

COMUNE DI CITTAREALE
PROVINCIA DI RIETI

COPIA DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Seduta in prima convocazione

Del 31.05.2021

Seduta Ordinaria

L'anno **duemilaventuno** addì **trentuno** del mese di **maggio** alle ore **10,30** e ss. in Cittareale presso il Centro di Comunità in loc. Ricci, si è riunito il Consiglio in videoconferenza secondo le disposizioni dell'art. 73 del D.L. n. 18/2020.

N. 14

OGGETTO

Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (DUP) di cui all'art. 170, comma 1, D.lgs n. 267/2000-Periodo 2021/2023: Approvazione.

Convocatosi il Consiglio Comunale ai sensi dell'art. 39 comma

3, D.lgvo 267/2000, si è il medesimo ivi congregato.

Fatto l'appello nominale risultano

	Presenti	Assenti
1) NELLI Francesco	x	
2) MARCONI Emidio	x	
3) DAFANO Valentina	x	
4) CORRARETTI Matteo	x	
5) TARTAGLIA Silvestro	x	
6) GUIDONI Paolo Michele	x	
7) CENFI Lorenzo	x	
8) CAMPONESCHI Antonio	x	
9) COCOCCIONI Giancarlo	x	
10) GIANFERRI Isabella	x	
11) DI GIAMBATTISTA Andrea		x

Assiste all'adunanza in videoconferenza la Dott.ssa Maria PICCHI Segretario Comunale.

Il Sig. Nelli Francesco visto che il numero degli intervenuti è legale per deliberare in prima convocazione assume la presidenza e dichiara aperta la seduta.

COMUNE DI CITTAREALE

PROV. DI RIETI

Deliberazione C.C. n. 14 del 31.05.2021

OGGETTO: Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (DUP) di cui all'art.170, comma 1, D.Lgs. n. 267/2000 – Periodo 2021/2023: approvazione.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Il Sindaco illustra la proposta di deliberazione iscritta all'ordine del giorno, unitamente al Responsabile del servizio finanziario presente in aula

Atteso che nessun Consigliere chiede di intervenire, il Sindaco pone ai voti la proposta:

PRESENTI e VOTANTI: n. 10 Consiglieri

ASSENTI n. 1

con voti Favorevoli n. 8, Contrari n. \, Astenuti n. 2 (Cococcioni Giancarlo, Gianferri Isabella) espressi nelle forme e nei modi di legge;

D E L I B E R A

1. di richiamare le premesse quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
2. di approvare, ai sensi dell'art. 170 comma 1 del D. Lgs. n. 267/2000, la Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione DUP 2021/2023, allegato al presente atto quale parte integrante e sostanziale (Allegato A);
3. di dare mandato al Servizio competente di provvedere alla pubblicazione della nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2021/2023 sul sito istituzionale del Comune – Amministrazione Trasparente – Sezione Bilanci;

Successivamente, rilevata l'urgenza, su proposta del Sindaco, Il Consiglio Comunale, previa separata votazione:

con voti Favorevoli n. 8, Contrari n. \, Astenuti n. 2 (Cococcioni Giancarlo, Gianferri Isabella) espressi nelle forme e nei modi di legge;

D E L I B E R A

Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 del D.Lgs 267/2000.

Comune di Cittareale

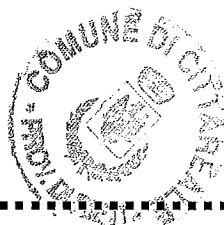
Provincia di Rieti

Deliberazione di C.C.14 del 31/05/2021

Oggetto: Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (DUP) di cui all'art.170, comma 1, D.Lgs. n. 267/2000 – Periodo 2021/2023: approvazione.

Parere del Responsabile del Servizio Finanziario in ordine alla proposta della presente deliberazione

Il Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell'art. 49 del D.L. 267/2000, così come sostituito dall'art. 3, co. 1, lett. b), D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito con modificazioni, dalla Legge 7 dicembre 2012, n. 213, esprime PARERE FAVOREVOLE di regolarità tecnica e tecnico-contabile, per quanto di competenza sulla proposta della presente deliberazione di cui all'oggetto.



Il Responsabile del Servizio
Rag. Meri Boni

Cittareale, li 16.05.2021

IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso che:

- con Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, emanato in attuazione degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42, e recante “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi*”, è stata approvata la riforma della contabilità degli enti territoriali (regioni, province, comuni ed enti del SSN);
- il Decreto Legislativo 10 agosto 2014, n. 126, a completamento del quadro normativo di riferimento, ha modificato ed integrato il D.Lgs. n. 118/2011 recependo gli esiti della sperimentazione ed il D.Lgs. n. 267/2000, al fine di rendere coerente l'ordinamento contabile degli enti locali alle nuove regole della contabilità armonizzata;

Richiamato l'art. 151, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, modificato dal D.Lgs. n. 126/2014, in base al quale “*Gli enti locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione. A tal fine presentano il Documento unico di programmazione entro il 31 luglio di ogni anno e deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre, riferiti ad un orizzonte temporale almeno triennale. Le previsioni del bilancio sono elaborate sulla base delle linee strategiche contenute nel documento unico di programmazione, osservando i principi contabili generali ed applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. I termini possono essere differiti con decreto del Ministro dell'interno, d'intesa con il Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza Stato-città ed autonomie locali, in presenza di motivate esigenze*”;

Richiamato inoltre l'art. 170 del D.Lgs. n. 267/2000, modificato ed integrato dal D.Lgs. n. 126/2014, il quale prevede che “*.... Entro il 15 novembre di ciascun anno, con lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, la Giunta presenta al Consiglio la nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione....*”;

Visto il principio contabile applicato della programmazione, All. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011, ed in particolare:

- il capitolo 4 denominato “Il ciclo di programmazione dello Stato e delle amministrazioni pubbliche” che al paragrafo 4.2 elenca gli strumenti di programmazione degli enti locali ed in particolare al punto a) il Documento Unico di Programmazione (DUP) e al punto b) l'eventuale Nota di aggiornamento del DUP;
- il capitolo 8 denominato “Il Documento Unico di Programmazione degli enti locali (DUP) che reca indicazioni sulla struttura del documento e sui contenuti;

Precisato che le vigenti norme non prevedono uno schema ufficiale di Documento Unico di Programmazione né di nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione pertanto ogni ente è libero di adottare un proprio schema, fermo restando i requisiti minimi previsti dal citato principio contabile applicato della programmazione;

Richiamate:

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 8 del 18.06.2016, esecutiva ai sensi di legge, con la quale sono state presentate e approvate le linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato amministrativo 2016-2021;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 25 del 29.09.2020, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione DUP 2021/2023 dell'Ente;

Ritenuto di procedere all'aggiornamento del Documento Unico di Programmazione DUP 2021/2023 approvato con la citata deliberazione di Consiglio Comunale n. 25 del 29.09.2020, principalmente al fine di recepire le modifiche normative intervenute dopo la sua approvazione, le previsioni di entrata e di spesa dello schema del bilancio di previsione finanziario 2021/2023, approvato con deliberazione di Giunta n. 32 del 26.04.2021, e gli aggiornamenti delle programmazioni settoriali dell'ente;

Viste:

- la deliberazione della Giunta Comunale n. 31 del 26.04.2021, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato lo schema della nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione DUP 2021/2023 per la successiva presentazione in Consiglio Comunale;
- la Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2021/2023, che si allega al presente atto quale parte integrante e sostanziale (Allegato A);

Ritenuto necessario procedere, ai sensi dell'art. 170 comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000, all'approvazione della Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2021/2023, predisposta in conformità a quanto disposto dal principio contabile applicato della programmazione All. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011;

Visti:

- il D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;

Visti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile espressi, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000, rispettivamente dal Responsabile del Servizio;

Visto il parere favorevole dell'Organo di Revisione economico-finanziario espresso ai sensi dell'art. 239 comma 1 lett. b) del D.Lgs. n. 267/2000;

Dopo ampia discussione, con n. _____ voti favorevoli, n. _____ voti contrari, n. _____ astenuti:

DELIBERA

1. di richiamare le premesse quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
2. di approvare, ai sensi dell'art. 170 comma 1 del D. Lgs. n. 267/2000, la Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione DUP 2021/2023, allegato al presente atto quale parte integrante e sostanziale (Allegato A);
3. di dare mandato al Servizio competente di provvedere alla pubblicazione della nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2021/2023 sul sito istituzionale del Comune – Amministrazione Trasparente – Sezione Bilanci;

Inoltre, dopo ampia discussione, ed in considerazione dell'urgenza di provvedere, con n. _____ voti favorevoli, n. _____ voti contrari, n. _____ astenuti

DELIBERA

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.

