



# COMUNE DI LUISAGO

Provincia di Como

Nota di aggiornamento al

## **DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**(D.U.P.)**

**2020 - 2021 - 2022**

## PREMESSA

Il principio contabile applicato allegato n.4/1 al D. Lgs. n. 118/2011, concernente la programmazione di bilancio, disciplina il processo di programmazione dell'azione amministrativa degli enti locali.

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche ed 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.

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- a) conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire;
- b) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova dell'affidabilità e credibilità dell'ente.

Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza, il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- i portatori di interesse di riferimento;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con:

1. il programma di governo, che definisce le finalità e gli obiettivi di gestione perseguiti dall'ente anche attraverso il sistema di enti strumentali e società controllate e partecipate (il cd gruppo amministrazioni pubblica);

2. gli indirizzi di finanza pubblica definiti in ambito comunitario e nazionale.

Le finalità e gli obiettivi di gestione devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi.

I risultati riferiti alle finalità sono rilevabili nel medio periodo e sono espressi in termini di impatto atteso sui bisogni esterni quale effetto dell'attuazione di politiche, programmi ed eventuali progetti.

I risultati riferiti agli obiettivi di gestione, nei quali si declinano le politiche, i programmi dell'ente, sono rilevabili nel breve termine e possono essere espressi in termini di:

- a) efficacia, intesa quale grado di conseguimento degli obiettivi di gestione. Per gli enti locali i risultati in termini di efficacia possono essere letti secondo profili di qualità, di equità dei servizi e di soddisfazione dell'utenza;
- b) efficienza, intesa quale rapporto tra risorse utilizzate e quantità di servizi prodotti o attività svolta.

## **IL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (D.U.P.)**

Il D.Lgs. 10.08.2014 n. 126 introduce disposizioni integrative e correttive al D.Lgs. 23.06.2011 n. 118, in termini di armonizzazione dei sistemi contabili degli Enti Locali.

In particolare ha modificato l'art. 170 del T.U.E.L. relativo al documento Unico di Programmazione (D.U.P.) introducendo modifiche al ciclo di programmazione dell'ente locale.

Gli enti locali devono indicare gli strumenti utilizzati nella programmazione in coerenza con il principio contabile applicato della programmazione.

Gli indirizzi strategici ed operativi propri e dei loro organismi strumentali, trovano indicazione nel documento unico di programmazione (D.U.P.).

Il D.U.P. è predisposto secondo i principi previsti dall'allegato n. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011 e deve essere presentato dalla Giunta Comunale al Consiglio entro il 31 luglio dell'anno precedente al primo esercizio di riferimento (ad esempio entro il 31 luglio 2019 per gli anni 2020 e successivi) ed è propedeutico al bilancio finanziario di previsione.

Contestualmente al bilancio di previsione la Giunta presenta al Consiglio una nota di aggiornamento del DUP.

E' riferito ad un orizzonte temporale almeno triennale, il termine ultimo per il documento unico di programmazione del triennio 2020-2021-2022 è il 31 luglio 2019.

Il documento unico di programmazione ha carattere generale e costituisce la guida strategica ed operativa dell'ente.

Come previsto dalla normativa, il D.U.P. si compone di due sezioni: la sezione strategica e la sezione operativa. La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

E' predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato della programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011 e successive modificazioni e costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione.

La sezione strategica (SeS) definisce gli indirizzi strategici dell'amministrazione indicando le linee programmatiche del mandato di governo come previsto dall'articolo 46 comma 3 del TUEL, tenendo conto che gli indirizzi e gli obiettivi strategici dell'amministrazione, devono essere realizzati nella piena autonomia, ma devono essere coerenti con il quadro normativo di riferimento: le linee guida della programmazione regionale e gli obiettivi generali di finanza pubblica stabiliti in ambito nazionale e sovranazionale.

La sezione operativa (SeO) riguarda la programmazione operativa annuale e pluriennale dell'Ente.

Come previsto dal decreto interministeriale contenente aggiornamenti ai principi contabili applicati allegati al D.Lgs. n. 118 del 2011 del 20 maggio 2015 e dal successivo decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 18.05.2018, i Comuni con meno di 5mila abitanti possono presentare un D.U.P. semplificato.

Il Comune di Luisago ha una popolazione al 31.12.2018 di n. 2.724 abitanti e pertanto il D.U.P. è predisposto in forma semplificata che non prevede la parte esterna dell'analisi strategica.

