



COMUNE DI PIETRACAMELA

Provincia di Teramo



# DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE

## (D.U.P.)

# SEMPLIFICATO

**PERIODO: 2019 - 2020 - 2021**



## **SOMMARIO**

### **PARTE PRIMA**

#### **ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE**

- 1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE**
  - Risultanze della popolazione
  - Risultanze del territorio
  - Risultanze della situazione socio economica dell'Ente
  
- 2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**
  - Servizi gestiti in forma diretta
  - Servizi gestiti in forma associata
  - Servizi affidati a organismi partecipati
  - Servizi affidati ad altri soggetti
  - Altre modalità di gestione di servizi pubblici
  
- 3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**
  - Situazione di cassa dell'Ente
  - Livello di indebitamento
  - Debiti fuori bilancio riconosciuti
  - Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui
  - Ripiano ulteriori disavanzi
  
- 4. GESTIONE RISORSE UMANE**
  
- 5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

## PARTE SECONDA

### INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

#### **A. Entrate**

Tributi e tariffe dei servizi pubblici  
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale  
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

#### **B. Spese**

Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;  
Programmazione triennale del fabbisogno di personale  
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi  
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche  
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

#### **C. Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa**

#### **D. Principali obiettivi delle missioni attivate**

#### **E. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali**

#### **F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica**

#### **G. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)**

#### **H. Altri eventuali strumenti di programmazione**

## **PREMESSA**

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione 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.

### **Il Documento unico di programmazione degli enti locali (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.

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi.

Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta in Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

**ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA  
ED ESTERNA DELL'ENTE**

# 1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

## Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del n. **0**

Popolazione residente alla fine del 2017 (*penultimo anno precedente*) n. **302** di cui:

maschi n. **168**

femmine n. **134**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **7**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **9**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **53**

in età adulta (30/65 anni) n. **142**

oltre 65 anni n. **91**

Nati nell'anno n. **0**

Deceduti nell'anno n. **0**

Saldo naturale: +/- **0**

Immigrati nell'anno n. **0**

Emigrati nell'anno n. **0**

Saldo migratorio: +/- **0**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **0**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **302** abitanti

## Risultanze del territorio

Superficie Kmq **5.000**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **3**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **0,00**

strade urbane Km **0,00**

strade locali Km **0,00**

itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **No**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

## **Risultanze della situazione socio economica dell'Ente**

Accordi di programma n. \_\_\_\_\_ (da descrivere)

Convenzioni n. \_\_\_\_\_ (da descrivere)

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **0**

Scuole primarie con posti n. **0**

Scuole secondarie con posti n. **0**

Strutture residenziali per anziani n. **0**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **0**

Rete acquedotto Km **0,00**

Aree verdi, parchi e giardini Km<sup>2</sup> **0,000**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **250**

Rete gas Km **0,00**

Discariche rifiuti n. **0**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **2**

Veicoli a disposizione n. **2**

Altre strutture:

## 2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

**Servizi gestiti in forma diretta**

**Servizi gestiti in forma associata**

**Servizi affidati a organismi partecipati**

**Servizi affidati ad altri soggetti**

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

**Società partecipate**

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2017	Anno 2016	Anno 2015
SOC. CONSORTILE GRAN SASSO LAGA SRL		1,800		31-12-2020	0,00	0,00	0,00	0,00
MO.TE. AMBIENTE SPA	www.moteambiente.com	0,380		31-12-2050	309,88	0,00	0,00	0,00
GRAN SASSO TERAMANO SPA	www.gransassoteramano.it	0,410		31-12-2050	0,00	0,00	0,00	0,00

**Altre modalità di gestione dei servizi pubblici**

### 3 – Sostenibilità economico finanziaria

#### Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2017 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **7.420.014,68**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2016 (*anno precedente*) **7.176.137,44**

Fondo cassa al 31/12/2015 (*anno precedente -1*) **7.543.387,78**

Fondo cassa al 31/12/2014 (*anno precedente -2*) **7.709.879,33**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
<b>2017</b>	0	0,00
<b>2016</b>	0	0,00
<b>2015</b>	0	0,00

#### Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
<b>2017</b>	33.238,90	1.001.819,15	3,32
<b>2016</b>	30.250,13	960.699,15	3,15
<b>2015</b>	1.866,74	1.114.505,64	0,17

#### Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
<b>2017</b>	31.612,19
<b>2016</b>	0,00
<b>2015</b>	11.283,23

#### Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari a \_\_\_\_\_, per il quale il Consiglio Comunale ha definito un piano di rientro in n. \_\_\_\_\_ annualità, con un importo di recupero annuale pari a \_\_\_\_\_

L'andamento del recupero del disavanzo da riaccertamento straordinario ha determinato \_\_\_\_\_ (*da descrivere*)

### **Ripiano ulteriori disavanzi**

*(Specificare importi, modalità di ripiano ed incidenza sui bilanci futuri)*

## 4 – Gestione delle risorse umane

### Personale

Personale in servizio al 31/12/2017 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D3	1	1	0
Cat.D1	0	0	0
Cat.C	2	0	2
Cat.B3	3	3	0
Cat.B1	0	0	0
Cat.A	0	0	0
TOTALE	6	4	2

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2017: **0**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
<b>2017</b>	0	226.652,25	26,80
<b>2016</b>	0	263.079,62	4,75
<b>2015</b>	0	302.430,35	12,84
<b>2014</b>	0	257.186,76	29,60
<b>2013</b>	0	205.551,20	3,44

## 5 – Vincoli di finanza pubblica

### Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente *ha* rispettato i vincoli di finanza pubblica.

L'Ente negli esercizi precedenti non ha *acquisito né ceduto* spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S..

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

**INDIRIZZI GENERALI RELATIVI  
ALLA PROGRAMMAZIONE  
PER IL PERIODO DI BILANCIO**

Nel periodo di valenza del presente D.U.P.semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

## A – Entrate

### **Tributi e tariffe dei servizi pubblici**

I tributi di maggiore consistenza per il Comune di Pietracamela sono indubbiamente l'IMU e la TARI E TASI, tributi sui quali l'Ente deve necessariamente contare per il reperimento di fonti di autofinanziamento assolutamente indispensabili per un corretto e buon funzionamento dell'intero apparato amministrativo comunale.

I mezzi per l'accertamento dei sopra ricordati tributi fanno capo all'Aera Finanziaria dell'Ente che gestisce in proprio tale attività.

Al fine di garantire gli standard dei servizi istituzionali attualmente gestiti, in vista delle ulteriori riduzioni dei trasferimenti da parte dello Stato nonché in considerazione della sospensione dell'IMU e TASI sugli immobili inagibili a seguito del sisma del 2009, fino al ripristino dell'agibilità, le aliquote IMU e TASI sono così determinate:

#### IMU

7,8 per mille aliquota ordinaria

2 per mille fabbricati rurali ad uso strumentale

#### TASI

1 per mille abitazione principale (solo cat. A/1, A/8 e A/9)

2,3 per mille altri fabbricati

### **Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale**

Le entrate del Titolo IV derivano da alienazioni, trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti.

I proventi delle alienazioni dei beni patrimoniali si riferiscono alla cessione dei loculi cimiteriali.

I trasferimenti di capitale inseriti nel bilancio si riferiscono alle entrate destinate a finanziare i programmi che l'Ente intende realizzare.

I trasferimenti iscritti in Bilancio sono quelli che l'Amministrazione ha richiesto e intende impiegare per il finanziamento di opere inserite nella programmazione dell'Ente.

## **Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità**

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non ha in previsione alcuna contrazione di mutuo. La capacità di indebitamento dell'Ente rientra comunque nei parametri.