COMUNE DI CITTAREALE

**NOTA DI AGGIORNAMENTO
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

2021-2023

Sommario

PREMESSA	4
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	5
SEZIONE STRATEGICA (SeS)	8
SeS - Analisi delle condizioni esterne	9
1. Obiettivi individuati dal Governo	9
2. Valutazione della situazione socio economica del territorio	10
Popolazione	10
Territorio	11
Strutture operative	11
3. Parametri economici	12
SeS – Analisi delle condizioni interne	14
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	14
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	14
2. Indirizzi generali di natura strategica	14
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	14
b. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	14
c. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio	15
d. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni	16
e. La gestione del patrimonio	17
f. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale	17
g. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	18
h. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	18
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	19
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica	21
5. Gli obiettivi strategici	22
Missioni	22
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	22
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	24
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	24
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	25
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	26
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	26
MISSIONE 07 – TURISMO.	27
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	27
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	27
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	28
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	28
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	29
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	30
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	30

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	31
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	32
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	32
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	33
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	33
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	33
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.	34
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	35
SEZIONE OPERATIVA (SeO)	37
SeO – Introduzione	37
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione	40
Analisi delle risorse	40
Analisi della spesa	45
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	46
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	46
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	46
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	47
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	47
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	48
MISSIONE 07 – TURISMO.	48
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	48
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	49
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	49
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	50
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	50
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	50
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	51
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	51
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	52
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	52
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	52
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	53
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	53
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.	54
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	54
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	55
SeO - Riepilogo Parte seconda	56
Risorse umane disponibili	56
Piano delle opere pubbliche	67
Piano delle alienazioni	68

PREMESSA

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

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

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

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

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

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

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

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

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

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

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

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

SeS - Analisi delle condizioni esterne

1. Obiettivi individuati dal Governo

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

(Facoltativa per gli enti locali con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti)

2. Valutazione della situazione socio economica del territorio

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

Popolazione

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

Popolazione legale al censimento	n.	470
Popolazione residente al 31/12/2019		430
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		445
di cui:		
maschi		240
femmine		205
Nuclei familiari		267
Comunità/convivenze		0
Popolazione all'1/1/2019	n.	445
Nati nell'anno		2
Deceduti nell'anno		7
Saldo naturale		-5
Iscritti in anagrafe		5
Cancellati nell'anno		15
Saldo migratorio		-10
Popolazione al 31/12/2019		430
In età prescolare (0/6 anni)	n.	11
In età scuola obbligo (7/14 anni)		16
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		58
In età adulta (30/65 anni)		184
In età senile (66 anni e oltre)		161
Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2015	8,40
	2016	4,20
	2017	6,40
	2018	4,50
	2019	4,65
Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2015	18,80
	2016	29,30
	2017	23,50
	2018	27,00
	2019	16,28

Territorio

Superficie in Kmq		59,67	
RISORSE IDRICHE			
* Fiumi e torrenti			
STRADE			
* Statali	Km.	0,00	
* Regionali	Km.	0,00	
* Provinciali	Km.	0,00	
* Comunali	Km.	0,00	
* Autostrade	Km.	0,00	
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI			
* Piano regolatore adottato	Si ☐ No ☒	del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009	
* Programma di fabbricazione	Si ☒ No ☐		
* Piano edilizia economica e popolare	Si ☐ No ☐		
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI			
* Industriali	Si ☐ No ☒		
* Artigianali	Si ☒ No ☐		
* Commerciali	Si ☐ No ☒		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000) Si ☐ No ☒			
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) 0			
P.E.E.P.	AREA INTERESSATA mq. 0,00		AREA DISPONIBILE mq. 0,00
P.I.P.	mq. 6158		mq. 4176

Strutture operative

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

nera mista	0 0				0 0				0 0				0 0			
Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Rete acquedotto in km.	0				0				0				0			
Attuazione serv.idrico integr.	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Aree verdi, parchi e giardini	n. 0 hq. 0,00				n.0 hq. 0,00				n. 0 hq. 0,00				n. 0 hq. 0,00			
Punti luce illuminazione pubb. n.	600				600				600				600			
Rete gas in km.	0				0				0				0			
Raccolta rifiuti in quintali	0				0				0				0			
Raccolta differenziata	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Mezzi operativi n.	2				2				2				2			
Veicoli n.	3				3				3				3			
Centro elaborazione dati	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Personal computer n.	15				15				15				15			
Altro																

Note:

3. Parametri economici

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

INDICATORI FINANZIARI

Indicatore	Modalità di calcolo
Autonomia finanziaria	(Entrate tributarie + extratributarie) / entrate correnti
Autonomia tributaria/impositiva	Entrate tributarie/entrate correnti
Dipendenza erariale	Trasferimenti correnti dallo Stato/entrate correnti
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	Entrate tributarie/(entrate tributarie + extratributarie)
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	Entrate extratributarie/(entrate tributarie + extratributarie)
Pressione delle entrate proprie pro-capite	(Entrate tributarie + extratributarie)/popolazione
Pressione tributaria pro capite	Entrate tributarie/popolazione
Pressione finanziaria	(Entrate tributarie +trasferimenti correnti)/popolazione

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

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

SeS – Analisi delle condizioni interne

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

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

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
1	Raccolta Rifiuti	Esterno	A.S.M. spa
2	Luci Votive	Esterno	Elettrica Fox
3	Servizio Idrico	Interno	
4	Depuratore	Esterno	Ditta Lupi
5	Servizi cimiteriali	Esterno	Ambiente e Territorio e Assistenza e lavoro cooperativa sociale

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2020	Programmazione pluriennale		
		2021	2022	2023
Consorzi	n. 1	1	1	1
Aziende	n. 0	0	0	0
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 0	0	0	0
Concessioni				
Altro				

2. Indirizzi generali di natura strategica

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

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

b. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Imposta municipale propria (IMU e tasi)

Tassa sui rifiuti (tari)

Canone unico patrimoniale

Servizi pubblici

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

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

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

Missioni	Denominazione	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	474.673,46	883.556,74	405.280,58	401.510,98
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	429,40	758,80	329,40	329,40
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	42.430,00	60.919,52	39.450,00	39.450,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	27.426,80	82.367,71	1.196,80	1.196,80
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	10.875,00	41.210,47	3.087,60	3.087,60
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	773.000,00	1.631.733,42	3.000,00	3.000,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	181.119,29	835.245,93	199.853,91	199.853,91
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	177.274,92	439.487,91	88.345,51	88.278,37
MISSIONE 11	Soccorso civile	731,25	8.706,65	731,25	731,25
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	63.247,20	221.634,21	47.000,00	47.000,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	13.850,00	25.600,00	11.150,00	0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2.000,00	4.759,68	500,00	500,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	125.635,65	10.850,45	106.442,27	101.898,04
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	1.500.000,00	1.659.316,89	1.500.000,00	1.500.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	2.562.763,31	2.585.864,92	2.562.763,31	2.562.763,31
	Totale generale spese	5.955.456,28	8.492.013,30	4.969.130,63	4.949.599,66

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

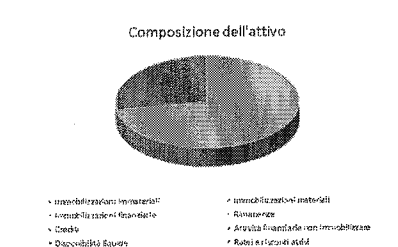
Una missione può essere finanziata "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

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

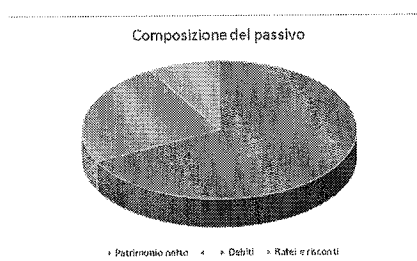
e. La gestione del patrimonio

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

Attivo Patrimoniale 2019	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	9.593.578,46
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
Rimanenze	0,00
Crediti	3.654.330,83
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	0,00
Ratei e risconti attivi	0,00



Passivo Patrimoniale 2019	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	8.936.196,14
Debiti	3.172.720,58
Ratei e risconti	1.107.857,56



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

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

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

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

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

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

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2014/2016 è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997.

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

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01/01/2020:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01. 2020

AREA I SERVIZIO GESTIONE GENERALE	AREA II SERVIZIO CONTABILITA' FINANZIARIA	AREA III SERVIZIO TECNICO	AREA IV SERVIZIO AMMINISTRATIVO	AREA V SERVIZI DEMOGRAFICI
Articolazione uffici	Articolazione uffici	Articolazione uffici	Articolazione uffici	Articolazione uffici
Ufficio di Segreteria	Ufficio Ragioneria	Ufficio Urbanistica	Ufficio Servizi Sociali	Ufficio Demografico (stato civile, INA SAIA, AIRE, ecc.)
Ufficio Amministrativo	Ufficio Economato	Ufficio Lavori Pubblici	Ufficio Agricoltura Ufficio Contenziosi	Ufficio elettorale
Ufficio Affari Legali	Acquisti	Sportello Unico per l'Edilizia Privata	Ufficio Cultura Sport, Istruzione e Turismo	Ufficio Protocollo informatico e archivio
Ufficio relazioni con il pubblico	Ufficio Entrate Comunali	Espropriazioni	Ufficio Anagrafe	Ufficio Albo Pretorio-Notifiche
Ufficio Gestione Risorse Umane	Ufficio Tributi	Patrimonio	Ufficio Commercio	Ufficio gestione centro elettronico
Ufficio Gestione Personale	Ufficio Gestione Servizi cimiteriali		SUAP	Ufficio Gestione Pec
Nucleo di Valutazione interno	Mensa scolastica			
Ufficio Vigilanza esterna				
Ufficio rifugiati politici e richiedenti asilo				
Responsabile del Servizio n. 1 Istruttore direttivo contabile – Cat. D5	Responsabile del Servizio n. 1 Istruttore direttivo contabile – Cat. D5	Responsabile del Servizio n. 1 Istruttore direttivo tecnico Cat. D1	Responsabile del Servizio n. 1 Istruttore direttivo amministrativo Cat. C4	Responsabile del Servizio n. 1 Istruttore direttivo amministrativo Cat. C4
tempo pieno e indeterminato Coperto	tempo pieno e indeterminato Coperto	attualmente ricoperto con Contratto a tempo determinato ex art. 110, comma 1, D.Lgs 267/2000 Part-Time	tempo pieno e indeterminato coperto	tempo pieno e indeterminato coperto

Organigramma N. 1 operaio specializzato – autista – cat. B3 a 34 ore e indeterminato Vacante dal 01.01.2019 * * * N. 1 Esecutore amministrativo Cat. B2 a tempo indeterminato e part-time Coperto * * * N. 1 Cat. B2 Operaia- Accompagnatrice scuolabus-operatrice di mensa a tempo indeterminato e Part-time Coperto	Organigramma N. 1 Esecutore amministrativo Cat. B2 a tempo indeterminato e part-time Coperto	Organigramma N. 1 Esecutore amministrativo Cat. B2 a tempo indeterminato e part-time Coperto * * * N. 1 Operaio Cat. B2 a tempo indeterminato part-time Coperto * * * N. 1 Cat. B2 Operaia- Accompagnatrice scuolabus- a tempo indeterminato e Part-time Coperto * * * N. 1 Cat. D1 Istruttore Direttivo Tecnico a 34 ore e indeterminato Vacante		
--	---	---	--	--

Le Posizioni Organizzative sono state conferite con decreto ai sotto elencati Funzionari:

Decreto di nomina del Sindaco n. 4 in data 10/06/2019 : Responsabile del Servizio Gestione Generale.

