti provvedimenti adottati dal governo per fronteggiarla.

La gestione, volta ad assicurare un adeguato standard dei servizi ai cittadini, competenza si caratterizzerà da un costante e meticoloso monitoraggio del contesto socio economico e delle continue novità in tema di enti locali da parte del governo centrale e regionale il cui impatto oggi non appare puntualmente determinabile per effetto delle incertezze che caratterizzano lo scenario in corso.