In base ai nuovi principi contabili introdotti dal D.Lgs. n. 118/2011, la spesa è articolata in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, ma definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel D.P.R. n. 194/1996, che potevano essere scelti dal Comune, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.

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

Nel principio contabile inerente la programmazione di bilancio, sono elencati i seguenti documenti da allegare al bilancio di previsione armonizzato:

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

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta Comunale (quanto ai macroaggregati) o dei responsabili di P.O. (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli artt. 13 e 15 del D. Lgs. n. 118/2011, l'unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il bilancio armonizzato è la presenza di due nuove voci:

- il fondo pluriennale vincolato (F.P.V.) per la copertura degli impegni pluriennali derivanti da obbligazioni sorte negli esercizi precedenti è costituito in entrata da due voci riguardanti la parte corrente e conto capitale, per un importo corrispondente alla sommatoria degli impegni assunti negli esercizi precedenti ed imputati sia all'esercizio considerato che agli esercizi successivi, finanziati da risorse accertate negli esercizi precedenti;
- il fondo crediti di dubbia esigibilità (F.C.D.E.), capitolo di spesa che va a coprire la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del titolo I° e del titolo III°.

Ogni anno sono verificati gli indirizzi generali ed i contenuti della programmazione, con particolare riferimento al reperimento ed impiego delle risorse finanziarie ed alla sostenibilità economico-finanziaria.

A seguito della verifica è possibile operare motivatamente un aggiornamento degli indirizzi generali approvati.

In considerazione degli indirizzi generali di programmazione, al termine del mandato l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del D. Lgs. n. 149/2011, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese, dell'attività amministrativa e normativa e dei risultati riferibili alla programmazione dell'ente e di bilancio durante il mandato

## Sezione Strategica (SeS)

La sezione strategica (SeS) copre la durata del mandato amministrativo e rappresenta le linee strategiche e di governo. In particolare 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, le politiche che l'Ente intende sviluppare per il raggiungimento delle finalità istituzionali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

### ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE

Si evidenziano i seguenti elementi di valutazione:

- analisi socio-economica e servizi pubblici locali;
- parametri finanziari ed economici.

#### Analisi socio-economica e servizi pubblici locali

Si tratta di analizzare la situazione in cui l'amministrazione si trova ad operare per riuscire poi a tradurre gli obiettivi generali nei più concreti e immediati obiettivi operativi.

L'analisi socio-economica affronta tematiche diverse legate, in modo diretto ed immediato, al territorio ed alla realtà locale. Sono pertanto analizzati gli aspetti statistici della popolazione e la tendenza demografica in atto, la gestione del territorio con la relativa pianificazione territoriale, la disponibilità di strutture per l'erogazione di servizi al cittadino e gli aspetti strutturali dell'economia insediata nel territorio.

### POPOLAZIONE

Popolazione legale al censimento 2011	n° 2.686
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (2018) (art. 110 D.L.vo 77/95)	n° 2.724
di cui: maschi	n° 1.348
Femmine	n° 1.376
nuclei familiari	n° 1.197
comunità/convivenze	n° =

Popolazione al 31.12.2018		n° 2.724
Nati nell'anno	n° 21	
Deceduti nell'anno	n° 19	
saldo naturale		n° +2
Immigrati nell'anno	n° 137	
Emigrati nell'anno	n° 167	
saldo migratorio		n° -30
Popolazione al 31.12.2018 (penultimo anno precedente)		n° 2.756
di cui:		
In età prescolare (0/6 anni)	n° 164	
In età scuola obbligo (7/14 anni)	n° 213	
In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni)	n° 451	
In età adulta (30/65 anni)	n° 1329	
In età senile (oltre 65 anni)	n° 567	
	Anno	Tasso
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	2014	1,02%
	2015	0,83%
	2016	0,94%
	2017	0,91%
	2018	0,77%
1.1.15 - Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2014	1,10%
	2015	0,62%
	2016	0,76%
	2017	0,83%
	2018	0,70%