Decreto di nomina del Sindaco n. 1 in data 10/06/2019 : Responsabile del Servizio Contabilità Finanziaria.

Decreto di nomina del Sindaco n. 12 in data 18/09/2017 : Responsabile del Servizio Ufficio Tecnico.

Decreto di nomina del Sindaco n. 2 in data 10/06/2019 : Responsabile del Servizio Amministrativo

Decreto di nomina del Sindaco n. 6 in data 11/09/2019 : Responsabile dei Servizi Demografici.

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

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

5. Gli obiettivi strategici

Missioni

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

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

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

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

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Organi istituzionali	58.015,26	175.049,21	50.171,00	46.901,40
02 Segreteria generale	177.890,20	349.643,14	168.104,07	168.104,07
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	101.625,11	107.899,51	95.125,11	94.625,11
04 Gestione delle entrate tributarie	20.962,49	35.136,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	85.600,81	115.206,12	4.200,00	4.200,00
06 Ufficio tecnico	99.700,00	195.876,89	83.700,00	83.700,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	5.550,00	5.550,00	700,00	700,00
08 Statistica e sistemi informativi	3.350,00	11.349,90	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	500,00	684,43	500,00	500,00
11 Altri servizi generali	2.780,40	9.917,47	2.780,40	2.780,40

Interventi già posti in essere e in programma

Nel corso dell'anno 2019 è stata attivata la mobilità obbligatoria per la copertura di n. 1 posto Cat. B2 autista scuolabus a 34 ore settimanali a tempo indeterminato e di n. 1 posto Cat. D1 Istruttore direttivo Tecnico a 34 ore settimanali a tempo indeterminato. A fine anno 2020 si è provveduto alla pubblicazione dei due bandi di concorso.

Per ciò che riguarda il personale si è provveduto ad inviare alla Funzione pubblica la documentazione relativa alla volontà da parte dell'amministrazione di procedere alla stabilizzazione del personale assunto ai sensi dell'art. 50-bis al raggiungimento dei requisiti previsti dalla legge Madia.

L'obiettivo nel corso dell'anno 2021 è concludere i due concorsi in atto nonostante le diverse sospensioni e limitazioni organizzative dettate dall'emergenza sanitaria in corso. Inoltre si procederà alla stabilizzazione delle 3 unità che matureranno il requisito dei 3 anni in servizio non appena arriveranno le autorizzazioni e i finanziamenti dalla funzione pubblica.

Per quanto riguarda programma 01 organi istituzionali:

- si è proceduto alla nomina del nuovo revisore dei conti data la scadenza del suo mandato.
- Sono stati presi impegni di spesa in vista del cambiamento dei programmi informatici a sostegno dei servizi dell'area protocollo e demografici.

Per quanto riguarda il programma 03 Gestione economico finanziaria e programmazione entro l'anno 2021 deve essere espletata la gara di tesoreria.

Per quanto riguarda il programma 04 Gestione delle entrate tributarie il Comune di Cittareale ha deciso di affidarsi ad una società esterna per l'affiancamento sulle novità che hanno investito il sistema tributario e non solo. Si è quindi provveduto ad adottare il regolamento per il canone unico patrimoniale che raccoglie in esso la tassa occupazione spazi e suolo pubblico, tassa sulle affissioni e sulla pubblicità, e si è provveduto ad approvare le relative tariffe. Si è predisposto il ruolo delle luci votive. Si sta predisponendo il ruolo acqua dal 2016 al 2020 al fine di poter ottenere un rimborso dall'autorità competente di quanto non incassato per effetto delle utenze sospese a causa del sisma. Infine si sono rimodulate le tariffe della TARI così come stabilito dall'autorità ARERA

Per quanto riguarda il programma 07 elezioni – anagrafe e stato civile sono state avviate le attività previste dalla legge dato che il Comune di Cittareale sarà interessato dalle elezioni comunali e quindi sono state previste in bilancio le relative spese.

Nel programma 08 statistica e sistemi informativi il comune sarà interessato dal censimento istat e quindi sono state previste le relative spese.

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Polizia locale e amministrativa	429,40	758,80	329,40	329,40
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	19.930,60	56.635,14	0,00	0,00

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Istruzione prescolastica	21.450,00	28.383,71	20.450,00	20.450,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	20.980,00	32.535,81	19.000,00	19.000,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

Si è provveduto all'attivazione della mensa scolastica assegnando ad una dipendente comunale il compito di occuparsi della preparazione dei pasti. Visto che la figura dell'autista scuolabus è scoperta si è proceduto con una borsa lavoro al fine di garantire il servizio.

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

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	26.782,90	298.599,30	1.000.000,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	169.532,24	197.690,25	1.196,80	1.196,80

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sport e tempo libero	10.875,00	136.087,92	17.402.427,39	348.087,60
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

L'obiettivo è quello di attuare una serie di attività volte a permettere un affidamento del terminal e garantire così un servizio alla collettività.

MISSIONE 07 – TURISMO.

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	5.726,04	0,00	0,00

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Urbanistica e assetto del territorio	784.000,00	1.716.840,34	401.342,67	14.000,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	7.937,97	0,00	0,00

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

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Difesa del suolo	500,00	26.095,75	500,00	500,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	0,00	3.393,80	0,00	154.937,07
03 Rifiuti	82.783,86	262.656,53	82.783,86	82.783,86
04 Servizio Idrico integrato	187.835,43	797.420,37	965.684,27	761.570,05
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	100.000,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

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

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	188.274,92	722.702,34	1.008.345,51	998.139,55

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sistema di protezione civile	731,25	8.706,65	731,25	731,25
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	22.147,20	58.554,74	15.000,00	15.000,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	11.000,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	500,00	21.274,87	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	21.600,00	87.295,79	13.000,00	13.000,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	25.000,00	88.986,33	25.000,00	25.000,00

Interventi già posti in essere e in programma

L'ente si occupa di aiutare gli anziani che necessitano di un ricovero in R.S.A. (Residenza Sanitaria Assistenziale) compartecipando alla spesa mensile sulla base di alcuni parametri di legge (es. ISEE). Come servizio sociale si è vicini ai soggetti in difficoltà attivando delle borse lavoro o elargendo dei contributi alla persona.

Obiettivo

Continuare nell'assistenza.

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul

territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	11.150,00	26.522,56	131.150,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	2.700,00	20.164,38	0,00	0,00

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

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	2.000,00	4.759,68	500,00	500,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	750.000,00	0,00

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

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

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Fondo di riserva	8.478,96	10.850,45	8.517,12	3.972,89
02 Fondo svalutazione crediti	97.925,15	0,00	97.925,15	97.925,15
03 Altri fondi	19.231,54	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

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

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

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

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

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

Missione 50

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00

Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	1.500.000,00	1.659.316,89	1.500.000,00	1.500.000,00

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

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2019	2.054.160,08	2021	0,00	205.416,01	0,00%
2020	2.994.003,61	2022	0,00	299.400,36	0,00%
2021	1.901.492,97	2023	0,00	190.149,30	0,00%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2021 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 513.540,02 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2019	522.288,25
Titolo 2 rendiconto 2019	1.411.615,57
Titolo 3 rendiconto 2019	120.256,26
TOTALE	2.054.160,08
3/12	513.540,02

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	2.562.763,31	2.585.864,92	2.562.763,31	2.562.763,31
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

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

Data l'approvazione del Bilancio di previsione 2020 – 2022 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2023 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2022.

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

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

SeO – Introduzione

Parte prima

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

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

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

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

l'annesso elenco annuale ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

Fabbisogno di personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità), ha introdotto specifici vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della pubblica amministrazione sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette. Gli enti soggetti al patto di stabilità devono invece effettuare una manovra più articolata: ridurre l'incidenza delle spese di personale sul complesso delle spese correnti anche attraverso la parziale reintegrazione dei cessati ed il contenimento della spesa del lavoro flessibile; snellire le strutture amministrative, anche con accorpamenti di uffici, con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali; contenere la crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

Programmazione dei lavori pubblici

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

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente, con delibera di giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù

del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere dismissioni. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

Analisi delle risorse

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

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

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

Le entrate sono così suddivise:

