

COMUNE DI CITTAREALE  
PROVINCIA DI RIETI

COPIA DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Seduta in prima convocazione

Del 29.09.2020

**Seduta ordinaria**

L'anno **duemilaventi** addì **ventinove** del mese di **settembre**  
alle ore **9,00** e ss. in Cittareale presso la tensostruttura in loc. Ricci.

N. 25

Convocatosi il Consiglio Comunale ai sensi dell'art. 39 comma  
3, D.lgvo 267/2000, si è il medesimo ivi congregato.

**OGGETTO**

Fatto l'appello nominale risultano

Documento Unico di  
Programmazione (DUP)  
semplificato di cui all'art.  
170, comma1, D.lgs. n.  
267/2000 - Periodo  
2021/2023: approvazione.

	Presenti	Assenti
1) NELLI Francesco	x	
2) MARCONI Egidio	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) COCOCIONI Giancarlo	x	
10) GIANFERRI Isabella	x	
11) DI GIAMBATTISTA Andrea		x

Assiste all'adunanza la Dott.ssa Maria PICCINI 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. 25 del 29.09.2020**

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

\*\*\*\*\*

**IL CONSIGLIO COMUNALE**

Alle ore 10,00 escono dall'aula i Consiglieri Cococcioni Giancarlo e Gianferri Isabella;

Consiglieri presenti n. 8

Il Sindaco illustra la proposta.

Atteso che nessun consigliere chiede di intervenire

Con voti favorevoli unanimi espressi nelle forme di legge

**DELIBERA**

- 
- di richiamare le promesse quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
  - di approvare, ai sensi dell'art. 170 comma 1 D.lgs. n. 267/2000 e del punto 8.4.1 del principio contabile all. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011, il Documento Unico di Programmazione DUP semplificato per il periodo 2021/2022, già deliberato dalla Giunta Comunale con proprio atto n. 50 del 27.07.2020;

Successivamente stante l'urgenza di deliberare in merito, con separata votazione con voti favorevoli unanimi, legalmente resi, accertati e proclamati,

**DELIBERA**

Di rendere il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, 4 comma, del D.L.vo n. 267/2000.

Comune di Cittareale

(Provincia di Rieti)

Deliberazione C.C. n° 9 del

Oggetto: Documento Unico di Programmazione (DUP) semplificato 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.lgs 267/2000 e ss.mm.ii. esprime parere favorevole di regolarità tecnica e contabile, per quanto di competenza sulla proposta della deliberazione di cui all'oggetto.



Il Responsabile del Servizio

Rag. Beni Meri

Cittareale, 18.09.2020

**IL CONSIGLIO COMUNALE**

Premesso che con Decreto Legislativo n. 118/2011 e s.m.i. sono state introdotte nell'ordinamento nazionale le "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009 n. 42";

Visti gli articoli 151 comma 1 e 170 del Decreto Legislativo n. 267/2000 e s.m.i. con riferimento ai quali il Legislatore disciplina contenuti, caratteristiche e struttura del Documento Unico di Programmazione (DUP) stabilendo che:

- 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 D. Lgs. n. 118/2011;
- entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione per le conseguenti deliberazioni;
- 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;
- il Documento Unico di Programmazione ha carattere generale, costituisce la guida strategica ed operativa dell'Ente e atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione;
- il Documento Unico di Programmazione si compone di due sezioni: la Sezione strategica, che ha un orizzonte temporale di riferimento pari al mandato amministrativo, e la Sezione operativa, che ha un orizzonte temporale di riferimento pari al bilancio di previsione;
- il Documento Unico di Programmazione è predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato della programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011;
- gli Enti Locali con popolazione fino a 2.000 abitanti predispongono il Documento Unico di Programmazione semplificato in versione ulteriormente semplificata previsto al punto 8.4.1 dell'allegato n. 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011;

Visti:

- il punto 8.4.1 del principio contabile applicato della programmazione all. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011 che disciplina i contenuti del Documento Unico di Programmazione semplificato per i Comuni fino a 2.000 abitanti;



- il Decreto del Ministero dell'Economie e delle Finanze del 18 maggio 2018 emanato in attuazione all'art. 1, comma 887 della Legge n. 205/2017 che prevede la redazione di un DUP semplificato per i Comuni di popolazione inferiore ai 2.000 abitanti;

**Preso atto**, sulla base del suddetto principio contabile applicato della programmazione:

- che il DUP semplificato costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'Ente ed indica per ogni singola missione attivata del bilancio, gli obiettivi che l'Ente intende realizzare negli esercizi considerati nel bilancio di previsione (anche se non compresi nel periodo di mandato) i quali rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli indirizzi generali e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione;
- che il DUP semplificato per i Comuni con popolazione fino a 2.000 abitanti può essere redatto 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, illustrando in ogni caso:
- a) l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini con particolare riferimento alle gestioni associate;
  - b) la coerenza della programmazione con gli strumenti urbanistici vigenti;
  - c) la politica tributaria e tariffaria;
  - d) l'organizzazione dell'Ente e del suo personale;
  - e) il piano degli investimenti ed il relativo finanziamento;
  - f) il rispetto delle regole di finanza pubblica;
- che nel DUP semplificato deve essere data evidenza se il periodo di mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione;

**Dato atto** che questo Ente ha una popolazione inferiore a 2.000 abitanti e pertanto può predisporre il DUP semplificato, secondo le indicazioni contenute nel punto 8.4.1 del citato principio contabile all. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011 e nel Decreto MEF 18 maggio 2018;

**Considerato** che si rende necessario, in forza della suddetta normativa, e opportuno al fine di fornire all'Ente lo strumento fondamentale della propria programmazione strategica ed operativa, procedere alla approvazione del Documento Unico di Programmazione 2021/2023, che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale (allegato A), anche per procedere alla sua presentazione al Consiglio Comunale per l'assunzione delle conseguenti deliberazioni;

**Vista** la deliberazione di Consiglio Comunale n. 8 del 18.06.2016, esecutiva ai sensi di legge, con la quale sono state approvate le linee programmatiche del mandato amministrativo 2016/2021;

**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;

Dichiarata aperta la discussione;

Con la seguente votazione resa nelle forme previste dallo Statuto:

Presenti e votanti n. \_\_\_\_\_; Voti favorevoli n. \_\_\_\_\_; Voti contrari: \_\_\_\_\_; 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 D.Lgs. n. 267/2000 e del punto 3.4.1 del principio contabile all. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011, il Documento Unico di Programmazione DUP semplificato per il periodo 2021/2023, già deliberato dalla Giunta Comunale con proprio atto n. 50 del 27.07.2020;

*Inoltre, dopo ampia discussione, ed in considerazione dell'urgenza di provvedere, con la seguente votazione resa nelle forme previste dallo Statuto:*

Presenti e votanti n. \_\_\_\_\_; Voti favorevoli n. \_\_\_\_\_; Voti contrari: \_\_\_\_\_; Astenuti: \_\_\_\_\_;

## DELIBERA

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

19/08/2020

COMUNE DI CITTAREALE

**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. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale	17
f. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	17
g. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	17
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	18
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica	20
5. Gli obiettivi strategici	21
Missioni	21
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	21
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	22
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	22
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	23
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	23
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	24
MISSIONE 07 – TURISMO.	24
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	25
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	25
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	26
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	26
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	27
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	28
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	28
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	29

## 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.

## 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 del 09.10.2011	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
Isoliti 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 (65 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

- il Decreto del Ministero dell'Economico e delle Finanze del 18 maggio 2018 emanato in attuazione all'art. 1, comma 887 della Legge n. 205/2017 che prevede la redazione di un DUP semplificato per i Comuni di popolazione inferiore ai 2.000 abitanti;

**Preso atto**, sulla base del suddetto principio contabile applicato della programmazione:

- che il DUP semplificato costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'Ente ed indica per ogni singola missione attivata del bilancio, gli obiettivi che l'Ente intende realizzare negli esercizi considerati nel bilancio di previsione (anche se non compresi nel periodo di mandato) i quali rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli indirizzi generali e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione;
- che il DUP semplificato per i Comuni con popolazione fino a 2.000 abitanti può essere redatto 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, illustrando in ogni caso:
- a) l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini con particolare riferimento alle gestioni associate;
  - b) la coerenza della programmazione con gli strumenti urbanistici vigenti;
  - c) la politica tributaria e tariffaria;
  - d) l'organizzazione dell'Ente e del suo personale;
  - e) il piano degli investimenti ed il relativo finanziamento;
  - f) il rispetto delle regole di finanza pubblica;
- che nel DUP semplificato deve essere data evidenza se il periodo di mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione,