## TERRITORIO

Superficie in Km <sup>2</sup> . 2,15	
RISORSE IDRICHE: laghi =                      fiumi =	
STRADE	
* Statali km. 0,820	* Provinciali km. 2,980                      * Comunali km. 3,860
* Vicinali km. =	* Autostrade km. =
<b>PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>	
* Piano di governo del territorio (P.G.T.)	Si <input checked="" type="checkbox"/> delib. C.C. n. 18/2013 No <input type="checkbox"/>
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>
<b>PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI</b>	
* Industriali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>
* Artigianali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>
Altri strumenti (specificare)	

## STRUTTURE

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Asili nido n.	posti n.	posti n.	posti n.	posti n.	posti n.
Scuole infanzia n.	posti n.	posti n.	posti n.	posti n.	posti n.
Scuole primarie n. 1	posti n. 174	posti n.158	posti n.160	posti n. 160	posti n. 160
Scuole secondarie di I° n. n.°	posti n.	posti n.	posti n.	posti n.	posti n.
Strutture residenziali per anziani n°	posti n.	posti n.	posti n.	posti n.	posti n.
Farmacie Comunali	n.	n.	n.	n.	n.
Rete fognaria in km. - bianca - nera	7	7	7	7	7
	8	8	8	8	8
Esistenza depuratore	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
Rete acquedotto in Km.	5,5	5,5	5,5	5,5	5,5
Attuazione servizio idrico integrato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
Aree verdi, parchi, giardini	hmq. 0,50	hmq. 0,50	hmq. 0,50	hmq. 0,50	hmq. 0,50
Punti luce illuminazione pubblica	n. 283	n. 283	n. 283	n. 283	n. 283
Rete gas in Km.	10,650	10,650	10,650	10,650	10,650
Raccolta rifiuti in quintali:	13.527	14.100	14.150	14.200	14.200



raccolta differenziata	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>
Esistenza discarica	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>
Mezzi operativi	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
Veicoli	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
Centro elaborazione dati	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>
Personal Computer	n. 13	n. 13	n. 13	n. 13

L'economia del Comune di Luisago è principalmente costituita da attività:

- n. 10 imprese industriali con prevalenza nel settore tessile (stamperie e tintorie)
- n. 23 imprese artigiane
- n. 1 agenzia di viaggio

In merito al commercio al minuto ed ai pubblici esercizi, sono presenti le seguenti attività:

- n. 4 esercizio al minuto nel settore "alimentare"
- n. 10 esercizi al minuto nel settore "non alimentare"
- n. 10 pubblici esercizi
- n. 1 bed and breakfast
- n. 1 casa vacanze

## PARAMETRI FINANZIARI ED ECONOMICI

Gli indicatori adottati sono di prevalente natura finanziaria di facile ed immediato riscontro e sono ottenuti dal rapporto tra valori finanziari e fisici o tra valori esclusivamente finanziari.

Oltre a questi, l'ente dovrà monitorare i valori assunti dai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà.

Si ritiene utile rappresentare la situazione dell'ente attraverso i seguenti indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione:

- grado di autonomia finanziaria dell'Ente;
- pressione fiscale locale;
- grado di rigidità del bilancio;
- grado di rigidità pro-capite;
- costo del personale;
- propensione agli investimenti.

## GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA

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

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

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

L'indice di autonomia finanziaria è il risultato del rapporto in percentuale tra le entrate del titolo I° e III° e le entrate del Titolo I°, II° e III°.

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

<b>Autonomia Finanziaria</b>	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
entrate tributarie + entrate extratributarie ----- entrate correnti	82,67%	82,34%	82,45%

### PRESSIONE FISCALE LOCALE

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e cioè l'onere che grava sul cittadino per i servizi forniti dall'ente. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto della collocazione in bilancio della voce di fondo di solidarietà comunale.

	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<b>Pressione entrate proprie pro-capite</b> entrate tributarie + entrate extratributarie ----- n. abitanti	€ 718,25	€ 669,56	€ 669,56
<b>Pressione tributaria pro-capite</b> entrate tributarie ----- n. abitanti	€ 631,34	€ 631,34	€ 631,34

### RIGIDITA' DEL BILANCIO

L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra le spese del personale, le spese per il rimborso della quota di capitale e interessi dei mutui rispetto alle entrate correnti.

L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per le spese di esercizio.