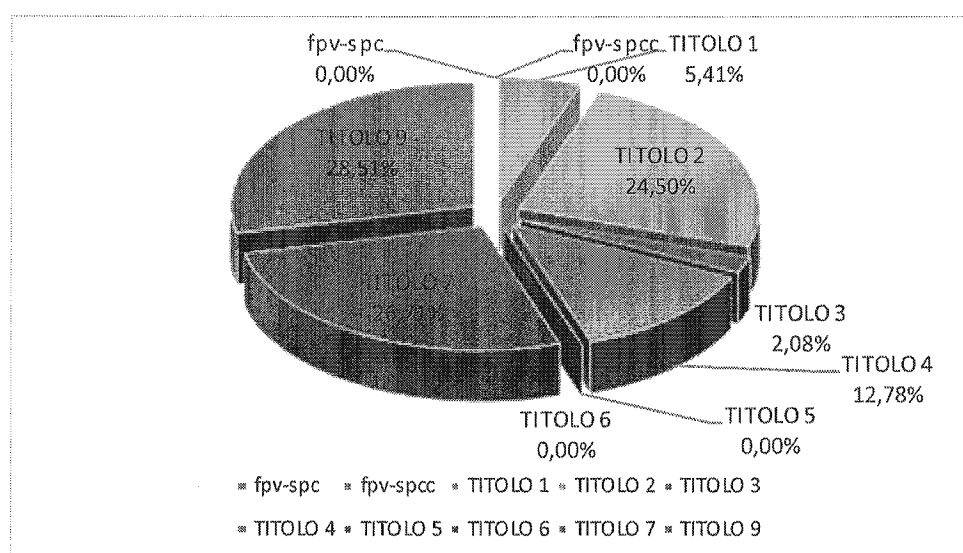
Titolo	Descrizione	Stanziamento 2021	Cassa 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	628.243,30	1.776.782,67	598.283,86	598.283,86
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.130.670,71	2.063.514,37	174.966,34	159.979,60
TITOLO 3	Entrate extratributarie	142.578,96	832.718,56	141.917,12	137.372,89
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	431.336,85	1.171.113,32	20.841.395,98	3.071.798,25
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	149.293,06	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.562.763,31	2.613.477,14	2.562.763,31	2.562.763,31
Totale		6.395.593,13	10.106.899,12	25.819.326,61	8.030.197,91

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

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	6.410,03	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	529.601,79	522.288,25	506.617,68	628.243,30	598.283,86	598.283,86
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.315.695,24	1.411.615,57	2.292.751,88	1.130.670,71	174.966,34	159.979,60
TITOLO 3	Entrate extratributarie	127.297,80	120.256,26	194.634,05	142.578,96	141.917,12	137.372,89
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	73.716,17	165.515,40	1.195.932,48	431.336,85	20.841.395,98	3.071.798,25
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	411.153,39	773.549,59	2.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.426.700,20	2.349.509,24	2.668.513,31	2.562.763,31	2.562.763,31	2.562.763,31
Totale		4.884.164,59	5.349.144,34	9.358.449,40	6.395.593,13	25.819.326,61	8.030.197,91

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

ENTRATE 2020



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

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

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	282.110,62	267.255,39	254.289,70	373.483,86	348.283,86	348.283,86
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	247.491,17	255.032,86	252.327,98	254.759,44	250.000,00	250.000,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	529.601,79	522.288,25	506.617,68	628.243,30	598.283,86	598.283,86

Note

Per quanto riguarda la tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani e l'IMU bisogna far presente che il Comune di Cittareale, a seguito degli eventi sismici che nell'agosto 2016 hanno interessato il Centro Italia, ha dovuto obbligatoriamente sospendere la riscossione degli stessi. Ciò ha comportato che:

- Per quanto riguarda l'IMU il gettito è notevolmente diminuito visto che la legge prevede che se l'immobile è inagibile l'IMU non è dovuto. Lo stato ha provveduto ad elargire un rimborso per il minor gettito dovuto alle inagibilità che copre soltanto in parte il minor gettito dell'IMU;
- Per quanto riguarda la TARI la sospensione dei pagamenti ha riguardato sia le case agibili che inagibili. Per le case inagibili l'ufficio speciale ricostruzione ha provveduto a versare il mancato gettito all'Ente per le annualità 2016-2017-2018-2019 e acconto 2020.

Inoltre bisogna far presente che in applicazione delle nuove disposizioni ARERA le tariffe relative alla TARI hanno subito un lieve rialzo in quanto secondo ARERA l'ente applicata una tariffa troppo bassa.

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

Trasferimenti correnti	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.294.849,24	1.404.415,57	2.292.751,88	1.130.670,71	174.966,34	159.979,60
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	2.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	17.946,00	2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.315.695,24	1.411.615,57	2.292.751,88	1.130.670,71	174.966,34	159.979,60

Note

Nel titolo 101 rientrano anche i trasferimenti da parte della Regione Lazio per far fronte alle spese legate al sisma del centro Italia (es. stipendi dipendenti assunti ai sensi dell'art. 50 bis, straordinari sisma, contributo autonomia sistemazione, lavori sisma...). Al momento si mantiene solo una previsione per l'anno 2021 delle spese per il personale assunto ai sensi dell'art. 50 bis dato che i contratti in essere hanno come data di fine rapporto il 31.12.2021 e ad oggi non è pervenuta alcuna comunicazione in merito alla proroga e nel contempo nessuna comunicazione da parte della funzione pubblica sulla possibilità di poter stabilizzare al 20.10.2021 (a spese dello Stato) n. 3 unità di personale che maturano i 3 anni di servizio previsti dalla legge Madia.

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

Entrate extratributarie	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	122.103,78	115.928,52	171.452,80	112.100,00	111.400,00	111.400,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	5.194,02	4.327,74	23.181,25	30.478,96	30.517,12	25.972,89
Totale	127.297,80	120.256,26	194.634,05	142.578,96	141.917,12	137.372,89

Note

Per quanto riguarda i proventi derivanti dall'acquedotto bisogna far presente che il Comune di Cittareale, a seguito degli eventi sismici, ha dovuto obbligatoriamente sospendere la riscossione. Ad oggi è possibile procedere ad una fatturazione agli utenti applicando una agevolazione del 100%, ossia l'Ente può inviare il ruolo ma a zero e richiedere a CSEA (Cassa per i servizi energetici e ambientali) il rimborso di quanto non incassato dell'agosto 2016.

Spiegato ciò il comune sta provvedendo a calcolare il ruolo nelle diverse annualità e sta predisponendo i file necessari a CSEA.

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

Entrate in conto capitale	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	5.064,00	10.320,00	10.975,28	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	56.830,00	100.666,67	970.222,98	101.231,41	20.824.395,98	3.054.798,25
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	40.000,00	61.597,90	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	8.635,00	148.105,44	319.105,44	6.000,00	6.000,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	11.822,17	5.893,73	5.030,88	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Totale	73.716,17	165.515,40	1.195.932,48	431.336,85	20.841.395,98	3.071.798,25

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

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

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	411.153,39	773.549,59	2.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
Totale	411.153,39	773.549,59	2.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00

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

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	2.419.156,90	2.344.802,46	2.656.496,85	2.550.746,85	2.550.746,85	2.550.746,85
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	7.543,30	4.706,78	12.016,46	12.016,46	12.016,46	12.016,46
Totale	2.426.700,20	2.349.509,24	2.668.513,31	2.562.763,31	2.562.763,31	2.562.763,31

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

TITOLO	Descrizione	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
TITOLO 1	Spese correnti	1.892.692,97	4.246.831,49	906.367,32	886.836,35
TITOLO 2	Spese in conto capitale	431.336,85	1.189.244,30	20.841.395,98	3.071.798,25
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.500.000,00	1.659.316,89	1.500.000,00	1.500.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	2.562.763,31	2.585.864,92	2.562.763,31	2.562.763,31
Totale		6.395.593,13	9.690.057,60	25.819.326,61	8.030.197,91

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

TITOLO	Descrizione	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
TITOLO 1	Spese correnti	1.943.317,78	1.974.131,33	2.976.627,29	1.892.692,97	906.367,32	886.836,35
TITOLO 2	Spese in conto capitale	73.716,17	165.515,40	1.406.893,48	431.336,85	20.841.395,98	3.071.798,25
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	9.487,67	31.812,14	8.415,32	8.800,00	8.800,00	8.800,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	237.030,26	773.549,59	2.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	2.426.700,20	2.349.509,24	2.668.513,31	2.562.763,31	2.562.763,31	2.562.763,31
Totale		4.690.252,08	5.294.517,70	9.560.449,40	6.395.593,13	25.819.326,61	8.030.197,91

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

L'esercizio 2023 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Organi istituzionali	45.954,61	40.033,14	53.440,90	58.015,26	50.171,00	46.901,40
02 Segreteria generale	240.482,28	197.074,05	233.830,57	177.890,20	168.104,07	168.104,07
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	80.459,31	84.820,57	103.159,15	101.625,11	95.125,11	94.625,11
04 Gestione delle entrate tributarie	23.485,00	0,00	14.173,51	20.962,49	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	9.209,25	17.195,21	32.681,39	4.300,00	4.200,00	4.200,00
06 Ufficio tecnico	70.977,29	74.499,37	88.479,78	99.700,00	83.700,00	83.700,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	0,00	2.370,06	500,00	5.550,00	700,00	700,00
08 Statistica e sistemi informativi	500,00	0,00	1.689,58	3.350,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	184,43	300,00	500,00	500,00	500,00
11 Altri servizi generali	0,00	10.216,17	2.780,40	2.780,40	2.780,40	2.780,40
Totale	471.067,74	426.393,00	531.035,28	474.673,46	405.280,58	401.510,98

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

PARTE 1

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

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

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Polizia locale e amministrativa	0,00	451,40	329,40	429,40	329,40	329,40
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	451,40	329,40	429,40	329,40	329,40

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Istruzione prescolastica	19.072,74	19.824,18	24.450,00	21.450,00	20.450,00	20.450,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	18.997,40	15.746,32	19.177,50	20.980,00	19.000,00	19.000,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	38.070,14	35.570,50	43.627,50	42.430,00	39.450,00	39.450,00

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

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	30.958,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	36.682,17	89.000,80	8.196,80	27.426,80	1.196,80	1.196,80
Totale	67.640,34	89.000,80	8.196,80	27.426,80	1.196,80	1.196,80

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sport e tempo libero	2.537,60	13.216,66	28.423,00	10.875,00	3.087,60	3.087,60
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.537,60	13.216,66	28.423,00	10.875,00	3.087,60	3.087,60