**Dato atto** che questo Ente ha una popolazione inferiore a 2.000 abitanti e pertanto può predisporre il DUP semplificato, secondo le indicazioni contenute nel punto 8.4.1 del citato principio contabile all. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011 e nel Decreto MEF 18 maggio 2018;

**Considerato** che si rende necessario, in forza della suddetta normativa, e opportuno al fine di fornire all'Ente lo strumento fondamentale della propria programmazione strategica ed operativa, procedere alla approvazione del Documento Unico di Programmazione 2021/2023, che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale (allegato A), anche per procedere alla sua presentazione al Consiglio Comunale per l'assunzione delle conseguenti deliberazioni;

**Vista** la deliberazione di Consiglio Comunale n. 8 del 18.06.2016, esecutiva ai sensi di legge, con la quale sono state approvate le linee programmatiche del mandato amministrativo 2016/2021;

**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;

**Dichiarata aperta** la discussione;

**Con la seguente votazione** resa nelle forme previste dallo Statuto:

Presenti e votanti n. \_\_\_\_\_; Voti favorevoli n. \_\_\_\_\_; Voti contrari: \_\_\_\_\_; Astenuti: \_\_\_\_\_;

## DELIBERA

1. di richiamare le promesse quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
2. di approvare, ai sensi dell'art. 170 comma 1 D.Lgs. n. 267/2000 e del punto 8.4.1 del principio contabile all. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011, il Documento Unico di Programmazione DUP semplificato per il periodo 2021/2023, già deliberato dalla Giunta Comunale con proprio atto n. 50 del 27.07.2020;

*Inoltre, dopo ampia discussione, ed in considerazione dell'urgenza di provvedere, con la seguente votazione resa nelle forme previste dallo Statuto:*

Presenti e votanti n. \_\_\_ \_\_\_; Voti favorevoli n. \_\_\_ \_\_\_; Voti contrari: \_\_\_ \_\_\_; Astenuti: \_\_\_ \_\_\_;

## DELIBERA

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

Stampa illeggibile

COMUNE DI CITTAREALE

**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. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale	17
f. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	17
g. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	17
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	18
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica	20
5. Gli obiettivi strategici	21
Missioni	21
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	21
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	22
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	22
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	23
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	23
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	24
MISSIONE 07 – TURISMO.	24
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	25
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	25
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	26
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	26
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	27
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	28
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	28
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	29

## 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 del 09.10.2011	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	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009
* Programma di fabbricazione	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI					
* Industriali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Artigianali	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)					
	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)					
				0	
P.E.E.P.		AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE	
P.I.P.		mq. 0,00		mq. 0,00	
		mq. 6158		mq. 4176	

## Strutture operative

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

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	Interna	
4	Depuratore	Esterno	Lupi
5	Servizi cimiteriali	Esterno	Ambiente e Territorio

### *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*

*IUC – TARI/TASI*

*Imposta sulla Pubblicità, Diritti sulle pubbliche affissioni, COSAP*

*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	377.913,98	702.064,21	361.096,51	361.096,51
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	329,40	329,40	329,40	329,40
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	38.750,00	48.883,72	37.888,08	37.888,08
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione del patrimonio e delle attività culturali	1.196,80	76.246,80	1.196,80	1.196,80
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	8.365,00	39.102,10	5.087,60	5.087,60
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.102.000,00	1.623.977,24	2.000,00	2.000,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	195.859,75	814.572,98	195.859,75	195.859,75
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	76.009,55	370.549,51	74.800,00	74.800,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	731,25	9.295,55	731,25	731,25
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	47.000,00	177.902,03	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	0,00	15.750,00	0,00	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	3.500,00	3.918,28	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	85.444,23	85.444,23	80.380,98	80.380,98
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	2.542.763,31	2.557.736,06	2.542.763,31	2.542.763,31
	<b>Totale generale spese</b>	<b>5.979.863,38</b>	<b>8.025.672,21</b>	<b>4.849.633,78</b>	<b>4.849.633,78</b>

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

**f. 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.

L'andamento del debito residuo dell'indebitamento nel triennio, sarà come da Allegato d):

**g. 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

SERVIZIO GESTIONE GENERALE	SERVIZIO CONTABILITA' FINANZIARIA	SERVIZIO TECNICO	SERVIZIO AMMINISTRATIVO	SERVIZI DEMOGRAFICI
<b>Articolazione uffici</b> Ufficio di segreteria Ufficio amministrativo Ufficio affari legali Ufficio relazioni con il pubblico Ufficio gestione risorse umane Ufficio gestione personale Nucleo di valutazione interno Ufficio vigilanza esterna Ufficio rifugiati politici e richiedenti asilo.	<b>Articolazione uffici</b> Ufficio ragioneria Ufficio economato, acquisti Ufficio entrate comunali Ufficio tributi Ufficio gestione servizi dimateriali Mensa scolastica	<b>Articolazione uffici</b> Ufficio urbanistica Ufficio lavori pubblici Sporte. l'unico per l'edilizia privata Espropriazioni Patrimonio	<b>Articolazione uffici</b> Ufficio servizi sociali Ufficio agricoltura Ufficio contenziosi Ufficio cultura sport, istruzione e turismo Ufficio anagrafe Ufficio commercio SUAP	<b>Articolazione uffici</b> Ufficio demografico (stato civile, INA SAIA, AIRE, ecc.) Ufficio protocollo informatico e archivio Ufficio elettorale Ufficio albo pretorio Notifiche Gestione centro elettronico e pec
<b>Responsabile del servizio</b> n. 1 Istruttore direttivo contabile – Cat. D5 Tempo pieno e indeterminato Coperto	<b>Responsabile del servizio</b> n. 1 Istruttore direttivo contabile – Cat. D5 Tempo pieno e indeterminato Coperto	<b>Responsabile del servizio</b> Cat. D1 Geometra attualmente ricoperto con contratto a tempo determinato ex art. 110 del D. Lgs. 267/2000 part-time	<b>Responsabile del servizio</b> n. 1 Istruttore direttivo Amministrativo Cat. C4 Tempo pieno e Indeterminato Coperto	<b>Responsabile del servizio</b> n. 1 Istruttore direttivo Amministrativo Cat. C4 Tempo pieno e indeterminato Vacante
<b>Organigramma</b> N° 1 Cat. B2 Esecutore amministrativo part-time a tempo indeterminato  N° 1 Cat. B2 Operaia accompagnatrice scuolabus-operatrice mensa part-time a tempo indeterminato  N° 1 Cat. B3 Operaio Specializzato – autista a 34 ore e a tempo indeterminato	<b>Organigramma</b> N° 1 Cat. B2 Esecutore amministrativo part-time a tempo indeterminato	<b>Organigramma</b> N° 1 Cat. B2 Esecutore amministrativo part-time a tempo indeterminato  N° 1 Cat. B2 Operaio Part-time a tempo indeterminato  N° 1 Cat. B1 Operaia accompagnatrice scuolabus part-time a tempo indeterminato  N° 1 Cat. D1 Istruttore	<b>Organigramma</b>	<b>Organigramma</b>

Vacante dal 01.01.2019	Direttivo Tecnico a tempo indeterminato ed a 34 ore Vacante		
------------------------	--	--	--

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	Dipendente
AMMINISTRATIVO	1
PERSONALE-ORGANIZZAZIONE	
RAGIONERIA-ECONOMATO-TRIBUTI	1
COMMERCIO-TURISMO	
URBANISTICA ED ECOLOGIA	
LAVORI PUBBLICI	1
SERVIZI CULTURALI-ISTRUZIONE-SPORT TEMPO LIBERO	E
VIGILANZA	
SERVIZI SOCIALI-ASILO NIDO-RICERCA FINANZIAMENTI-COMUNICAZIONE ESTERNA	E

Decreto di nomina del Sindaco n. 01 in data 10.06.2019 : Responsabile servizio contabile finanziario

Decreto di nomina del Sindaco n. 02 in data 10.06.2019 : Responsabile servizio Amministrativo

Decreto di nomina del Sindaco n. 03 in data 10.06.2019 : Responsabile servizio Demografico

Decreto di nomina del Sindaco n. 04 in data 10.06.2019: Responsabile servizio Gestione Generale

Decreto di nomina del Sindaco n. 06 in data 11.09.2019 : Responsabile servizio Demografico

Decreto di nomina del Sindaco n. 12 in data 18.09.2017 : Responsabile Servizio Tecnico

#### **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 argomentazione delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2021-2023.