	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<b>Rigidità strutturale</b> spese personale + rimborso mutui + interessi ----- entrate correnti	30,51%	31,57%	31,17%
<b>Rigidità costo personale</b> spese personale ----- entrate correnti	20,95%	21,31%	20,95%
<b>Rigidità indebitamento</b> rimborso mutui + interessi ----- entrate correnti	9,56%	10,26%	10,22%

#### COSTO DEL PERSONALE

L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti del bilancio; oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alla popolazione e ancora prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare la quota delle entrate correnti utilizzata per il finanziamento delle spese di personale.

	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<b>Incidenza spese personale su spesa corrente</b> spese personale ----- spese correnti	22,40%	23,32%	23,00%
<b>Rigidità costo personale pro-capite</b> spese personale ----- n. abitanti	€ 182,04	€ 173,33	€ 170,10
<b>Rigidità costo personale su entrata corrente</b> spesa personale ----- entrate correnti	20,95%	21,31%	20,95%

Parametri di riscontro della situazione di deficitarietà.

I parametri di deficit strutturale individuati come indicatori di sospetta situazione di deficitarietà strutturale, sono dei particolari tipi di indice previsti dal legislatore e applicati nei confronti degli enti locali. Lo scopo di questi indici è fornire agli organi centrali un indizio, anche statistico, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente, o che indichi l'assenza di una condizione di pre-dissesto strutturale.

Secondo la norma, infatti, sono considerati in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi condizioni di squilibrio individuate dalla presenza di almeno la metà degli indicatori con un valore non coerente con il corrispondente dato di riferimento nazionale.

Il Comune di Luisago non è mai risultato essere in una situazione di deficitarietà.

## PROPENSIONE AGLI INVESTIMENTI

### Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

L'attività di pianificazione di ciascun ente parte dalla definizione delle linee programmatiche di mandato che hanno accompagnato l'insediamento dell'amministrazione.

## **ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE**

Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica evidenzia i seguenti elementi:

- gestione dei servizi pubblici;
- organismi partecipati e gestione servizi;
- politica tributaria;
- spesa corrente riferita alla gestione delle funzioni fondamentali;
- analisi delle risorse finanziarie per l'attuazione dei programmi compresi nelle missioni;
- situazione economico-patrimoniale dell'ente;
- reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
- indebitamento e gestione del debito;
- equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa.

### GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI

Il comune può condurre le proprie attività in economia, impiegando personale e mezzi strumentali di proprietà, oppure affidare alcune funzioni a specifici organismi a tale scopo costituiti.

L'ente ha libertà di azione nel gestire i pubblici servizi privi di rilevanza economica e cioè quelle attività che non sono finalizzate al conseguimento di utili, mentre per i servizi a rilevanza economica specifiche norme regolano le modalità di costituzione e di gestione.

## ORGANISMI PARTECIPATI

Gli organismi partecipati dall'ente al 31.12.2018 sono:

Ragione sociale	<b>CONSORZIO PUBBLICI TRASPORTI S.P.A.</b>
C.F. / P. IVA	00658860135
Tipo organizzazione	Società per azioni
Data inizio	20/12/2000
Data fine	31/12/2050
Partecipazione diretta	0,827% valore quota €. 37.332,60
Finalità della partecipazione	Gestione servizio trasporto pubblico
Risultato d'esercizio 2014	€. 3.506,00
Risultato d'esercizio 2015	€. -34.119,00
Risultato d'esercizio 2016	€. -43.308,00
Risultato d'esercizio 2017	€. 89.367,00
Rappresentante	Sindaco
Sito istituzionale	<a href="http://www.cptcomo.it">www.cptcomo.it</a>

Ragione sociale	<b>AZIENDA SOCIALE COMUNI INSIEME (A.S.C.I.)</b>
C.F. / P. IVA	02886940135
Tipo organizzazione	Azienda speciale consortile
Data inizio	23/03/2005
Data fine	23/03/2035
Partecipazione diretta	2,67% valore quota €. 1.456,60
Finalità della partecipazione	Esercizio funzioni socio-assistenziali, educative e sanitarie
Risultato d'esercizio 2014	€. 1,00
Risultato d'esercizio 2015	€. 0,14
Risultato d'esercizio 2016	€ 4,00
Risultato d'esercizio 2017	€ 5,00
Rappresentante	Bottacin Paola
Sito istituzionale	<a href="http://www.aziendasocialecomuniinsieme.it">www.aziendasocialecomuniinsieme.it</a>