MISSIONE 07 – TURISMO.**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Urbanistica e assetto del territorio	1.003.792,66	1.077.716,57	1.760.000,00	773.000,00	3.000,00	3.000,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.003.792,66	1.077.716,57	1.760.000,00	773.000,00	3.000,00	3.000,00

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

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Difesa del suolo	700,80	0,40	500,00	500,00	500,00	500,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Rifiuti	81.480,00	81.480,00	78.789,70	82.783,86	82.783,86	82.783,86
04 Servizio Idrico integrato	100.852,29	83.211,29	116.570,05	97.835,43	116.570,05	116.570,05
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	183.033,09	164.691,69	195.859,75	181.119,29	199.853,91	199.853,91

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

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	123.352,37	74.290,64	95.991,00	107.274,92	88.345,51	88.278,37
Totale	123.352,37	74.290,64	165.991,00	177.274,92	88.345,51	88.278,37

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sistema di protezione civile	589,00	731,25	1.462,50	731,25	731,25	731,25
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	589,00	731,25	1.462,50	731,25	731,25	731,25

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	11.859,60	25.185,04	30.000,00	22.147,20	15.000,00	15.000,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	11.800,00	30.645,16	500,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	12.864,18	19.464,20	32.400,00	21.600,00	13.000,00	13.000,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	8.305,06	18.143,78	21.500,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
Totale	33.028,84	89.593,02	114.545,16	63.247,20	47.000,00	47.000,00

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.**PARTE 1**

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

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

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	17.626,00	11.150,00	11.150,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	17.946,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	0,00
Totale	17.946,00	0,00	17.626,00	13.850,00	11.150,00	0,00

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

PARTE 1

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

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

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	2.260,00	2.475,80	23.470,00	2.000,00	500,00	500,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.260,00	2.475,80	23.470,00	2.000,00	500,00	500,00

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

PARTE 1

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

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

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

PARTE 1

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

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

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

PARTE 1

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

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

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

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

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

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

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

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

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

Non richiedono accantonamento al Fondo:

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

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

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

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	13.132,89	8.478,96	8.517,12	3.972,89
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	72.928,01	97.925,15	97.925,15	97.925,15
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	19.231,54	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	86.060,90	125.635,65	106.442,27	101.898,04

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	237.030,26	773.549,59	2.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	2.426.700,20	2.349.509,24	2.668.513,31	2.562.763,31	2.562.763,31	2.562.763,31
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.426.700,20	2.349.509,24	2.668.513,31	2.562.763,31	2.562.763,31	2.562.763,31

SeO - Riepilogo Parte seconda

Risorse umane disponibili

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

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

AREA I SERVIZIO GESTIONE GENERALE	AREA II SERVIZIO CONTABILITA' FINANZIARIA	AREA III SERVIZIO TECNICO	AREA IV SERVIZIO AMMINISTRATIVO	AREA V SERVIZI DEMOGRAFICI
Articolazione uffici	Articolazione uffici	Articolazione uffici	Articolazione uffici	Articolazione uffici
Ufficio di Segreteria	Ufficio Ragioneria	Ufficio Urbanistica	Ufficio Servizi Sociali	Ufficio Demografico (stato civile, INA SAIA, AIRE, ecc.)
Ufficio Amministrativo	Ufficio Economato	Ufficio Lavori Pubblici	Ufficio Agricoltura Ufficio Contenziosi	Ufficio elettorale
Ufficio Affari Legali	Acquisti	Sportello Unico per l'Edilizia Privata	Ufficio Cultura Sport, Istruzione e Turismo	Ufficio Protocollo informatico e archivio
Ufficio relazioni con il pubblico	Ufficio Entrate Comunali	Espropriazioni	Ufficio Anagrafe	Ufficio Albo Pretorio-Notifiche
Ufficio Gestione Risorse Umane	Ufficio Tributi	Patrimonio	Ufficio Commercio SUAP	Ufficio gestione centro elettronico
Ufficio Gestione Personale	Ufficio Gestione Servizi cimiteriali			Ufficio Gestione Pec
Nucleo di Valutazione interno	Mensa scolastica			
Ufficio Vigilanza esterna				
Ufficio rifugiati politici e richiedenti asilo				
Responsabile del Servizio n. 1 Istruttore direttivo contabile – Cat. D5	Responsabile del Servizio n. 1 Istruttore direttivo contabile – Cat. D5	Responsabile del Servizio n. 1 Istruttore direttivo tecnico Cat. D1	Responsabile del Servizio n. 1 Istruttore direttivo amministrativo Cat. C4	Responsabile del Servizio n. 1 Istruttore direttivo amministrativo Cat. C4
tempo pieno e indeterminato Coperto	tempo pieno e indeterminato Coperto	attualmente ricoperto con Contratto a tempo determinato ex art. 110, comma 1, D.Lgs 267/2000 Part-Time	tempo pieno e indeterminato coperto	tempo pieno e indeterminato coperto

Organigramma N. 1 operaio specializzato – autista – cat. B3 a 34 ore e indeterminato Vacante dal 01.01.2019 * * * N. 1 Esecutore amministrativo Cat. B2 a tempo indeterminato e part-time Coperto * * * N. 1 Cat. B2 Operaia-Accompagnatrice scuolabus-operatrice di mensa a tempo indeterminato e Part-time Coperto	Organigramma N. 1 Esecutore amministrativo Cat. B2 a tempo indeterminato e part-time Coperto	Organigramma N. 1 Esecutore amministrativo Cat. B2 a tempo indeterminato e part-time Coperto * * * N. 1 Operaio Cat. B2 a tempo indeterminato part-time Coperto * * * N. 1 Cat. B2 Operaia-Accompagnatrice scuolabus- a tempo indeterminato e Part-time Coperto * * * N. 1 Cat. D1 Istruttore Direttivo Tecnico a 34 ore e indeterminato Vacante		
---	---	--	--	--

Nel corso del 2020 sono state individuate delle diverse aree e dei diversi responsabili. Per quanto si è provveduto ad approvare la seguente dotazione organica.

AREA I SERVIZIO GESTIONE GENERALE	AREA II SERVIZIO CONTABILITA' FINANZIARIA	AREA III SERVIZIO TECNICO	AREA IV SERVIZI ISTRUZIONE E ATTIVITA' PRODUTTIVE	AREA V SERVIZI DEMOGRAFICI	AREA VI SERVIZI AFFARI LEGALI E SERVIZI SOCIALI
Articolazione uffici	Articolazione uffici	Articolazione uffici	Articolazione uffici	Articolazione uffici	Articolazione uffici
Ufficio di Segreteria	Ufficio Ragioneria	Ufficio Urbanistica	Ufficio Istruzione e Turismo	Ufficio Anagrafe	Ufficio Affari Legali
Ufficio Amministrativo	Ufficio Economato	Ufficio Lavori Pubblici	Ufficio Commercio	Ufficio Demografico (stato civile, INA SAIA, AIRE, ecc.)	Ufficio Servizi Sociali
Ufficio relazioni con il pubblico	Acquisti	Sportello Unico per l'Edilizia Privata	SUAP	Ufficio elettorale	Ufficio Contenziosi
Ufficio Gestione Risorse Umane	Ufficio Entrate Comunali	Espropriazioni	Ufficio rifugiati politici e richiedenti asilo	Ufficio assistenza alla popolazione in caso di eventi sismici e/o calamità naturali	Ufficio Protocollo informatico e archivio
Ufficio Gestione Personale	Ufficio Tributi	Patrimonio			Ufficio Albo Pretorio-Notifiche
Nucleo di Valutazione	Ufficio Gestione Servizi cimiteriali			Ufficio Cultura, Sport e grandi eventi (concerti, manifestazioni e altro	Ufficio gestione centro elettronico
	Mensa scolastica				Ufficio Gestione Pec
					Ufficio Segreteria del sindaco

Responsabile del Servizio n. 1 Istruttore direttivo contabile – Cat. D5 tempo pieno e indeterminato Coperto	Responsabile del Servizio n. 1 Istruttore direttivo contabile – Cat. D5 tempo pieno e indeterminato Coperto	Responsabile del Servizio n. 1 Istruttore direttivo tecnico Cat. D1 attualmente ricoperto con Contratto a tempo determinato ex art. 110, comma 1, D.Lgs 267/2000 Part-Time	Responsabile del Servizio n. 1 Istruttore direttivo amministrativo Cat. C4 tempo pieno e indeterminato coperto	Responsabile del Servizio n. 1 Istruttore direttivo amministrativo Cat. D1 tempo pieno e determinato coperto	Responsabile del Servizio n. 1 Istruttore direttivo amministrativo Cat. D1 tempo pieno e determinato coperto
Organigramma N. 1 operaio specializzato – autista – cat. B3 a 34 ore e indeterminato Vacante dal 01.01.2019 * * * N. 1 Esecutore amministrativo Cat. B2 a tempo indeterminato e part-time Coperto * * * N. 1 Cat. B2 Operaia-Accompagnatrice scuolabus-operatrice di mensa a tempo indeterminato e Part-time Coperto	Organigramma N. 1 Esecutore amministrativo Cat. B2 a tempo indeterminato e part-time Coperto * * * N. 1 Cat. D1 Istruttore direttivo contabile a tempo determinato e pieno Coperto	Organigramma N. 1 Esecutore amministrativo Cat. B2 a tempo indeterminato e part-time Coperto * * * N. 1 Operaio Cat. B2 a tempo indeterminato part-time Coperto * * * N. 1 Cat. B2 Operaia-Accompagnatrice scuolabus- a tempo indeterminato e Part-time Coperto * * * N. 1 Istruttore Tecnico cat. C1 a tempo determinato e pieno Coperto * * * N. 1 Istruttore Tecnico cat. C1 a tempo determinato e pieno Coperto * * * N. 1 Cat. D1 Istruttore Direttivo Tecnico a 34 ore e indeterminato Vacante			