#### **MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamen 2021	Cassa 2021	Stanziamen 2022	Stanziamen 2023
01 Organi Istituzionali	39.001,40	131.325,32	39.001,40	39.001,40
02 Segreteria generale	152.309,07	272.716,19	142.309,07	142.309,07
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	95.501,11	105.845,99	90.125,11	90.125,11
04 Gestione delle entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione del ben. demaniale e patrimoniale	4.200,00	41.797,36	4.200,00	4.200,00
06 Ufficio tecnico	84.200,00	199.861,53	82.758,63	82.758,63
07 Elezioni - anagrafe e stato civile	200,00	200,00	200,00	200,00
08 Statistica e sistemi informatici	0,00	500,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	184,43	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	2.502,40	9.361,47	2.502,40	2.502,40

### **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. DI Istruttore direttivo Tecnico a 34 ore settimanali a tempo indeterminato. Nel primo semestre dell'anno 2020 si è provveduto a rideterminare il fabbisogno di personale per le annualità 2020-2022 secondo il nuovo metodo di calcolo della spesa di personale.

### **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	Stanziamen 2021	Cassa 2021	Stanziamen 2022	Stanziamen 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	Stanziamen to 2021	Cassa 2021	Stanziamen to 2022	Stanziamen to 2023
01 Polizia locale e amministrativa	329,40	329,40	329,40	329,40
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	35.704,54	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	Stanziamen to 2021	Cassa 2021	Stanziamen to 2022	Stanziamen to 2023
01 Istruzione prescolastica	19.750,00	22.539,03	18.888,08	18.888,08
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	19.000,00	25.024,09	19.000,00	19.000,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamen to 2021	Cassa 2021	Stanziamen to 2022	Stanziamen to 2023
01 Valorizzazione dei Beni di Interesse storico	0,00	26.782,90	1.000.000,00	1.000.000,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1.196,80	49.463,90	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	Stanziamen to 2021	Cassa 2021	Stanziamen to 2022	Stanziamen to 2023
01 Sport e tempo libero	307.704,73	433.402,67	17.430.087,80	17.450.087,60
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

#### **Obiettivo**

L'obiettivo è quello di attuare una serie di attività volte alla manutenzione dell'impianto sciistico al fine di tentare una riapertura.

#### **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	Stanziamen- to 2021	Cassa 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 2023
01 Sviluppo o valorizzazione del turismo	0,00	40.659,50	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	Stanziamen- to 2021	Cassa 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 2023
01 Urbanistica e assetto del territorio	1.500.342,57	2.080.213,10	13.000,30	13.000,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani d'edilizia economico-popolare	0,00	7.937,97	0,30	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:

amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile. "

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2021	Cassa 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023
01 Sistema di protezione civile	731,25	9.195,65	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	Stanziamento 2021	Cassa 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 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	15.000,00	49.992,80	15.000,00	15.000,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	5.321,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete di servizi sociosanitari e sociali	13.000,00	79.354,32	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	90.748,05	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 (es. ISEE)

#### **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:	Stanziamen to 2021	Cassa 2021	Stanziamen to 2022	Stanziamen to 2023
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dell'LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per i livelli di assistenza superiori al 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 disavanzzi sanitari relativi ad esercizi progressi	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	Stanziamen-to 2021	Cassa 2021	Stanziamen-to 2022	Stanziamen-to 2023
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	120.000,00	138.372,55	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	45.106,15	0,00	0,00

### **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	Stanziamen-to 2021	Cassa 2021	Stanziamen-to 2022	Stanziamen-to 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 a l'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	Stanziamto 2021	Cassa 2021	Stanziamto 2022	Stanziamto 2023
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	3.500,00	3.918,28	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	Stanziamto 2021	Cassa 2021	Stanziamto 2022	Stanziamto 2023
01 Fondi energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

### **MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI**

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamto 2021	Cassa 2021	Stanziamto 2022	Stanziamto 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	Stanziamen to 2021	Cassa 2021	Stanziamen to 2022	Stanziamen to 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	Stanziamen to 2021	Cassa 2021	Stanziamen to 2022	Stanziamen to 2023
01 Fondo di riserva	8.677,90	8.677,90	3.614,65	3.614,65
02 Fondo svalutazione crediti	76.766,33	76.766,33	76.766,33	76.766,33
03 Altri fondi	0,00	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	Stanziamen- to 2021	Cassa 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 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	Stanziamen- to 2021	Cassa 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 2023
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	1.500.000,00	1.500.000,00	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	1.689.490,68	2021	0,00	158.949,07	0,00%
2020	2.939.706,52	2022	0,00	299.970,65	0,00%
2021	1.945.900,07	2023	0,00	394.590,01	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 € 422.372,67 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2019	392.288,25
Titolo 2 rendiconto 2019	1.175.946,17
Titolo 3 rendiconto 2019	120.256,25
<b>TOTALE</b>	<b>1.689.490,68</b>
<b>3/12</b>	<b>422.372,67</b>

**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	Stanziamen- to 2021	Cassa 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	2.542.763,31	2.557.735,06	2.542.763,31	2.542.763,31
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:

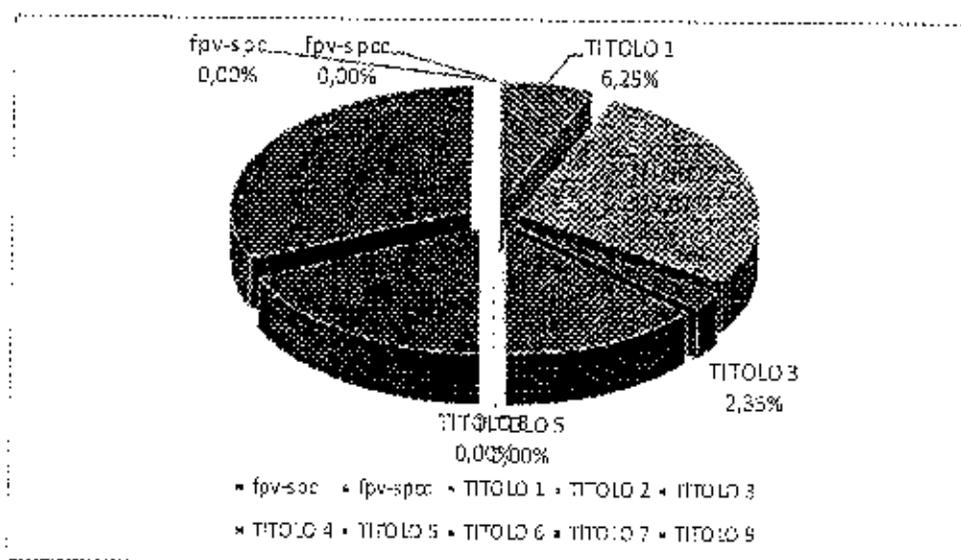
Titolo	Descrizione	Stanziamen- to 2021	Cassa 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 2023
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	579.056,40	1.432.926,18	557.993,15	557.993,15
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.233.443,67	1.952.254,76	124.277,32	124.277,32
TITOLO 3	Entrate extratributarie	133.400,00	685.365,53	133.400,00	133.400,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	2.892.796,68	3.606.956,47	19.971.798,25	19.971.798,25
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	2.542.763,31	2.583.033,99	2.542.763,31	2.542.763,31
	<b>Totale</b>	<b>8.881.460,06</b>	<b>11.909.829,99</b>	<b>24.830.232,03</b>	<b>24.830.232,03</b>

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	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 2023
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	6.430,03	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	352.288,25	506.617,68	579.056,43	557.993,15	557.993,15
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.315.695,24	1.176.946,17	2.242.252,84	1.233.443,67	124.277,32	124.277,32
TITOLO 3	Entrate extratributarie	127.297,80	130.256,26	190.836,00	133.400,00	133.400,00	133.400,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	73.716,17	64.848,73	1.101.596,45	2.892.796,68	19.971.798,25	19.971.798,25
TITOLO 5	Entrate da cessione 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 casolare	411.153,39	773.549,59	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	2.426.700,20	2.349.539,24	2.562.753,31	2.542.753,31	2.542.753,31	2.542.753,31
	<b>Totale</b>	<b>4.884.164,59</b>	<b>4.883.808,27</b>	<b>8.104.066,26</b>	<b>8.881.460,06</b>	<b>24.830.232,03</b>	<b>24.830.232,03</b>

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	Stanziamen-to 2020	Stanziamen-to 2021	Stanziamen-to 2022	Stanziamen-to 2023
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	282.110,62	137.255,39	254.289,70	329.056,40	307.993,15	307.993,15
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	250.000,00	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
<b>Totale</b>	<b>529.601,79</b>	<b>392.288,25</b>	<b>506.617,68</b>	<b>579.056,40</b>	<b>557.993,15</b>	<b>557.993,15</b>

### 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;
- 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.

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	Stanziamen-to 2020	Stanziamen-to 2021	Stanziamen-to 2022	Stanziamen-to 2023
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.294.849,24	1.169.746,17	2.242.252,84	1.233.443,67	124.277,32	124.277,22
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 Resco del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.315.695,24</b>	<b>1.176.946,17</b>	<b>2.242.252,84</b>	<b>1.233.443,67</b>	<b>124.277,32</b>	<b>124.277,22</b>

### 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 autonoma sistemazione, lavori sisma...). Per le annualità 2021-2022-2023 la spesa per il personale assunto ai sensi dell'art. 50 bis non è stata prevista in quanto i contratti in essere hanno scadenza 31.12.2020, salvo proroghe delle quali non sia hanno ad oggi notizie.