## B – Spese

### Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Per quanto riguarda le **spese correnti**, le previsioni sono state formulate sulla base:

- dei contratti in essere (mutui, personale, utenze, altri contratti di servizio quali rifiuti, pulizie, illuminazione pubblica, ecc.). Per le previsioni 2018-2020 è stato considerato l'incremento legato al tasso di inflazione programmato solo per le utenze;
- delle spese necessarie per l'esercizio delle funzioni fondamentali;
- delle richieste formulate dai vari responsabili, opportunamente riviste alla luce delle risorse disponibili e delle scelte dell'amministrazione effettuate in relazione agli obiettivi indicati nel Documento Unico di Programmazione (DUP);
- Personale in servizio e previsto;
- Interessi su mutui in ammortamento, calcolando per i mutui a tasso variabile un prudenziale peggioramento dell'euribor dello 1%, rispetto ai tassi vigenti attualmente;
- Contratti e convenzioni in essere;
- Spese per utenze e servizi di rete;
- Quote di trasferimento obbligatorio all'uls per quota sociale e servizio assistenza scolastica disabili, in base a comunicazione agli atti;
- Quote di compartecipazione alla spesa sociale in base ai preventivi inviati dall'Ambito Sociale;

### Programmazione triennale del fabbisogno di personale

La programmazione triennale del fabbisogno dovrà tener conto del piano delle assunzioni e:

- ❑ dei vincoli disposti dall'art. 3, comma 5 e 5 quater del D.L. 90/2014 sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato;
- ❑ dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009 di euro **€ 58.963,68**;
- ❑ dell'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto a valore dell'anno 2008 che risulta di euro **333.841,44**;

### Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

La previsione di spesa per acquisto di beni e servizi tiene conto dei vincoli posti dal saldo di finanza pubblica, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/2007, delle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del D.L. 78/2010 e di quelle dell'art. 1, commi 146 e 147 della Legge 24/12/2012 n. 228.

### Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa dovrà tener conto dei contributi esterni da parte di altri enti e/o privati.  
Il Piano triennale delle Opere Pubbliche 2019/2021 sarà adottato, secondo la normativa vigente, entro il 30 settembre.

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

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento:

### ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di impegno fondi	Importo totale	Importo già liquidato	Importo da liquidare	Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
1	CONSOLIDAMENTO DISSESTO IDROGEOLOGICO CAPOLUOGO 5 INTERVENTO - CAPITOLO 3500	2003	360.000,00	359.938,60	61,40	Trasferimenti Regionali -
2	CONSOLIDAMENTO DISSESTO IDROGEOLOGICO CAPO LE VENE -CAPITOLO 3510	2006	1.000.000,00	723.583,63	276.416,37	Trasferimenti Ministero
3	AMPLIAMENTO E COMPLETAMENTO IMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE. CAPITOLO 3474	2011	154.910,59	138.511,98	16.398,61	Mutuo TERCAS
4	RIQUALIFICAZIONE TESSUTI URBANI P.O.U. - CAPITOLO 3482	2008	80.000,00	77.617,65	2.382,35	TRASFERIMENTI REGIONALI.
5	CONSOLIDAMENTO DISSESTO IDROGEOLOGICO CAPOLUOGO I LOTTO - CAPITOLO 3500	2009	500.000,00	488.031,09	11.968,91	TRASFERIMENTO REGIONALE
6	CONSOLIDAMENTO DISSESTO IDROGEOLOGICO CAPOLUOGO II LOTTO- CAPITOLO 3500/1	2009	500.000,00	471.627,32	28.372,68	TRASFERIMENTO REGIONALE
7	SISTEMAZIONE SEDE COMUNALE. CAP. 3192	2012	800.000,00	0,00	800.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE LEGATO AL SISMA
8	INTERVENTI DI URGENZA PER LA MESSA IN SICUREZZA "CAPO LE VENE"- CAP. 3520/1	2012	510.000,00	54.763,70	455.236,30	CONTRIBUTO REGIONALE LEGATO AL SISMA
9	RIMOZIONE SITUAZIONE DI PERICOLO LOCALITA' CAPO LE VENE . CAPITOLO 3520	2012	70.000,00	69.731,27	268,73	CONTRIBUTO REGIONALE .
10	PRUST VALORIZZAZIONE CENTRI STORICI. CAPITOLO 3236	2008	116.540,00	48.000,00	68.540,00	FONDI REGIONALI PRUST.
11	SPESE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA TERRITORIO COMUNALE. CAPITOLO 3270	2012	32.555,00	8.030,00	24.525,00	LEGGE REGIONALE 25/2011
12	RECUPERO DEL CAMPEGGIO YARKUN	2013	288.000,00	0,00	288.000,00	P.I.T. (POR FESR ABRUZZO 2007/2013 - AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI TERAMO
13	RISTRUTTURAZIONE EX EDIFICIO SCOLASTICO F/NE INTERMESOLI. PROGRAMMA SVILUPPO RURALE	2013	263.764,00	0,00	263.764,00	P.S.R. 2007/2013 ASSE 3 MISURA 3.2.1. - REGIONE ABRUZZO
14	RISANAMENTO STRUTTURALE E FUNZIONALE CIMITERO DI INTERMESOLI	2013	100.000,00	0,00	100.000,00	FONDI STANZIATI DALL'UFFICIO SPECIALE PER LA RICOSTRUZIONE - SISMA DEL 2009