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

COMPARTO REGIONI ED AUTONOMIE LOCALI 2019

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

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

POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000										
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490										
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491										
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492	1									
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493										
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494										
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495										
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	055000										
POSIZIONE ECONOMICA B3	034000										
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000	1	5					1	5		1 5
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000										
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000										
POSIZIONE ECONOMICA A4	028000										
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000										
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000										
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000										
CONTRATTISTI (a)	000061										
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096										
TOTALE		3	9				2	1	7		1 9

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

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

qualifica/posiz.economica/profilo	Cod.	FINO ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO		LIC. MEDIA SUPERIORE		LAUREA BREVE		LAUREA		SPECIALIZZAZIONE POST LAUREA/ DOTTORATO DI RICERCA		ALTRI TITOLI POST LAUREA		TOTALE	
		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne
SEGRETARIO A	OD0102														
SEGRETARIO B	OD0103							1						1	
SEGRETARIO C	OD0485														
SEGRETARIO GENERALE CCIAA	OD0104														

POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	03749 2													
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	03749 3													
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	03649 4													
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	03649 5													
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	05500 0													
POSIZIONE ECONOMICA B3	03400 0													
POSIZIONE ECONOMICA B2	03200 0	1	3		2								1	5
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	05400 0													
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A500 0													
POSIZIONE ECONOMICA A4	02800 0													
POSIZIONE ECONOMICA A3	02700 0													
POSIZIONE ECONOMICA A2	02500 0													
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	05300 0													
CONTRATTISTI (a)	00006 1													
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	00009 6													
TOTALE		1	4		3				2				1	9

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

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

<i>qualifica/posiz.economica/profilo</i>	<i>Cod.</i>	<i>fino a 19 anni</i>	<i>tra 20 e 24 anni</i>	<i>tra 25 e 29 anni</i>	<i>tra 30 e 34 anni</i>	<i>tra 35 e 39 anni</i>	<i>tra 40 e 44 anni</i>	<i>tra 45 e 49 anni</i>	<i>tra 50 e 54 anni</i>	<i>tra 55 e 59 anni</i>	<i>tra 60 e 64 anni</i>	<i>tra 65 e 67 anni</i>	<i>68 e oltre</i>	<i>TOTALE</i>
		U D	U D	U D	U D	U D	U D	U D	U D	U D	U D	U D	U D	U D
SEGREARIO A	OD0102													
SEGREARIO B	OD0103							1						1

[illegible]

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

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

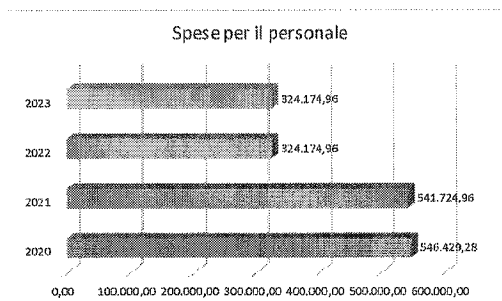
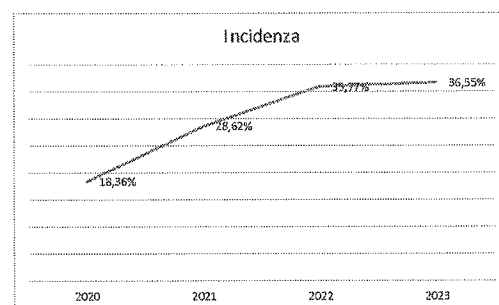
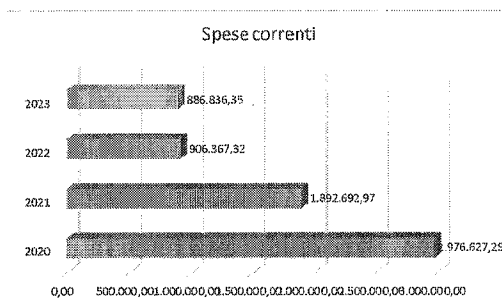
Tabella 7 - Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di anzianità di servizio al 31 dicembre

[illegible]

[illegible]

La difficoltà nell'applicare le numerose e spesso poco chiare norme sul lavoro pubblico complicano sempre di più la possibilità per i Comuni virtuosi di programmare una necessaria, serena e corretta gestione delle risorse umane.

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



Piano delle opere pubbliche

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

Si allegano i diversi prospetti relativi al piano delle opere pubbliche.

Piano delle alienazioni

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

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

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

Si allega prospetto del piano delle alienazioni.

ALLEGATO A)

Fabbisogno di personale 2021-2023

ANNO 2021

CAT.	PROFILO PROFESSIONALE DA COPRIRE	SERVIZIO	PT/FT	MODALITA' DI RECLUTAMENTO				STABIL. Art. 57, comma 3, del D.L. 104/2020, convertito in legge 126 del 13.10.2020
				CONCORSO PUBBLICO	SCORRIMENTO GRADUATORIA	SELEZIONE CENTRO IMPIEGO	LEGGE N. 68/1999	
D1	Istruttore direttivo amministrativo contabile	indeterminato	36 ore					X
D1	Istruttore direttivo amministrativo	indeterminato	36 ore					X
D1	Istruttore direttivo amministrativo	indeterminato	36 ore					X

ANNO 2022

Nessuna assunzione

ANNO 2023

CAT.	PROFILO PROFESSIONALE DA COPRIRE	SERVIZIO	PT/FT	MODALITA' DI RECLUTAMENTO				STABIL. Art. 57, comma 3, del D.L. 104/2020, convertito in legge 126 del 13.10.2020
				CONCORSO PUBBLICO	SCORRIMENTO GRADUATORIA	SELEZIONE CENTRO IMPIEGO	LEGGE N. 68/1999	
C1	Istruttore tecnico	indeterminato	36 ore					X
C1	Istruttore tecnico	indeterminato	36 ore					X

alla Delibera di C.C. n. 9 del 31-05-2021

COMUNE DI CITTAREALE

PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI

(art. 58, D.L. 112/2008 convertito dalla Legge 133/2008)

<i>Tipologia</i>	<i>Destinazione originaria</i>	<i>Nuova destinazione</i>	<i>Ubicazione</i>	<i>Identificativi</i>	<i>Valore (*)</i>
Terreni	Agricola	Agricola	Loc. "Caituro"	Foglio 15 Mappale 160	4.000,00
Terreni	Agricola	Agricola	Loc. "Caituro"	Foglio 15 Mappale 329	51.188,80
Terreni	Attrezzature sportive	Attrezzature sportive	Loc. "Caituro"	Foglio 15 Mappale 164	12.963,60
Terreni	Attrezzature sportive	Attrezzature sportive	Loc. "Caituro"	Foglio 15 Mappale 346	157,30
Terreni	Zona Residenziale	Zona Residenziale	Loc. "Caituro"	Foglio 15 Mappale 283	8.320,00
Terreni	Zona Residenziale	Zona Residenziale	Loc. "Caituro"	Foglio 15 Mappale 292	2.600,00
Terreni	Zona Residenziale	Zona Residenziale	Loc. "Caituro"	Foglio 15 Mappale 344	13.788,00
Terreni	Insedimenti produttivi	Insedimenti produttivi	Loc. "Pallottini"	Foglio 31 Mappale 449	24.867,70
Terreni	Insedimenti produttivi	Insedimenti produttivi	Loc. "Pallottini"	Foglio 31 Mappale 451	24.220,04
Terreni	Servizi	Servizi	Loc. "Pallottini"	Foglio 31 Mappale 257	-
Terreni	Servizi	Servizi	Loc. "Pallottini"	Foglio 31 Mappale 258	-

(*) Colonna facoltativa, da compilare nel caso il Comune abbia già periziato o comunque effettuato una stima del valore di mercato degli immobili.

**SCHEDA 1 : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021 - 2023
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI CITTAREALE**

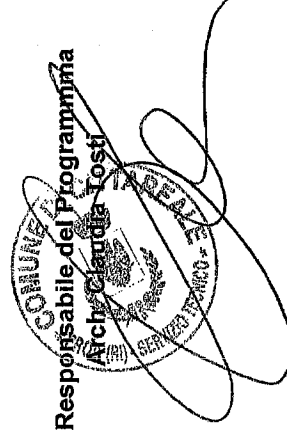
QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale
	Disponibilità finanziaria Primo anno	Disponibilità finanziaria Secondo anno	Disponibilità finanziaria Terzo anno	
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ 4.341.491,84	€ 20.824.395,98	€ 4.154.798,25	€ 29.320.686,07
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				€ -
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati				€ -
ELENCO DEGLI IMMOBILI DA TRASFERIRE art. n. 53 comma 6 e 7 del D.Lgs n. 163/2006				€ -
Stanziamiento di Bilancio				€ -
Altro				€ -
Totali	€ 4.341.491,84	€ 20.824.395,98	€ 4.154.798,25	€ 29.320.686,07

accantonamento di cui all'art. 12, comma 1, del DPR n. 207/2010 riferito al primo anno	Disponibilità finanziaria Primo anno