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	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 2023
Tipologia 100 - Vendita di beni, servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	122.103,78	115.929,52	168.836,00	111.400,00	111.400,00	111.400,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo o 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	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
<b>Totale</b>	<b>127.297,80</b>	<b>120.256,26</b>	<b>190.836,00</b>	<b>133.400,00</b>	<b>133.400,00</b>	<b>133.400,00</b>

#### Note

Per quanto riguarda i proventi derivanti dall'acquedotto 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. Le delibere ARERA prevedono che nel momento in cui sarà possibile procedere alla fatturazione del consumo acqua dovrà essere applicata un'agevolazione del 100% sulla parte variabile (acquedotto, fognatura e depurazione). Per quanto espresso l'Ente sta attuando quanto necessario per richiedere a CSEA (Cassa per i servizi energetici e ambientali) il rimborso di quanto non incassato dall'agosto 2016.

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	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 2023
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	5.064,02	10.320,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	55.830,00	0,00	880.893,09	2.875.796,68	19.954.798,25	19.954.798,25
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	40.000,00	51.597,90	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	8.535,00	148.105,44	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	11.822,17	5.893,73	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
<b>Totale</b>	<b>73.716,17</b>	<b>64.848,73</b>	<b>1.101.596,43</b>	<b>2.892.796,68</b>	<b>19.971.798,25</b>	<b>19.971.798,25</b>

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	Stanziamen to 2020	Stanziamen to 2021	Stanziamen to 2022	Stanziamen to 2023
Tipologia 100 - Emissioni 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
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamen to 2020	Stanziamen to 2021	Stanziamen to 2022	Stanziamen to 2023
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	411.153,39	773.549,59	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
<b>Totale</b>	<b>411.153,39</b>	<b>773.549,59</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>1.500.000,00</b>

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

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamen to 2020	Stanziamen to 2021	Stanziamen to 2022	Stanziamen to 2023
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	2.419.156,90	2.344.802,46	2.350.746,85	2.530.746,85	2.530.746,85	2.530.746,85
Tipologie 200 - Entrate per conto terzi	7.545,30	4.706,78	12.016,46	12.016,46	12.016,46	12.016,46
<b>Totale</b>	<b>2.426.702,20</b>	<b>2.349.509,24</b>	<b>2.362.763,31</b>	<b>2.542.763,31</b>	<b>2.542.763,31</b>	<b>2.542.763,31</b>

## Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
TITOLO 1	Spese correnti	1.937.100,07	3.967.936,15	806.870,47	806.870,47
TITOLO 2	Spese in conto capitale	2.892.796,68	3.441.740,58	19.971.798,25	19.971.798,25
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	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	2.542.763,31	2.557.736,06	2.542.763,31	2.542.763,31
<b>Totale</b>		<b>8.881.460,06</b>	<b>11.476.212,79</b>	<b>24.830.232,03</b>	<b>24.830.232,03</b>

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	1.941.531,42	2.922.330,20	1.937.100,07	806.870,47	806.870,47
TITOLO 2	Spese in conto capitale	73.716,17	1.65.478,73	1.110.557,43	2.892.796,68	19.971.798,25	19.971.798,25
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	11.812,14	3.415,32	8.800,00	8.800,00	8.800,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	237.030,26	614.232,70	1.500.000,00	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	2.341.798,37	2.562.763,31	2.542.763,31	2.542.763,31	2.542.763,31
<b>Totale</b>		<b>4.690.252,08</b>	<b>5.094.814,56</b>	<b>8.104.066,26</b>	<b>8.881.460,06</b>	<b>24.830.232,03</b>	<b>24.830.232,03</b>

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	Stanzamento 2020	Stanzamento 2021	Stanzamento 2022	Stanzamento 2023
01 Organi Istituzionali	45.954,61	40.033,14	43.341,71	39.001,40	39.011,40	30.001,40
02 Segreteria generale	240.482,25	197.074,05	224.580,34	152.309,07	142.309,07	142.309,07
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	80.459,31	98.322,45	98.451,11	85.501,11	90.125,11	90.125,11
04 Gestione delle entrate tributarie	23.485,00	0,00	14.175,51	0,00	0,00	0,00
05 Gestione del beni demontali e patrimoniali	3.209,25	17.194,21	31.181,39	4.200,00	4.200,00	4.200,00
06 Ufficio tecnico	70.977,29	77.244,70	95.479,78	84.200,00	82.758,63	81.758,63
07 Eruzioni – anagrafe e stato civile	0,00	2.370,00	200,00	200,00	200,00	200,00
08 Statistica e sistemi informatici	500,00	0,00	279,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agenzie locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	184,43	300,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	0,00	10.215,17	2.502,40	2.502,40	2.502,40	2.502,40
<b>Totale</b>	<b>471.067,74</b>	<b>432.640,21</b>	<b>514.452,24</b>	<b>377.913,98</b>	<b>361.096,61</b>	<b>361.096,61</b>

### Obiettivi della gestione

## 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	Stanzamento 2020	Stanzamento 2021	Stanzamento 2022	Stanzamento 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
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 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	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 2023
01 Polizia locale e amministrativa	0,00	451,40	329,40	329,40	329,40	329,40
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>451,40</b>	<b>329,40</b>	<b>329,40</b>	<b>329,40</b>	<b>329,40</b>

#### **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	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 2023
01 Istruzione prescolastica	19.072,74	19.824,18	20.750,00	19.750,00	18.888,08	18.888,08
02 Altri ordn. 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	19.000,00	19.000,00	19.000,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>38.070,14</b>	<b>35.570,50</b>	<b>39.927,50</b>	<b>38.750,00</b>	<b>37.888,08</b>	<b>37.888,08</b>

#### **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	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 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 oliversi nel settore culturale	35.682,17	89.000,80	13.196,80	1.196,80	1.196,80	1.196,80
<b>Totale</b>	<b>67.640,34</b>	<b>89.000,80</b>	<b>13.196,80</b>	<b>1.196,80</b>	<b>1.196,80</b>	<b>1.196,80</b>

#### **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	Stanziamen 2020	Stanziamen 2021	Stanziamen 2022	Stanziamen 2023
01 Sport e tempo libero	2.537,60	13.216,66	32.423,00	8.365,00	5.087,60	5.087,60
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>2.537,60</b>	<b>13.216,66</b>	<b>32.423,00</b>	<b>8.365,00</b>	<b>5.087,60</b>	<b>5.087,60</b>

### **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	Stanziamen 2020	Stanziamen 2021	Stanziamen 2022	Stanziamen 2023
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### **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	Stanziamen 2020	Stanziamen 2021	Stanziamen 2022	Stanziamen 2023
01 Urbanistica e assetto del territorio	1.038.792,66	1.038.869,45	1.763.637,00	1.102.000,00	2.000,00	2.000,00
02 Edilizia residenziale pubblica e scuole e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.038.792,66</b>	<b>1.038.869,45</b>	<b>1.763.637,00</b>	<b>1.102.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>

### **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	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 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	78.789,70	78.789,70	78.789,70
04 Servizio idrico integrato	100.852,29	83.211,29	116.570,03	116.570,03	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 locali	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
<b>Totale</b>	<b>183.033,09</b>	<b>164.691,69</b>	<b>195.859,75</b>	<b>195.859,75</b>	<b>195.859,75</b>	<b>195.859,75</b>

### **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	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 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	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	123.352,37	74.290,64	102.691,00	76.009,66	74.800,00	74.800,00
<b>Totale</b>	<b>123.352,37</b>	<b>74.290,64</b>	<b>172.691,00</b>	<b>76.009,66</b>	<b>74.800,00</b>	<b>74.800,00</b>