Ragione sociale	<b>COMO ACQUA S.R.L.</b>
C.F. / P. IVA	03522110133
Tipo organizzazione	Società a responsabilità limitata
Data inizio	29/04/2014
Data fine	31/12/2050
Partecipazione diretta	0,504%
Finalità della partecipazione	Gestione servizio idrico integrato
Risultato d'esercizio 2014	€. - 727,00
Risultato d'esercizio 2015	€. 6.883,00
Risultato d'esercizio 2016	€ 1.146.945,00
Risultato d'esercizio 2017	€ 2.631.588,00
Rappresentante	Sindaco
Sito istituzionale	<a href="http://www.comoacqua.it">www.comoacqua.it</a>

Con delibera di Consiglio Comunale n. 26 del 28.09.2017 si è provveduto alla revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24 del D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, come modificato dal D.Lgs. 16 giugno 2017, n. 100 - Ricognizione partecipazioni possedute - Individuazione partecipazioni da alienare – Provvedimenti.

Con deliberazione n.37/2018 si è provveduto alla ricognizione ordinaria delle partecipazioni dell'ente ai sensi dell'art. 20 e 24 d. lgs. 175/2016

Con deliberazione n. 68/2019 del 18.12.2019 si è provveduto alla ricognizione ordinaria delle partecipazioni dell'ente ai sensi dell'art. 20 e 24 d. lgs. 175/2016.

## POLITICA TRIBUTARIA

Il sistema di finanziamento del bilancio risente dell'intervento legislativo in materia di trasferimenti dello Stato a favore degli Enti Locali e, in misura sempre più grande, del carico tributario applicato sui beni immobili presenti nel territorio.

Il federalismo fiscale riduce infatti il trasferimento di risorse centrali ed accentua la presenza di una politica tributaria decentrata. Nel corso degli anni, il regime di tassazione della proprietà immobiliare ha subito notevoli modifiche. L'ultima modifica si è avuta la legge n. 160/2019.

ENTRATE E SPESE PER TITOLI DI BILANCIO	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE TRIENNALE			
	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e pere	1.482.882,37	1.598.764,97	1.732.117,29	1.729.870,00	1.729.870,00	1.729.870,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	79.082,75	128.719,16	126.342,02	238.130,00	104.730,00	140.730,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	350.958,51	336.395,48	428.200,00	412.690,00	393.590,00	390.490,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	479.522,25	297.223,47	498.085,65	292.566,00	143.566,00	87.066,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-
Titolo 6 - Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-	-
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	241.450,99	286.700,71	429.000,00	486.000,00	486.000,00	486.000,00
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	140.161,42	266.535,37	160.000,00	1.113.684,93	-	-
Fondo pluriennale vincolato		276.524,00	134.615,21	-	-	-
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>2.774.058,29</b>	<b>3.190.863,16</b>	<b>3.508.360,17</b>	<b>4.272.940,93</b>	<b>2.857.756,00</b>	<b>2.834.156,00</b>
	-	-	-	-	-	-
Titolo 1 - Spese correnti	1.683.155,66	1.730.181,00	2.124.080,14	2.244.622,35	2.051.585,00	2.041.120,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	246.512,00	755.270,84	792.700,86	1.372.828,58	143.566,00	87.066,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	152.467,82	159.063,01	162.579,17	169.490,00	176.605,00	183.970,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-	-
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	241.450,99	286.700,71	429.000,00	486.000,00	486.000,00	486.000,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>2.323.586,47</b>	<b>2.931.215,56</b>	<b>3.508.360,17</b>	<b>4.272.940,93</b>	<b>2.857.756,00</b>	<b>2.798.156,00</b>

## IMPOSTA UNICA COMUNALE (I.U.C.)

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 21 del 1° settembre 2014 è stato approvato il regolamento per l'applicazione dell'imposta unica comunale, successivamente modificato con deliberazione consiliare n. 8 del 29.04.2016.

L'imposta, istituita dalla legge di stabilità 2014 (art. 1 comma 639 L. n. 147/2013) si basa su due presupposti impositivi, uno costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore e l'altro collegato all'erogazione ed alla fruizione di servizi comunali.

La I.U.C. si compone dell'imposta municipale propria (I.M.U.) di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, di una componente riferita ai servizi, che si articola nel contributo per servizi indivisibili (TASI) a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile e nella tassa sui rifiuti (TARI) destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

La somma tra l'aliquota dell'IMU e quella della TASI non può superare, per ciascuna tipologia di immobile, l'aliquota massima consentita dalla legge statale per l'IMU fissata al 10,6 per mille.