**C – Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa**

**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
**(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>**  
**2019 - 2020 - 2021**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.060.200,00 0,00	1.052.500,00 0,00	1.052.500,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		987.200,00 0,00 69.000,00	977.500,00 0,00 77.000,00	977.500,00 0,00 77.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		73.000,00 0,00 0,00	75.000,00 0,00 0,00	75.000,00 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <sup>(2)</sup> <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE <sup>(3)</sup></b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
**(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>**  
**2019 - 2020 - 2021**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento <sup>(2)</sup>	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		610.000,00	3.010.000,00	3.010.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		610.000,00 0,00	3.010.000,00 0,00	3.010.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
**(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>**  
**2019 - 2020 - 2021**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>					
<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)**

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO\* 2019 - 2020 - 2021**

ENTRATE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	SPESE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni</i>		0,00							
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.102.416,04	794.600,00	794.600,00	794.600,00	<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	7.639.068,08	987.200,00	977.500,00	977.500,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	223.267,25	139.200,00	132.700,00	132.700,00					
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	452.236,05	126.400,00	125.200,00	125.200,00					
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	2.044.922,00	610.000,00	3.010.000,00	3.010.000,00	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	2.169.087,54	610.000,00	3.010.000,00	3.010.000,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali.</b>	3.822.841,34	1.670.200,00	4.062.500,00	4.062.500,00	<b>Totale spese finali.</b>	9.808.155,62	1.597.200,00	3.987.500,00	3.987.500,00
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	73.000,00	73.000,00	75.000,00	75.000,00
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	891.963,33	842.000,00	842.000,00	842.000,00	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	1.012.536,67	842.000,00	842.000,00	842.000,00
<b>Totale titoli</b>	4.964.804,67	2.762.200,00	5.154.500,00	5.154.500,00	<b>Totale titoli</b>	11.143.692,29	2.762.200,00	5.154.500,00	5.154.500,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	4.964.804,67	2.762.200,00	5.154.500,00	5.154.500,00	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	11.143.692,29	2.762.200,00	5.154.500,00	5.154.500,00
Fondo di cassa finale presunto	-6.178.887,62								

\* Indicare gli anni di riferimento

## D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

**MISSIONE**    **01**    ***Servizi istituzionali, generali e di gestione***

**MISSIONE**    **03**    ***Ordine pubblico e sicurezza***

**MISSIONE**    **04**    ***Istruzione e diritto allo studio***

**MISSIONE**    **05**    ***Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***

**MISSIONE**    **07**    ***Turismo***

**MISSIONE**    **08**    ***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***

**MISSIONE**    **09**    ***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***

**MISSIONE**    **10**    ***Trasporti e diritto alla mobilità***

**MISSIONE**    **11**    ***Soccorso civile***

**MISSIONE**    **12**    ***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***

**MISSIONE**    **20**    ***Fondi e accantonamenti***

<b>MISSIONE</b>	<b>50</b>	<b><i>Debito pubblico</i></b>
-----------------	-----------	-------------------------------

<b>MISSIONE</b>	<b>60</b>	<b><i>Anticipazioni finanziarie</i></b>
-----------------	-----------	---