### **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	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 2023
01 Sistema di protezione civile	589,00	731,25	731,25	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
<b>Totale</b>	<b>589,00</b>	<b>731,25</b>	<b>731,25</b>	<b>731,25</b>	<b>731,25</b>	<b>731,25</b>

**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	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 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	11.859,80	25.225,24	30.000,00	15.000,00	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	14.551,35	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	12.804,18	19.464,20	16.000,00	13.000,00	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 similare	8.305,00	18.143,78	19.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
<b>Totale</b>	<b>33.028,84</b>	<b>89.593,02</b>	<b>79.551,36</b>	<b>47.000,00</b>	<b>47.000,00</b>	<b>47.000,00</b>

**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	Stanziamen- to 2023	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 2023
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia del LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per i livelli di assistenza superiori al 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 - riacquisto di disavanzo sanitario 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 e - 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
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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	Stanziamto 2020	Stanziamto 2021	Stanziamto 2022	Stanziamto 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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>17.946,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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	Stanziamto 2020	Stanziamto 2021	Stanziamto 2022	Stanziamto 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
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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	Stanziamto 2020	Stanziamto 2021	Stanziamto 2022	Stanziamto 2023
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	2.250,00	2.475,80	23.470,00	3.500,00	500,00	500,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>2.250,00</b>	<b>2.475,80</b>	<b>23.470,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>

## **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	Stanziamen 2020	Stanziamen 2021	Stanziamen 2022	Stanziamen 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	Stanziamen 2020	Stanziamen 2021	Stanziamen 2022	Stanziamen 2023
01 Relazioni finanziarie con e 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	Stanziamen 2020	Stanziamen 2021	Stanziamen 2022	Stanziamen 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

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

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

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

- a) individuare le categorie d'entrata stanziata in sede di programmazione, che potranno dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;
- b) calcolare, per ogni posta sopra individuata, la media tra incassi ed accertamenti degli ultimi cinque anni;
- c) cumulare i vari addendi ed 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 fidejussione
- 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	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 2023
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	13.132,89	8.677,90	3.614,85	3.614,65
02 Fondo svalutazione credit'	0,00	0,00	72.928,01	73.766,33	76.766,33	76.766,33
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>86.060,90</b>	<b>85.444,23</b>	<b>80.380,98</b>	<b>80.380,98</b>

### **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	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 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	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 2023
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	237.030,26	614.232,70	1.500.000,00	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	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 2023
01 Servizi per conto terzi - Partite d' giro	2.426.700,20	2.341.759,57	2.562.763,31	2.542.763,31	2.542.763,31	2.542.763,31
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>2.426.700,20</b>	<b>2.341.759,57</b>	<b>2.562.763,31</b>	<b>2.542.763,31</b>	<b>2.542.763,31</b>	<b>2.542.763,31</b>

## 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 al 01.01.2020:

SERVIZIO GESTIONE GENERALE	SERVIZIO CONTABILITA' FINANZIARIA	SERVIZIO TECNICO	SERVIZIO AMMINISTRATIVO	SERVIZI DEMOGRAFICI
<b>Articolazione uffici</b> Ufficio di segreteria Ufficio amministrativo Ufficio affari legali Ufficio relazioni con il pubblico Ufficio gestione risorse umane Ufficio gestione personale Nucleo di valutazione interno Ufficio vigilanza esterna Ufficio rifugiati politici e richiedenti asilo.	<b>Articolazione uffici</b> Ufficio ragioneria Ufficio economato, acquisti Ufficio entrate comunali Ufficio tributi Ufficio gestione servizi cimiteriali Mensa scolastica	<b>Articolazione uffici</b> Ufficio urbanistica Ufficio lavori pubblici Sportello unico per l'edilizia privata Espropriazioni Patrimonio	<b>Articolazione uffici</b> Ufficio servizi sociali Ufficio agricoltura Ufficio contenziosi Ufficio cultura sport, istruzione e turismo Ufficio anagrafe Ufficio commercio SUAP	<b>Articolazione uffici</b> Ufficio demografico (stato civile, INA SA, A, AIRE, ecc.) Ufficio protocollo Informatico e archivio Ufficio elettorale Ufficio albo pretorio Notifiche Gestione centro elettronico e pec
<b>Responsabile del servizio</b> n. 1 Istruttore direttivo contabile – Cat. D5 Tempo pieno e Indeterminato Coperto	<b>Responsabile del servizio</b> n. 1 Istruttore direttivo contabile – Cat. D5 Tempo pieno e Indeterminato Coperto	<b>Responsabile del servizio</b> Cat D2 Geometra attualmente ricoperto con contratto a tempo determinato ex art. 110 del D. Lgs. 267/2000 part-time	<b>Responsabile del servizio</b> n. 1 Istruttore direttivo Amministrativo Cat. C4 Tempo pieno e Indeterminato Coperto	<b>Responsabile del servizio</b> n. 1 Istruttore direttivo Amministrativo Cat. C4 Tempo pieno e Indeterminato Vacante
<b>Organigramma</b> N° 1 Cat. B2 Esecutore amministrativo part-time a tempo indeterminato  N° 1 Cat. B2 Operaia accompagnatrice scuolabus-operatrice mensa part-time a tempo Indeterminato  N° 1 Cat. B3 Operaio Specializzato – autista a 34 ore e a tempo indeterminato Vacante dal 01.01.2019	<b>Organigramma</b> N° 1 Cat. B2 Esecutore amministrativo part-time a tempo Indeterminato	<b>Organigramma</b> N° 1 Cat. B2 Esecutore amministrativo part-time a tempo indeterminato  N° 1 Cat. B2 Operaio Part-time a tempo Indeterminate  N° 1 Cat. B1 Operaia accompagnatrice scuolabus part-time a tempo Indeterminate  N° 1 Cat. D1 Istruttore Direttivo Tecnico a tempo Indeterminato ed a 34 ore Vacante	<b>Organigramma</b>	<b>Organigramma</b>

Nel Febbraio 2020 si è proceduto ad una nuova Individuazione delle diverse aree e dei diversi responsabili. Per quanto detto e per poter indire i concorsi in programma per l'annualità 2020-2021-2022 si è proceduto ad approvare la seguente dotazione organica.

<b>DOTAZIONE ORGANICA COMUNE DI CITTAREALE</b>					
<b>SEGRETARIO COMUNALE</b>					
<b>AREA I SERVIZIO GESTIONE GENERALE</b>	<b>AREA II SERVIZIO CONTABILITA' FINANZIARIA</b>	<b>AREA III SERVIZIO TECNICO</b>	<b>AREA IV SERVIZI SOCIALI E ATTIVITA' PRODUTTIVE</b>	<b>AREA V SERVIZI DEMOGRAFICI</b>	<b>AREA VI SERVIZI DEMOGRAFICI</b>
<p>Articolazione uffici</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ufficio di Segreteria;</li> <li>- Ufficio Amministrativo;</li> <li>- Ufficio relazioni con il pubblico;</li> <li>- Ufficio Gestione Risorse Umane</li> <li>- Ufficio Gestione Personale</li> <li>- Nucleo di valutazione</li> </ul>	<p>Articolazione uffici</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ufficio Ragioneria</li> <li>- Ufficio Economato</li> <li>- Acquisti</li> <li>- Ufficio Entrate Comunali</li> <li>- Ufficio Tributi</li> <li>- Ufficio Gestione Servizi climberiali</li> <li>- Mensa scolastica</li> </ul>	<p>Articolazione uffici</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ufficio Urbanistica</li> <li>- Ufficio Lavori Pubblici</li> <li>- Sportello Unico per l'Edilizia Privata</li> <li>- Ufficio Agricoltura</li> <li>- Espropriazioni</li> <li>- Patrimonio</li> </ul>	<p>Articolazione uffici</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ufficio Servizi Sociali</li> <li>- Ufficio Istruzione e Turismo,</li> <li>- Ufficio SUAP</li> <li>- Ufficio Rifugiati Politici e Ricipienti Asilo</li> </ul>	<p>Articolazione uffici</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ufficio Anagrafe</li> <li>- Ufficio Demografico (stato civile, INA SAIA, AIRE ecc.)</li> <li>- Ufficio Elettorale</li> <li>- Ufficio assistenza alla popolazione in caso di eventi sismici e/o calamità naturali</li> <li>- Ufficio Cultura, Sport e grandi eventi (concerti, manifestazioni e altro)</li> </ul>	<p>Articolazione uffici</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ufficio Affari Legali</li> <li>- Ufficio Contenzioso</li> <li>- Ufficio Protocollo Informatico e archivio</li> <li>- Ufficio allo Pretorio-Notifiche</li> <li>- Ufficio Gestione centro Elettronico</li> <li>- Ufficio Gestione PEC</li> <li>- Ufficio Segreteria Sindaco</li> </ul>
<p>Responsabile del Servizio</p> <p>n. 1 Istruttore direttivo contabile - Cat. D5</p> <p>tempo pieno e indeterminato coperto</p>	<p>Responsabile del Servizio</p> <p>n. 1 Istruttore direttivo contabile - Cat. D5</p> <p>tempo pieno e indeterminato coperto</p>	<p>Responsabile del Servizio</p> <p>n. 1 Istruttore direttivo tecnico Cat. D1</p> <p>ricoperto con Contratto a tempo determinato ex art. 110, comma 1, D.Lgs. 267/2000 Part-Time coperto</p>	<p>Responsabile del Servizio</p> <p>n.1 Istruttore direttivo amministrativo Cat. C4</p> <p>tempo pieno e indeterminato coperto</p>	<p>Responsabile del Servizio</p> <p>n.1 Istruttore direttivo amministrativo Cat. D1</p> <p>tempo pieno e determinato (ex art. 50-bis) coperto</p>	<p>Responsabile del Servizio</p> <p>n.1 Istruttore direttivo amministrativo Cat. D1</p> <p>tempo pieno e determinato (ex art. 50 bis) coperto</p>
<p>Organigramma</p> <p>N° 3 coperto</p> <p>1*4</p> <p>N° 1 Esecutore amministrativo Cat. D2</p> <p>a tempo indeterminato e part-time</p> <p>Coperto ***</p> <p>N° 1 Cat. B2 Operaia - Accompagnatrice scuolabus - Operatrice di mensa</p> <p>a tempo indeterminato e part-time</p>	<p>Organigramma</p> <p>N° 1 Cat. B2</p> <p>Esecutore Amministrativo a tempo indeterminato e Part-Time</p> <p>Coperto ***</p> <p>N. 1 Istruttore direttivo contabile Cat. D1 a tempo determinato e pieno (ex art. 50-bis)</p> <p>Coperto</p>	<p>Organigramma</p> <p>N. 1 Esecutore Amministrativo Cat. D2</p> <p>a tempo indeterminato e part-time</p> <p>Coperto ***</p> <p>N. 2 Operaia Cat. B2</p> <p>a tempo Indeterminato e part-time</p> <p>Coperto ***</p> <p>N. 1 Operaia - Accompagnatrice scuolabus Cat. D2</p> <p>a tempo indeterminato e part-time</p>			