**La legge n. 160 del 27/12/2019 ha abolito, a decorrere dall'anno 2020, la IUC, tranne che per la componente TARI, ed ha introdotto e disciplinato la c.d. "nuova IMU". Presupposto dell'IMU è la proprietà di immobili o la titolarità di diritti di usufrutto, uso, abitazione, superficie, enfiteusi. Non si applica all'abitazione principale, salvo il caso delle abitazioni di lusso, ossia gli immobili classificati in A1, A8 E A9 che, se adibiti ad abitazione principale, sono comunque imponibili IMU. Dal 2013 l'aliquota standard dell'IMU (0,76%) sui fabbricati di categoria D è riservata allo Stato, mentre eventuali maggiorazioni di tale aliquota e per tale categoria sono di pertinenza del Comune.**

**Il Consiglio Comunale, con deliberazione, approverà il regolamento della nuova IMU al quale si rimanda per la relativa disciplina.**

**Le aliquote IMU dell'esercizio 2020 saranno determinate con Deliberazione di Consiglio Comunale.**

Principali tributi applicati:

- imposta municipale propria (I.M.U.)
- tassa sui rifiuti (TARI);
- imposta sulla pubblicità;
- diritti sulle pubbliche affissioni;
- addizionale comunale all'irpef.

Per quanto riguarda le modalità di accertamento di queste entrate, i criteri che permettono di giudicare positivamente l'operato dell'ente sono la capacità di contrastare l'evasione e quella di riscuotere il credito con rapidità.

**ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA**

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	
	3	4	5	6	6	6	
Imposte, tasse e proventi assimilati	1.082.746,28	1.470.045,81	1.343.117,39	1.346.750,00	1.346.750,00	1.346.750,00	136%
Compartecipazioni di tributi	-	-	-				
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	400.136,09	128.719,16	389.000,00	383.120,00	383.120,00	383.120,00	32%
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	-	-	-	-	-	-	
<b>TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>1.482.882,37</b>	<b>1.598.768,97</b>	<b>1.732.117,39</b>	<b>1.729.870,00</b>	<b>1.729.870,00</b>	<b>1.729.870,00</b>	<b>108%</b>

## **IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U.)**

### **Aliquote applicate anno 2019**

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 8/2019 del 25.03.2019 sono state confermate e per l'effetto approvate per l'anno 2019 le seguenti aliquote e detrazioni per l'applicazione dell'imposta municipale propria:

- 0,35% per l'abitazione principale nelle categorie A/1 - A/8 - A/9 e relative pertinenze (unità immobiliari classificate nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7 nella misura massima di una per ciascuna delle categorie catastali indicate, anche se iscritte in catasto unitamente all'unità ad uso abitativo) con detrazione di €. 200,00;
- 0,76% per gli immobili ad eccezione di quelli del gruppo catastale D;
- 0,81% per gli immobili appartenenti al gruppo catastale D (di cui 0,76% da corrispondere allo Stato);
- 0,76% per le aree fabbricabili;

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 8/2019 del 06.03.2019 sono stati confermati e per l'effetto approvati per l'anno 2019 i valori venali di riferimento delle aree fabbricabili ai fini dell'applicazione dell'IMU.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 13/2020 DEL 26.02.2020 sono approvati per l'anno 2020 i valori venali di riferimento delle aree fabbricabili ai fini dell'applicazione dell'IMU.

Le aliquote IMU dell'esercizio 2020 saranno determinate con Deliberazione di Consiglio Comunale. Le previsioni di bilancio sono state elaborate sulla base delle seguenti aliquote:

- 0,60% per l'abitazione principale nelle categorie A/1 - A/8 - A/9 e relative pertinenze (unità immobiliari classificate nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7 nella misura massima di una per ciascuna delle categorie catastali indicate, anche se iscritte in catasto unitamente all'unità ad uso abitativo) con detrazione di €. 200,00;
- 0,96% per gli immobili ad eccezione di quelli del gruppo catastale D;
- 1,06% per gli immobili appartenenti al gruppo catastale D (di cui 0,76% da corrispondere allo Stato);
- 0,96% per le aree fabbricabili;
- 0,20% per gli immobili merce

## Gettito iscritto in bilancio

Per l'anno 2020 e successive annualità, tenuto conto delle esigenze di bilancio e della vigente normativa, si propone la determinazione delle aliquote tali da garantire il medesimo gettito derivante dall'IMU e dalla TASI.