Il Responsabile del Programma

Rich. Claudia Tosti



SCHEDA 2 : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021 - 2023
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI CITTAREALE
ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. Progr. (1)	Codice Int. Amm. (2)	CODICE ISTAT (3)			CODICE NUTS (3)	Tipologia (4)	Categoria (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	PRIORITA' (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione Immobili	Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov.	Com.						Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale	S/N (6)	Importo	Tipologia (7)
1		012	057	017		09	A03 99	Adduzione e distribuzione gas metano in tutto il territorio comunale	1		€ 750.000,00		750.000,00 €	N		
2		012	057	017		09	A03 06	Rifacimento illuminazione pubblica	1		€ 120.000,00		120.000,00 €	N		
3		012	057	017		06	A01 01	Asfaltatura strade comunali	1		€ 800.000,00		800.000,00 €	N		
4		012	057	017		99	A06 90	Fognia Mola Colella-Santa Croce	1		€ 720.000,00		720.000,00 €	N		
5		012	057	017		09	A02 15	Acquedotto tratto Acquasanta-Selvarotonda	2		€ 200.000,00		200.000,00 €	N		
6		012	057	017		04	A06 12	Interventi di ammodernamento impianto sportivo (Psr Lazio)	2		€ 299.339,79		299.339,79 €	N		
7		012	057	017		03	A05 09	Intervento per la tutela e il recupero del centro storico della Frazione di Vezzano (Ex L.R. 38/99)	2		€ 298.599,30		298.599,30 €	N		
8		012	057	017		99	A02 15	Realizzazioni acquedotti rurali ed abbeveratoi - Il Lotto	2		€ 129.114,22		129.114,22 €	N		
9		012	057	017		04	A01 01	Ristrutturazione strada di collegamento S.P. Umbra - Località "Selvarotonda"	2		€ 300.000,00		300.000,00 €	N		
10		012	057	017		07	A02 15	Rifacimento rete idrica e fognante nelle Frazioni di "Vetozza", "Collenasso", "Santa Giusta" e "Gonca"	1		€ 295.000,00		295.000,00 €	N		
11		012	057	017		99	A02 11	Sistemazioni delle strade forestali - Il Lotto	1		€ 224.658,75		224.658,75 €	N		
12		012	057	017		08	A01 01	Completamento pavimentazioni all'interno del centro storico del Capoluogo	2		€ 385.202,43		385.202,43 €	N		
13		012	057	017		99	A05 12	Realizzazione snow-park nella stazione sciistica di Selvarotonda	3		€ 225.000,00		225.000,00 €	N		
14		012	057	017		01	A05 12	Realizzazione centro ippico nel complesso sportivo di Pallottini	3		€ 120.000,00		120.000,00 €	N		
15		012	057	017		07	A 06 90	Rifacimento rete fognante nelle Frazioni di "Matreciano" e "Collicelle"	1		€ 150.000,00		150.000,00 €	N		
16		012	057	017		03	A05 11	Recupero Rocca Re Manfredi - III Lotto	2		€ 1.000.000,00		1.000.000,00 €	N		
17		012	057	017		99	A02 11	Interventi di recupero cava dismessi di "Selvarotonda"	3		€ 154.937,07		154.937,07 €	N		
18		012	057	017		01	A05 09	Realizzazione Centro Polifunzionale in Località Riciel	1		€ 387.342,67		387.342,67 €	N		
19		012	057	017		01	A04 40	Realizzazione area fieristica	1		€ 120.000,00		120.000,00 €	N		
20		012	057	017		99	A05 12	Impianto d'innervamento artificiale bacino "Selvarotonda" LA1 - "Sciovia Campo Scuola"	2		€ 1.950.000,00		1.950.000,00 €	N		
21		012	057	017		01	A01 88	Seggiovia "S. Venanzio"-S1	1		€ 3.150.000,00		3.150.000,00 €	N		
22		012	057	017		08	A05 12	Potenziamento e completamento della Stazione Scistifica di Selvarotonda	2		€ 12.000.000,00		12.000.000,00 €	N		
23		012	057	017		01	A05 09	Lavori di ricostruzione edificio polifunzionale ad uso pubblico	1	€ 705.237,00			705.237,00 €	N		
24		012	057	017		04	A05 09	Lavori di miglioramento sismico sede comunale	2		€ 950.000,00		950.000,00 €	N		

25		012	057	017		07	A02 99	Lavori di Rinforzo Locale del Depuratore comunale	1	€ 220.000,00			220.000,00 €	N	
26		012	057	017		04	A05 09	Lavori di miglioramento sismico Ex casa parente Clara	2			€ 150.000,00	150.000,00 €	N	
27		012	057	017		01	A02 11	Demolizione e ricostruzione muro di sostegno del parcheggio del cimitero sito nella frazione di San Lorenzo	1	€ 201.254,84			201.254,84 €	N	
28		012	057	017		99	A02 05	Messa in sicurezza dissesto geologico centro storico	1	€ 510.000,00			510.000,00 €	N	
29		012	057	017		99	A02 05	Messa in sicurezza dissesto geologico Marianito	1	€ 390.000,00			390.000,00 €	N	
30		012	057	017		99	A02 06	Messa in sicurezza dissesto geologico strada di collegamento Villa Sacco/Vetozza	1	€ 650.000,00			650.000,00 €	N	
31		012	057	017		99	A02 05	Messa in sicurezza dissesto geologico Bricca	1	€ 895.000,00			895.000,00 €	N	
32		012	057	017		99	A02 05	Messa in sicurezza della strada di accesso alla frazione Le Rose	1	€ 280.000,00			280.000,00 €	N	
33		012	057	017		99	A02 05	Messa in sicurezza della strada di accesso a Selvarotonda	1	€ 490.000,00			490.000,00 €	N	
34		012	057	017		99	A04 13	Miglioramento di sentieri e piazzole naturalistiche	1		€ 100.000,00		100.000,00 €	N	
totale										€ 4.341.491,84	€ 20.824.395,98	€ 4.154.798,25	29.320.686,07 €	N	

Il Responsabile
 Aut. Giud. 104/07

- 1 Numero progressivo da 1 a N. a partire dalle opere del primo anno
- 2 Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto)
- 3 In alternativa al codice ISTAT si può inserire il codice NUTS
- 4 Vedi Tabella 1 e Tabella 2
- 5 Vedi art. 128, comma 3, d.lgs. n. 163/2006 e s.m.i. secondo le priorità indicate dall'Amministrazione con una scala in tre livelli (1= massima priorità, 3= minima priorità)
- 6 Da compilarsi solo nell'ipotesi di cui all'art 53 comma 6 e 7 del D.Lgs 163/2006 quando si tratta di intervento che si realizza a seguito di specifica alienazione a favore dell'appaltatore. In caso affermativo compilare la scheda
- 7 Vedi Tabella 3

**SCHEDA 3 : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021 - 2023
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI CITTAREALE**

ELENCO ANNUALE 2021

Codice Int. Annuale (1)	CODICE UNICO INTERV. CUI (2)	CUP	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO		IMPORTO INTERVENTO	FINALITA' (3)	Conformità		PRIORITA' (4)	STATO PROGETTAZIONE approvata (5)	Tempi di esecuzione	
				Cognome	Nome			Urb. (S/N)	Amb. (S/N)			TRIM/ANNO INIZIO LAVORI	TRIM/ANNO FINE LAVORI
			Lavori di ricostruzione edificio polifunzionale ad uso pubblico	USR LAZIO		€ 706.237,00	ADN	S	S	1	PD	2°/2021	2°/2022
			Lavori di rinforzo Locale Depuratore comunale	USR LAZIO		€ 220.000,00	ADN	S	S	1	PD	3°/2021	4°/2021
			Demolizione e ricostruzione muro di sostegno del parcheggio del cimitero sito nella frazione di San Lorenzo	USR LAZIO		€ 201.264,84	ADN	S	S	1	PD	3°/2021	4°/2021
			Messa in sicurezza dissesto geologico centro storico	USR LAZIO		€ 510.000,00	ADN	S	S	1	SF	3°/2021	4°/2021
			Messa in sicurezza dissesto geologico Marianito	USR LAZIO		€ 390.000,00	ADN	S	S	1	SF	3°/2021	4°/2021
			Messa in sicurezza dissesto geologico strada di collegamento Villa Sacco/Vetozza	USR LAZIO		€ 650.000,00	ADN	S	S	1	SF	3°/2021	4°/2021
			Messa in sicurezza dissesto geologico Bricca	USR LAZIO		€ 895.000,00	ADN	S	S	1	SF	3°/2021	4°/2021
			Messa in sicurezza della strada di accesso alla frazione Le Rose	USR LAZIO		€ 280.000,00	ADN	S	S	1	PD	3°/2021	4°/2021
			Messa in sicurezza della strada di accesso a Selvarofonda	USR LAZIO		€ 490.000,00	ADN	S	S	1	PD	3°/2021	4°/2021

Totale € 4.341.491,84

Il Responsabile del Programma
Arch. Claudia Tosi



1 Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto)

2 La codifica dell'intervento CUI (C.F. + ANNO + n. progressivo) verrà composta e confermata, al momento della pubblicazione, dal sistema informativo di gestione.

3 Indicare le finalità utilizzando la Tabella 5.

4 Vedi art. 128 comma 3 della D.Lgs n. 163/2006 e s.m.i. secondo le priorità dell'Amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1=massima priorità, 3=minima priorità)

5 Indicare la fase della progettazione approvata dell'opera come da Tabella 4

parere revisore unico alla nota aggiornamento D.U.P.S. 2021-2023

Da **anna turchetta** <anna.turchetta71@legalmail.it>

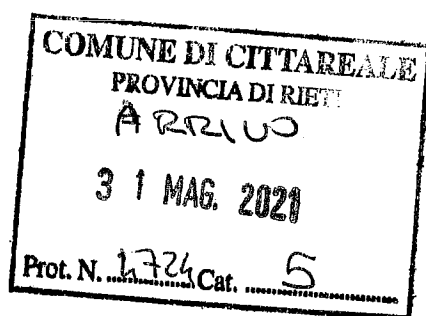
A **comune.cittareale** <comune.cittareale@pec.it>

Data venerdì 28 maggio 2021 - 13:07

SI TRASMETTE IN ALLEGATO QUANTO ALL'OGGETTO
IL REVISORE UNICO
PROF.SSA ANNA TURCHETTA

--

PARERE DUPS 2021- 2023 CITTAREALE DEF..pdf



Comune di CITTAREALE

Verbale n.1 del 28 maggio 2021

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE CON RIFERIMENTO ALLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE AVENTE AD OGGETTO "NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO (D.U.P.S.) - PERIODO 2021/2023. (ART. 170, COMMA 1, DEL D.LGS. N. 267/2000)".