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/DOCTORATO DI RICERCA		ALTRI TITOLI POST LAUREA		TOTALE	
		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne
SEGRETARIO A	000102														
SEGRETARIO B	000103							1							1
SEGRETARIO C	000485														
SEGRETARIO GENERALE CCIAA	000104														
DIRETTORE GENERALE	000097														
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	000098														
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	000095														
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	000164														
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	000165														
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	000095							1							1
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	050600														
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D1	050500														
POSIZ. ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486														
POSIZ. ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487														
POSIZ. ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488														
POSIZ. ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489				1										1



POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000														
CONTRATTIST* (a)	000061														
COLLABORATORE A T.D. ART. 9C TUEL (b)	000096														
<b>TOTALE</b>		2	4		1				2					2	9

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

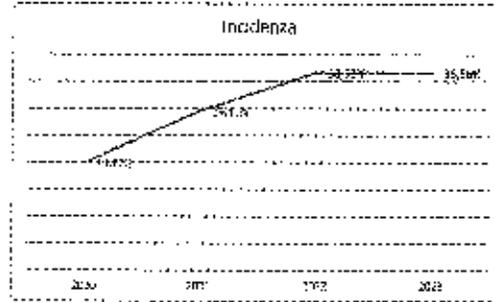
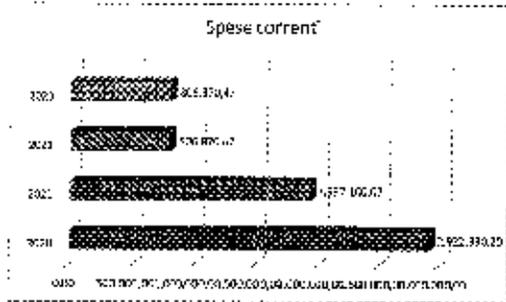
**Tabella 8** - Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di età al 31 dicembre

qualifica/posiz. economica/profilo	Cod.	fino a 19 anni	tra 20 e 24 anni	tra 25 e 29 anni	tra 30 e 34 anni	tra 35 e 39 anni	tra 40 e 44 anni	tra 45 e 49 anni	tra 50 e 54 anni	tra 55 e 59 anni	tra 60 e 64 anni	tra 65 e 67 anni	68 e oltre	TOTALE
		U >	J >	J >	U >	U >	U >	U >	J >	L >	J >	J >	U >	U >
SEGREARIO A	000102													
SEGREARIO B	000103							1						1
SEGREARIO C	000485													
SEGREARIO GENERALE CCIAA	000104													
DIRETTORE GENERALE	000097													
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	000098													
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	000095													
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	000164													
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	000165													
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	000095					1								1
POSIZ. ECON. D6 - PROFIL ACCESSO D3	006400													
POSIZ. ECON. D6 - PROFIL ACCESSO D1	006000													
POSIZ. ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486													
POSIZ. ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487													
POSIZ. ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488													









## 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.

Denominazione	Importo
Avanzo	0,00
FPV	0,00
Risorse correnti	0,00
Contributi in C/Capitale	2.892.796,68
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00



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 C)

PIANO OCCUPAZIONALE 2020-2022

ANNO 2020

CAT.	PROFILO PROFESSIONALE DA COPRIRE	SERVIZIO	PT/FT	MODALITA' DI RECLUTAMENTO				STABIL.
				CONCORSO PUBBLICO	SCORRIMENTO GRADUATORIA	SELEZIONE CENTRO IMPIEGO	LEGGE N. 68/1999	
B3	operato autista scuolabus	indeterminato	34 ore	X				
D1	istruttore direttivo tecnico	indeterminato	34 ore	X				
C1	istruttore tecnico	determinato ART. 50 BIS	FT					

ANNO 2021

Nessuna assunzione

ANNO 2022

Nessuna assunzione

**SCHEDA 1 : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020 - 2022  
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	€ 5.872.123,62	€ 3.174.395,98	€ 21.054.798,25	€ 30.101.317,85
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				€ -
Stanziamento di Bilancio				€ -
Altro				€ -
<b>Totali</b>	<b>€ 5.872.123,62</b>	<b>€ 3.174.395,98</b>	<b>€ 21.054.798,25</b>	<b>€ 30.101.317,85</b>

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  
Arch. Claudia Tosti**



**SCHEDA 2 - PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020 - 2022**  
**DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI CITTAREALE**  
**ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA**