<b>MISSIONE</b>	<b>99</b>	<b><i>Servizi per conto terzi</i></b>
-----------------	-----------	---------------------------------------

## QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

### Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	468.850,00	0,00	0,00	468.850,00	456.950,00	0,00	0,00	456.950,00	456.950,00	0,00	0,00	456.950,00
3	80.400,00	0,00	0,00	80.400,00	80.400,00	0,00	0,00	80.400,00	80.400,00	0,00	0,00	80.400,00
4	700,00	0,00	0,00	700,00	700,00	0,00	0,00	700,00	700,00	0,00	0,00	700,00
5	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	19.000,00	0,00	0,00	19.000,00	17.000,00	1.150.000,00	0,00	1.167.000,00	17.000,00	1.150.000,00	0,00	1.167.000,00
8	13.300,00	400.000,00	0,00	413.300,00	11.800,00	650.000,00	0,00	661.800,00	11.800,00	650.000,00	0,00	661.800,00
9	163.350,00	0,00	0,00	163.350,00	162.950,00	0,00	0,00	162.950,00	162.950,00	0,00	0,00	162.950,00
10	100.300,00	10.000,00	0,00	110.300,00	93.900,00	10.000,00	0,00	103.900,00	93.900,00	10.000,00	0,00	103.900,00
11	52.700,00	200.000,00	0,00	252.700,00	52.700,00	200.000,00	0,00	252.700,00	52.700,00	200.000,00	0,00	252.700,00
12	10.500,00	0,00	0,00	10.500,00	10.300,00	1.000.000,00	0,00	1.010.300,00	10.300,00	1.000.000,00	0,00	1.010.300,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	77.600,00	0,00	0,00	77.600,00	90.300,00	0,00	0,00	90.300,00	90.300,00	0,00	0,00	90.300,00
50	0,00	0,00	73.000,00	73.000,00	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00
60	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00
99	0,00	0,00	842.000,00	842.000,00	0,00	0,00	842.000,00	842.000,00	0,00	0,00	842.000,00	842.000,00
<b>TOTALI</b>	<b>987.200,00</b>	<b>610.000,00</b>	<b>1.165.000,00</b>	<b>2.762.200,00</b>	<b>977.500,00</b>	<b>3.010.000,00</b>	<b>1.167.000,00</b>	<b>5.154.500,00</b>	<b>977.500,00</b>	<b>3.010.000,00</b>	<b>1.167.000,00</b>	<b>5.154.500,00</b>

### Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2019			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	754.771,69	7.320,00	0,00	762.091,69
3	92.404,71	0,00	0,00	92.404,71
4	1.356,40	0,00	0,00	1.356,40
5	500,00	27.720,00	0,00	28.220,00
6	0,00	0,00	0,00	0,00
7	38.375,80	6.150,00	0,00	44.525,80
8	28.813,67	823.759,60	0,00	852.573,27
9	426.876,25	285.457,87	0,00	712.334,12
10	176.244,97	326.813,82	0,00	503.058,79
11	6.024.649,59	495.095,87	0,00	6.519.745,46
12	17.455,00	196.770,38	0,00	214.225,38
13	20,00	0,00	0,00	20,00
20	77.600,00	0,00	0,00	77.600,00
50	0,00	0,00	73.000,00	73.000,00
60	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00
99	0,00	0,00	1.012.536,67	1.012.536,67
<b>TOTALI</b>	<b>7.639.068,08</b>	<b>2.169.087,54</b>	<b>1.335.536,67</b>	<b>11.143.692,29</b>

## **E – Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali**

*Il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti, sarà allegato nella nota di aggiornamento a questo documento.*

## **F – Obiettivi del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.)**

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, vengono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

### **Enti strumentali controllati**

Nessuno

## **G – Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art. 2 comma 594 Legge 244/2007)**

*Il Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti, sarà allegato nella nota di aggiornamento a questo documento.*

## **H – Altri eventuali strumenti di programmazione**

COMUNE DI PIETRACAMELA, lì 31 luglio 2018

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
f.to dott. Luca Galeotti

Il Rappresentante Legale  
f.to Michele Petraccia