La sottoscritta Anna Turchetta, nata a Pontecorvo (FR) il 9 gennaio 1971, **nominata Revisore Unico dei Conti del Comune di CITTAREALE** per il triennio 2021-2023 giusta Delibera di Consiglio Comunale n.6 del 26.04.2021.

VISTA la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2021-2023, di cui alla predetta Nota di aggiornamento (inoltrato allo scrivente Revisore, via mail ordinaria, contenente, altresì, tutti i dati economici, finanziari e patrimoniali aggiornati ai fini della loro coerenza con le previsioni di bilancio 2021- 2023). Ricevuta la richiesta di parere con **PEC** del 27.05.21.

VISTA la proposta di Bilancio di Previsione 2021-2023, ricevuta a mezzo mail ordinaria e unitamente agli allegati di legge, sulla quale il sottoscritto Revisore emetterà specifico parere. Ricevuta la richiesta di parere al Bilancio di Previsione con **PEC** del 26.05.21.

VISTO l'art. 239, del D.Lgs. n. 267/2000, come modificato dall'articolo 3 del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174, il quale prevede:

- al comma 1, lettera b. 1), che l'organo di revisione esprima un parere sugli strumenti di programmazione economico-finanziaria.

CONSIDERATO CHE:

- con il decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118, recante "*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi*", è stata approvata la riforma della contabilità degli enti territoriali (regioni, province, comuni ed enti del SSN);
- la suddetta riforma, entrata in vigore il 1° gennaio 2015 dopo tre anni di sperimentazione, è considerata un tassello fondamentale alla generale operazione di armonizzazione dei sistemi contabili di tutti i livelli di governo, nata dall'esigenza di garantire il monitoraggio ed il controllo degli andamenti della finanza pubblica e consentire la raccordabilità dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio con quelli adottati in ambito europeo;
- il decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, a completamento del quadro normativo di riferimento, ha modificato ed integrato il D.Lgs. n. 118/2011 recependo gli esiti della sperimentazione ed il D.Lgs n. 267/2000, al fine di rendere coerente l'ordinamento contabile degli enti locali alle nuove regole della contabilità armonizzata.

RICHIAMATI l'art. 151, comma 1 e l'art. 170 del D.Lgs n. 267/2000 e s. m. i.

CONSIDERATO che l'approvazione del DUPS da parte del consiglio comunale costituisce il presupposto per l'approvazione del bilancio di previsione 2021.

VISTO il principio contabile applicato della programmazione all. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011 e, in particolare, il punto 8, il quale disciplina il Documento unico semplificato.

VISTA la deliberazione di Giunta Comunale n. 50 del 27.07.2020 con la quale è stato presentato il Documento Unico di Programmazione Semplificato 2021/2023, ai fini della presentazione al Consiglio Comunale, ai sensi dell'art. 170, comma 1, del D.Lgs n. 267/2000;

CONSIDERATO che con Deliberazione n. 25 del 29.09.2020, il Consiglio Comunale ha approvato il Documento Unico di Programmazione Semplificato 2021/2023 presentato dalla Giunta con la delibera sopra riportata.

DATO ATTO che il D.U.P.S. allegato alla proposta di delibera di consiglio, contiene gli elementi indicati nel principio di programmazione sopra richiamato.

VISTO che, dalla lettura dell'atto presentato, è stato attestato che tutti gli Assessorati e le aree sono stati coinvolti nella predisposizione del documento programmatico e che lo stesso è coerente con le vigenti norme di finanza pubblica.

CONSIDERATO che la Delibera di Giunta Comunale n. 31 del 26.04.2021, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stata disposta la presentazione della nota di aggiornamento al **D.U.P.S.** – Documento Unico di Programmazione Semplificato 2021/2023 e ai propri allegati contiene:

- il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari 2021/2023 (art. 58, decreto legge 25 giugno 2008, n. 112);
- il programma triennale dei lavori pubblici 2021/2023 e dell'elenco annuale dei lavori per l'anno 2021;
- la verifica delle quantità e qualità delle aree e fabbricati da destinare alla residenza, alle attività produttive e terziarie da cedere in diritto di superficie o di proprietà, con il relativo prezzo di cessione ai sensi dell'art. 172 comma 1, lett. c), del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267;

DATO ATTO CHE il Documento Unico di Programmazione Semplificato 2021-2023, di cui alla predetta Nota di aggiornamento (inoltrato al Revisore, via mail, in data 25.05.2021 contiene, tutti i dati economici, finanziari e patrimoniali aggiornati ai fini della loro coerenza con le previsioni di bilancio 2021-2023 ed è stato trasmesso unitamente alla proposta di Bilancio di previsione 2021-2023, unitamente agli allegati di legge, sulla quale il Revisore emetterà specifico parere e ne permette il confronto.

VISTI:

- lo Statuto Comunale,
- il vigente Regolamento Comunale di contabilità,
- il D.Lgs. 267/2000,
- il D. Lgs 118/2011,
- il D.M. 28710/2015, Mininterno – G.U. n. 254 del 31/10/2015
- il principio contabile applicato All.4/1,
- la FAQ n. 10 ARCONET.

ACQUISITI i pareri favorevoli del responsabile del servizio finanziario in ordine alla regolarità tecnica e contabile, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs n. 267/2000.

CONSIDERATO CHE il decreto interministeriale del 18.05.2018 al paragrafo 8.4.1 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, ha introdotto "il documento unico di programmazione semplificato degli enti locali con popolazione fino a 2.000 abitanti", stabilendo che "ai comuni con popolazione fino a 2.000 abitanti è consentito di redigere il Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma ulteriormente semplificata attraverso l'illustrazione, delle spese programmate e delle entrate previste per il loro finanziamento, in parte corrente e in parte investimenti.

VERIFICATO

- che il **D.U.P.S 2021-2023** si compone di due sezioni:

1. la sezione strategica (SeS), con orizzonte temporale pari a quello dell'attuale mandato amministrativo, che sviluppa e concretizza in maniera coerente le linee programmatiche di mandato e individua gli indirizzi strategici dell'ente.
2. la sezione operativa (SeO), il cui arco temporale coincide con quello del Bilancio pluriennale di previsione, che riveste un carattere generale, di contenuto programmatico, e che costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione, strutturata in due parti; la prima che individua, per ogni singola missione, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento del D.U.P.; la seconda, che contiene il Piano pluriennale di lavori pubblici e degli investimenti 2021-2023, la Programmazione triennale del fabbisogno del personale relativamente al triennio 2021-2023 e il Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali.
3. che tutti i dati economici, finanziari e patrimoniali sono aggiornati ai fini della loro coerenza con le previsioni di bilancio 2021-2023.
4. che, in relazione alla struttura organizzativa, sono stati resi definitivi i dati inerenti alla programmazione triennale del fabbisogno del personale.
5. che, in relazione alla programmazione dei lavori pubblici, risulta aggiornato il relativo programma triennale ed elenco annuale.
6. che, in relazione al piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, risulta definitivo nei suoi dati,
7. che, in virtù di quanto precede, è possibile esprimere un giudizio di coerenza, attendibilità e congruità delle previsioni in esso contenute.

TUTTO CIO' RICHIAMATO ED OSSERVATO

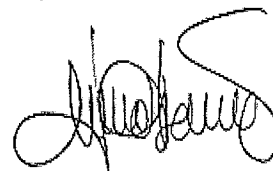
esprime parere FAVOREVOLE sulla proposta di deliberazione di Consiglio Comunale avente ad oggetto: **"NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI**

PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO (D.U.P.S.) – PERIODO 2021/2023. (ART. 170, COMMA 1, DEL D.LGS. N. 267/2000)”.

Letto, approvato e sottoscritto.

Aquino, lì 28 maggio 2021

Il Revisore Unico
Prof.ssa Anna Turchetta

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Anna Turchetta', written in a cursive style.

Delibera di C.C. n. 14 Del 31.05.2021

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
F.to NELLI Francesco

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to PICCHI Dott.ssa Maria

Reg. Pub. N. 556

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE
(articolo 124 del D.L. 267/2000)

Certificasi dal Segretario Comunale che copia della presente deliberazione è stata affissa all'Albo Pretorio Comunale il giorno 02/08/2021 e vi rimarrà pubblicata per 15 giorni consecutivi fino al 17/08/2021

Cittareale, li 02/08/2021

IL MESSO COMUNALE
F.to Dott.ssa Domenica CERVELLI

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to PICCHI Dott.ssa Maria

CERTIFICATO DI ESEGUIBILITA'

Si certifica che la suddetta deliberazione non soggetta a controllo preventivo di legittimità è stata pubblicata nelle forme di legge all'Albo Pretorio del Comune, con eseguibilità immediata ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.L. 267/2000.

Cittareale, li _____

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to PICCHI Dott.ssa Maria

CERTIFICATO ESECUTIVITA' (ART. 134 comma 3 del Dlgs 267/2000 e ss.mm.ii)

La presente deliberazione, trascorsi 10 giorni dalla su indicata data di inizio pubblicazione, è divenuta esecutiva

Cittareale li _____

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to PICCHI Dott.ssa Maria

E' copia conforme all'originale, in carta libera ad uso amministrativo.

Cittareale, li 02/08/2021

IL SEGRETARIO COMUNALE
PICCHI Dott.ssa Maria