N. Progr (1)	Qualific. Interv. Azione (2)	CODIFIC. ISTA (3)		CODICE NUTS (3)	Tipologia (4)	Categorie (4)	DESCRIZIONE DEI INTERVENTI	PRIORITA' (5)	SERIE DEL CCST II DFL PROGRAMMA			Cessione immobili SIM (6)	Aumento di capitale privato		
		Rep.	Prov.						Com.	Primo Anno	Secondo Anno		Terzo Anno	Totale	Impieghi (7)
1		012	057	017	09	A03 99	Addeuzione e distribuzione gas metano in tutto il territorio comunale.	1	€ 750.000,00						
2		012	057	017	99	A03 06	Rafforzamento illuminazione pubblica.	1	€ 120.000,00						
3		012	057	017	06	A01 01	Asfaltatura strade comunali.	1	€ 800.000,00						
4		012	057	017	99	A06 90	Fogna Nola Coella-Santa Croce	1	€ 720.000,00						
5		012	057	017	05	A02 15	Acquedotto tratto Acquasanta Selvatronda	2	€ 200.000,00						
6		012	057	017	04	A05 12	Interventi di ammodernamento impianto sportivo (Pst Lazio).	2	€ 290.339,79						
7		012	057	017	03	A05 09	Intervento per la tutela e il recupero del centro storico della frazione di Vezzano (L.R. 30/99)	2	€ 298.599,30						
8		012	057	017	99	A02 15	Realizzazioni acquedotti rurali ed autorivanti.	2	€ 128.114,22						
9		012	057	017	03	A05 12	Il Lotto	1	€ 649.500,00						
10		012	057	017	04	A01 01	Ripristino funzionalità impianto sportivo ristrutturazione strada di collegamento S.P. Umbra - Località "Selvatronda"	2	€ 300.000,00						
11		012	057	017	07	A02 15	Rifacimento rete idrica e fognaria nelle frazioni di "Vezzo", "Colonnese", "Santa Giusta" e "Conca".	1	€ 295.000,00						
12		012	057	017	99	A02 11	Sistemazioni delle strade forestali - Il Lotto	1	€ 224.658,75						
13		012	057	017	08	A01 01	Completamento pavimentazioni all'interno del centro storico del Casolungo	2	€ 395.202,43						
14		012	057	017	99	A05 12	Realizzazione snow-park nella stazione sciistica di Selvatronda	3	€ 225.000,00						
15		012	057	017	01	A05 12	Realizzazione centro ippico nel complesso sportivo di Pallottini	3	€ 120.000,00						
16		012	057	017	07	A 06 90	Rifacimento rete fognaria nelle frazioni di "Malesciano" e "Collicelle"	1	€ 150.000,00						
17		012	057	017	03	A05 11	Recupero Rocca Re Manfredi - Il Lotto	2	€ 1.000.000,00						
18		012	057	017	99	A02 11	Interventi di recupero tava dismesse di "Selvatronda"	3	€ 154.937,07						
19		012	057	017	01	A05 09	Realizzazione Centro Polifunzionale in Località "Pallottini"	1	€ 387.342,67						
20		012	057	017	01	A04 40	Realizzazione area turistica	1	€ 120.000,00						
21		012	057	017	99	A05 12	Impianto d'innalzamento artificiale bacino "Selvatronda" LAT - "Sciovia Campo Scuola"	2	€ 1.950.000,00						
22		012	057	017	01	A01 88	Squadrovia "S. Venzio" - S1	1	€ 3.150.000,00						
23		012	057	017	08	A05 12	Potenziamento e completamento della Stazione Sciistica di Selvatronda	2	€ 12.000.000,00						
24		012	057	017	01	A05 09	Lavori di ricostruzione Edificio Ex Scuola Folcara	1	€ 260.825,84						
25		012	057	017	04	A05 09	Lavori di miglioramento stivico sede comunale	2	€ 950.000,00						



26	012	057	017	07	A02 99	Lavori di Rinforzo Locale del Depuratore comunale	1	€ 220.000,00		220.000,00 €	N	
27	012	057	017	04	A05 09	Lavori di miglioramento sistema Ex casa borgo Giara	2		€ 150.000,00	150.000,00 €	N	
28	012	057	017	01	A05 09	Ricostruzione di fontani e cappelle gentilizie - demolizione e ricostruzione mura del Cimitero	1	€ 444.649,85		444.649,85 €	N	
29	012	057	017	01	A02 11	Destinazione e ricostruzione muro di sostegno del parcheggio del cimitero sito nella frazione di San Lorenzo	1	€ 201.254,84		201.254,84 €	N	
30	012	057	017	99	A02 05	Messa in sicurezza dissesto geologico centro storico	1	€ 510.000,00		510.000,00 €	N	
31	012	057	017	99	A02 05	Messa in sicurezza dissesto geologico frazione di Martanillo	1	€ 390.000,00		390.000,00 €	N	
32	012	057	017	99	A02 05	Messa in sicurezza dissesto geologico strada di collegamento Villa Saccopietozza	1	€ 650.000,00		650.000,00 €	N	
33	012	057	017	99	A02 05	Messa in sicurezza dissesto geologico frazione di Martanillo	1	€ 895.000,00		895.000,00 €	N	
34	012	057	017	99	A02 05	Messa in sicurezza della strada di accesso alla frazione di Le Rose	1	€ 280.000,00		280.000,00 €	N	
35	012	057	017	99	A02 05	Messa in sicurezza della strada di accesso a Selvarutonda	1	€ 490.000,00		490.000,00 €	N	
36	012	057	017	99	A04 13	Miglioramento di sentieri e piazzole naturalistiche	1	F 100.000,00		100.000,00 €	N	
37	012	057	017	01	A05 37	Aree attrezzate a finalità turistica - Area ausiliarie campi	1	€ 130.893,09		130.893,09 €	N	
							<b>Totale</b>		€ 5.072.123,62	€ 5.174.395,98	€ 24.064.798,25	30.101.317,85 €

Il Responsabile del Preaffidamento  
 Arch. Claudio Rossi

- 1 Numero progressivo da 1 a N, in ordine delle opere dal primo anno
- 2 Eventuale codice identificativo dell'intervento (collocato dall'amministrazione (solo opere nuove)
- 3 Il riferimento al codice ISTAT al tipo di intervento (vedi Tabella 1)
- 4 Vedi Tabella 1 e Tabella 2
- 5 Vedi art. 120, comma 3, di legge n. 488/2005 e s.m.i., secondo le modalità indicate nella nomenclatura per una scala in (valore 1); 1+ (massima frazione); 3+ (minima frazione)
- 6 Da compilarsi solo nell'ipotesi di cui all'art. 53 commi 6 e 7 del D.Lgs. 152/2006 al fine di intervenire che si risolvono a seguito di specifici interventi a favore dell'appealazione. In caso contrario lasciare la scheda vuota
- 7 Vedi Tabella 3

SCHEDE 3 : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020 - 2022  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DIGITAREAI

EFINICO ANNUALE 2020

Codice Interv. Ente- CUI (3)	CUP	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	RESPONSABILI DI UN PROGETTO		IMPIGNO INTERVENTO	FINALITÀ (3)	Conformità		PRIORITY (4)	STATO PROGETTAZIONE approvato (5)	Tempo di esecuzione	
			Cognome	Nome			Lib. (50M)	Aut. (50M)			INIZIO LAVORI	TERMINO FINE LAVORI
		Adozione e installazione gas metano in tutto il territorio comunale	USR LAZIO	USR LAZIO	€ 750.000,00	MS	N	S	1	PF	3/2020	4/2020
		Ripristino funzionalità impianto sportivo	USR LAZIO	USR LAZIO	€ 640.500,00	CPA	N	N	1	SF	3/2020	4/2020
		Lavori di ristrutturazione edificio ex scuola elementare Folchini	USR LAZIO	USR LAZIO	€ 260.835,94	ADN	S	S	1	PD	3/2020	2/2021
		Lavori di rifacimento Linee Depuratore comunale	USR LAZIO	USR LAZIO	€ 220.000,00	ADN	S	S	1	PC	3/2020	2/2021
		Realizzazione e installazione muro di sostegno del parcheggio del cimitero sito nella frazione di San Lorenzo	USR LAZIO	USR LAZIO	€ 201.254,84	ADN	S	S	2	SF	3/2020	2/2021
		Ricostruzione di fontani e canali per finalità decorative e sicurezza murata del cimitero sito nella frazione di Trimezzo	USR LAZIO	USR LAZIO	€ 444.849,00	ADN	S	S	1	PE	2/2020	4/2020
		Messa in sicurezza dissesto geologico Centro-selvina	USR LAZIO	USR LAZIO	€ 310.000,00	ADN	S	S	1	SF	3/2020	2/2021
		Messa in sicurezza dissesto geologico Centro-Mangano	USR LAZIO	USR LAZIO	€ 350.000,00	ADN	S	S	1	SF	3/2020	2/2021
		Messa in sicurezza dissesto geologico strada di collegamento Villa Succovetozza	USR LAZIO	USR LAZIO	€ 600.000,00	ADN	S	S	1	SF	3/2020	2/2021
		Messa in sicurezza dissesto geologico Banca	USR LAZIO	USR LAZIO	€ 895.000,00	ADN	S	S	1	SF	3/2020	2/2021
		Messa in sicurezza della strada di accesso alla frazione La Rusa	USR LAZIO	USR LAZIO	€ 260.000,00	ADN	S	S	1	SF	3/2020	2/2021
		Messa in sicurezza delle strade di accesso a Selvatorogna	USR LAZIO	USR LAZIO	€ 480.000,00	ADN	S	S	1	SF	3/2020	2/2021
		Area sosta per autoveicoli a finalità turistica Area sosta camper	USR LAZIO	USR LAZIO	€ 130.853,09		S	M	1	PE	3/2020	4/2020

Totale € 8.872.133,64

Il Responsabile del Programma  
Arch. Claudia Tosti

- 1 Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto)
- 2 La codifica del fine unico CUI (C.F. + ANNO) + C. (progressivo) verrà compilata e confermata, al momento della pubblicazione, dal sistema informatico di gestione.
- 3 Indicare le finalità, utilizzando la tabella 2.
- 4 Vedi art. 126 comma 3, nota D Lgr n. 163/2008 e s.m.i. secondo le priorità dell'Amministrazione con loro esatte, espresse in benefici (1=massima priorità; 3=minimo priorità)
- 5 Indicare la fase della progettazione approvata dall'opera con le sigle: P (progetto), PE (progetto esecutivo), PD (progetto definitivo), PC (progetto preliminare).