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020* (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)
	2	3	4	5	6	6
IMU	282.960,00	307.882,54	345.000,00	680.000,00	680.000,00	680.000,00
IMU da attività di accertamento	500,00	6.066,30	26.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>TOTALE IMU</b>	<b>283.460,00</b>	<b>313.948,84</b>	<b>371.000,00</b>	<b>681.000,00</b>	<b>681.000,00</b>	<b>681.000,00</b>

L'istituzione della I.U.C. lascia salva la disciplina per l'applicazione dell'IMU.

Presupposto dell'imposta è il possesso di beni immobili siti nel territorio del Comune, a qualsiasi uso destinati e di qualunque natura, come definiti dall'art. 2 del D.Lgs. n. 504/1992 ed espressamente richiamati dall'art. 13 comma 2 del D.L. n. 201/2011 convertito nella L. n. 214/2011 e successive modificazioni ed integrazioni, ove non espressamente considerati esenti in forza di legge.

L'imposta municipale propria non si applica al possesso dell'abitazione principale e delle pertinenze della stessa, ad eccezione di quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, per le quali continuano ad applicarsi l'aliquota e la detrazione relative all'abitazione principale, nei limiti definiti dal Comune.

Per pertinenze dell'abitazione principale si intendono esclusivamente quelle classificate nelle categorie C/2, C/6 e C/7, nella misura massima di una unità pertinenziale per ciascuna delle categorie catastali indicate, anche se iscritte in catasto unitamente all'unità ad uso abitativo.

Tutte le ulteriori pertinenze sono soggette all'applicazione dell'aliquota degli immobili a destinazione ordinaria e non usufruiscono della detrazione, nemmeno ove la stessa non abbia trovato totale capienza nell'imposta dovuta per l'abitazione principale e le pertinenze.

L'imposta municipale propria non si applica, altresì:

- alle unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà divisa, adibite ad abitazione principale e relative pertinenze dei soci assegnatari;
- ai fabbricati di civile abitazione destinati ad alloggi sociali come definiti dal Decreto del Ministro delle infrastrutture 22 aprile 2008, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 146 del 24 giugno 2008;
- alla casa coniugale ed alle relative pertinenze, come definite ai fini IMU, assegnate al coniuge, a seguito di provvedimento di separazione legale, annullamento, scioglimento o cessazione degli effetti civili del matrimonio.
- ad un unico immobile, iscritto o iscrivibile nel catasto edilizio urbano come unica unità immobiliare, posseduto, e non concesso in locazione, dal personale in servizio permanente appartenente alle Forze Armate e alle Forze di polizia ad ordinamento militare e da quello dipendente dalle Forze di polizia ad ordinamento civile, nonché dal personale del Corpo nazionale dei vigili del fuoco, e, fatto salvo quanto previsto dall'art. 28 comma 1 D.Lgs. 19 maggio 2000 n. 139, dal personale appartenente alla carriera prefettizia, per il quale non sono richieste le condizioni della dimora abituale e della residenza anagrafica;
- i fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati.

Inoltre la base imponibile è ridotta del 50%:

- a) per i fabbricati dichiarati inagibili o inabitabili e di fatto non utilizzati, limitatamente al periodo dell'anno durante il quale sussistono dette condizioni. L'inagibilità o l'inabitabilità deve consistere in un degrado fisico sopravvenuto (fabbricato diroccato, pericolante, fatiscente) non superabile con interventi di manutenzione ordinaria o straordinaria. L'inagibilità o inabitabilità è accertata dall'ufficio tecnico comunale con perizia a carico del proprietario, che allega idonea documentazione alla dichiarazione. In alternativa, il contribuente ha la facoltà di presentare una dichiarazione sostitutiva, ai sensi del D.P.R. n. 445/2000, rispetto a quanto previsto dal periodo precedente. Il Comune si riserva comunque di verificare la veridicità della dichiarazione presentata dal contribuente, mediante l'ufficio tecnico comunale;
- b) ai fini dell'applicazione della riduzione di cui alla lettera a) del presente comma, sono considerati inagibili o inabitabili i fabbricati che, di fatto non utilizzati, presentano oltre ad un degrado fisico sopravvenuto come indicato alla lett. a), siano inidonei all'uso cui sono destinati, per ragioni di pericolo all'integrità fisica o alla salute delle persone, non superabili con interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria, ovvero che siano riconosciuti tali con provvedimento dell'Autorità sanitaria locale, che necessitino di interventi di restauro e risanamento conservativo e/o di ristrutturazione edilizia.