**SCHEDA 2B : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020 - 2022  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI CITTAREALE**

**ELENCO DEGLI IMMOBILI DA TRASFERIRE art. n. 53 comma 6 e 7 del D.Lgs n. 163/2006**

ELENCO DEGLI IMMOBILI DA TRASFERIRE art. n. 53 comma 6 e 7 del D.Lgs n. 163/2006		Arco temporale di validità del programma		
		1° anno	2° anno	3° anno
Riferimento dell'intervento (1)	Descrizione dell'immobile	Solo diritto di superficie	Piena proprietà	
		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Il responsabile del programma  
Arch. Claudia Tosti

1- Viene riportato il numero progressivo dell'intervento di riferimento

alla Delibera di C.C. n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_

## COMUNE DI CITTAREALE

**PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI**

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

Tipologia	Destinazione originaria	Nuova destinazione	Ubicazione	Identificativi	Valore (*)
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 154	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. "Pallettini"	Foglio 31 Mappale 449	24.867,70
Terreni	Insedimenti produttivi	Insedimenti produttivi	Loc. "Pallettini"	Foglio 31 Mappale 451	24.220,04
Terreni	Servizi	Servizi	Loc. "Pallettini"	Foglio 31 Mappale 257	-
Terreni	Servizi	Servizi	Loc. "Pallettini"	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.

Studio Commercialista <stpardet@tiscali.it>

23/9/2020 16:03

## DUP 2021-2023

A comune.cittareale@libero.it

---

Buon pomeriggio,

come da accordi le invio il verbale n.7 del 18/09/2020 DUP periodo 2021-2023.

saluti

Onorato d'Ettore

---

- VERBALE N.7 DEL 18.09.2020 DUP 2021-2023.pdf (515 KB)



Comune di Cittareale  
Provincia di Rieti

Arrivo

Prot. n. 0007281 del 23-09-2020

Catalogazione 5 - 2

# COMUNE DI CITTAREALE

*L'Organo di Revisore*

*Verbale n. 7 del 18/09/2020*

Al Sig. Sindaco

Al Segretario Generale

All'Assessore al Bilancio

Al Responsabile del Servizio Finanziario

OGGETTO: PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SUL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE DUP SEMPLIFICATO – PERIODO 2021/2023 (ART.170, COMMA 1, DEL D. LGS. N. 267/2000).

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 50 del 27/07/2020, relativa all'approvazione del Documento Unico di Programmazione DUP semplificato per il Comune di Cittareale per gli anni 2021-2022-2023;

Tenuto conto che:

a) l'art.170 del d.lgs. 267/2000, indica:

al comma 1 "entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione (DUP) per le conseguenti deliberazioni";

-al comma 5 "Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione.";

b) il successivo articolo 174, indica al comma 1 che "Lo schema di bilancio di previsione finanziario e il Documento unico di programmazione sono predisposti dall'organo esecutivo e da questi presentati all'organo consiliare unitamente agli allegati e alla relazione dell'organo di revisione entro il 15 novembre di ogni anno";

c) al punto 8 del principio contabile applicato 4/1 allegato al d.lgs. 118/2011 è indicato che il DUP, costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto generale di tutti gli altri documenti di programmazione". La Sezione strategica (SeS) prevista al punto 8.2 individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma di mandato e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al

periodo di mandato. Al punto 8.2 si precisa che la Sezione operativa (SeO) contiene la programmazione operativa dell'ente, avendo come riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale il quale supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio;

Rilevato che Arconet, nella risposta alla domanda n.10 indica che il Consiglio deve esaminare e discutere il Dup presentato dalla Giunta e che la deliberazione consiliare può tradursi:

- in una approvazione, nel caso in cui il documento di programmazione rappresenti gli indirizzi strategici e operativi del Consiglio;
- in una richiesta di integrazioni e modifiche del documento stesso, che costituisce un atto di indirizzo politico del Consiglio nei confronti della Giunta, ai fini della predisposizione della successiva nota di aggiornamento.

Tenuto conto che, nella stessa risposta, Arconet ritiene che il parere dell'organo di revisione, reso secondo le modalità stabilite dal regolamento dell'ente, sia necessario sulla delibera di giunta a supporto della proposta di deliberazione del Consiglio, a prescindere dal tipo di deliberazione assunta anche in sede di prima presentazione.

Ritenuto che la presentazione del DUP al Consiglio, coerentemente con quanto avviene per il documento di economia e finanza del Governo e per il documento di finanza regionale presentato dalle giunte regionali, deve intendersi come la comunicazione delle linee strategiche ed operative su cui la Giunta intende operare, rispetto alle quali presenterà in Consiglio un bilancio di previsione ad esse coerente. Nel lasso di tempo che separa questa presentazione dalla deliberazione in Consiglio della nota di aggiornamento al DUP, l'elaborazione del bilancio di previsione terrà conto delle proposte integrative o modificative che nel frattempo interverranno, facendo sì che gli indirizzi e i valori dell'aggiornamento del DUP confluiscono nella redazione del bilancio di previsione.

Considerato che il Piano di Governo indicato nel DUP riporta espressamente le seguenti priorità da conseguire nel breve periodo:

- corretta rimodulazione del piano di riequilibrio finanziario pluriennale e verifica dell'impatto sul bilancio e della sua sostenibilità negli esercizi futuri;
- verifica del rispetto degli obiettivi previsti nel piano di riequilibrio;
- ricostruzione dei vincoli di cassa;
- costruzione di un flusso programmato di pagamenti, al fine di evitare sperequazioni nella gestione temporale dei pagamenti stessi e, una volta a regime, un aumento della velocità dei pagamenti nel pieno rispetto dei termini indicati dalla Direttiva europea;
- gestione attiva del debito finalizzata alla sostanziale riduzione dell'incidenza degli oneri finanziari;
- analisi del riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi e verifica del relativo impatto sul bilancio;
- miglioramento della gestione delle entrate e della capacità di riscossione garantendo nel contempo equità fiscale e tariffaria.

Dato atto che questo Ente è un Comune con una popolazione inferiore a 2.000 abitanti e pertanto può predisporre il DUP semplificato, secondo le indicazioni contenute nel punto 8.4.1 del citato principio contabile all. 4/1 al D.Lgs. n.118/2011 e nel Decreto MEF 18 maggio 2018.

L'Organo di revisione ha quindi potuto verificare:

- a) la completezza del documento in base ai contenuti previsti dal principio contabile 4/1.
- b) la coerenza interna del DUP con le linee programmatiche di mandato, presentate ed approvate con deliberazione di Consiglio comunale, in quanto, così come è stato predisposto, sostituisce la relazione previsionale e programmatica e il piano generale di sviluppo;
- c) l'adozione degli strumenti obbligatori di programmazione di settore e la loro coerenza con quanto indicato nel DUP. In particolare:

**1) Programma triennale lavori pubblici**

Il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 128 del d.lgs.163/2006, è stato redatto conformemente alle indicazioni e agli schemi del decreto del Ministero delle infrastrutture e trasporti del 09/06/2005;

**2) Programmazione del fabbisogno del personale**

Il piano del fabbisogno di personale previsto dall'art. 39, comma 1 della legge 449/1997 e dall'art.6 del d.lgs. 165/2001 per il periodo 2018-2020;

Sulla base delle verifiche svolte, ritiene pertanto di poter

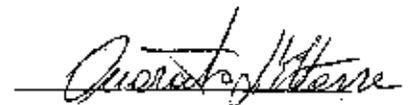
**esprimere parere favorevole**

sulla coerenza, congruità ed attendibilità del Documento Unico di Programmazione DUP semplificato, per il periodo 2021/2023, con le linee programmatiche di mandato e con la programmazione di settore indicata nelle premesse.

*Cittareale, 18 settembre 2020*

L'organo di revisione,

d'Ettorre Onorato



Delibera di C.C. n. 25 Del 29.09.2020

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE  
F.to NELLI Francesco

IL SEGRETARIO COMUNALE  
F.to PICCHI Dott.ssa Maria

Reg. Pub. N. 736

**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 20/11/2020 e vi rimarrà pubblicata per 15 giorni consecutivi fino al 05/12/2020

Cittareale, li 20/11/2020

IL MESSO COMUNALE  
F.to CERVELLI Domenica

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 20/11/2020

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 20/11/2020



IL SEGRETARIO COMUNALE  
PICCHI Dott.ssa Maria