L'ammontare dell'imposta è determinato applicando al valore della base imponibile l'aliquota vigente.

Per i fabbricati iscritti in catasto, la base imponibile è pari alla rendita catastale rivalutata del 5% e moltiplicata per:

- 160 per i fabbricati classificati nel gruppo catastale A (con esclusione A/10) e nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7;
- 140 per i fabbricati classificati nel gruppo catastale B e nelle categorie catastali C/3, C/4 e C/5;
- 80 per i fabbricati classificati nella categoria catastale A/10 e D/5;
- 65 per i fabbricati classificati nel gruppo catastale D, ad eccezione dei fabbricati classificati nella categoria catastale D/5;
- 55 per i fabbricati classificati nella categoria catastale C/1.

Per i fabbricati categoria D non iscritti in catasto interamente posseduti da imprese, la base imponibile, fino all'anno nel quale i medesimi sono iscritti in catasto con attribuzione di rendita, è pari al costo storico al lordo degli ammortamenti moltiplicato per i coefficienti di rivalutazione determinati annualmente con apposito decreto ministeriale.

Per le aree fabbricabili, la base imponibile è pari al valore fissato dall'ente oppure pari al valore venale in comune commercio al 1° gennaio dell'anno di imposizione.

La legge di stabilità 2013 (n. 228 del 24.12.2012), a decorrere dall'01.01.2013, ha attribuito ai comuni l'intero gettito dell'IMU derivante dagli altri immobili, ad eccezione dei fabbricati commerciali ed industriali classificati, secondo la terminologia catastale, nel gruppo D, il cui gettito viene invece assegnato allo Stato, nella misura standard dell'aliquota base del 7,6 per mille.

Ai sensi dell'art. 1 comma 380 della L. n. 228/2012, i Comuni possono aumentare il prelievo sugli immobili del gruppo D, acquisendone il relativo gettito entro i limiti di aliquota del 10,6 per mille.

Inoltre la medesima legge all'art. 1 comma 380 lett. b) ha disciplinato l'istituzione del fondo di solidarietà comunale, in sostituzione del fondo sperimentale di riequilibrio soppresso con la lett. e) del suddetto comma.

Il nuovo fondo è alimentato con una quota percentuale dell'IMU di spettanza dei Comuni da definirsi con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri da emanarsi previo accordo in Conferenza Stato-città ed autonomie locali.

Le aliquote e le detrazioni d'imposta sono approvate con deliberazioni dell'organo competente, nel rispetto dei limiti massimi previsti dalla legge, entro il termine previsto per l'approvazione del bilancio di previsione per l'anno di riferimento, con effetto dal 1° gennaio.

L'imposta è dovuta per anno solare proporzionalmente alla quota dei mesi dell'anno nei quali si è protratto il possesso. A tal fine, il mese durante il quale il possesso si è protratto per almeno quindici giorni è computato per intero. A ciascuno degli anni solari corrisponde un'autonoma obbligazione tributaria. Analogo trattamento è accordato alle detrazioni d'imposta previste dalla normativa vigente o dal regolamento comunale.

Il versamento dell'imposta deve essere effettuata con il modello F24 o con apposito bollettino postale in due rate di pari importo, scadenti la prima il 16 giugno e la seconda il 16 dicembre (possibilità di effettuare il versamento in unica soluzione a giugno).

La seconda rata è versata a saldo dell'imposta complessivamente dovuta per l'intero anno, sulla base delle aliquote deliberate dal comune, con conguaglio sulla rata versata.

Ai sensi dell'art. 13 comma 13 bis del D.L. n. 201/2011, a decorrere dall'anno 2013, le deliberazioni di approvazioni delle aliquote e delle detrazioni nonché il regolamento devono essere inviate esclusivamente per via telematica, mediante inserimento del testo degli stessi nell'apposita sezione del portale del federalismo fiscale. L'efficacia delle deliberazioni e dei regolamenti decorre dalla data di pubblicazione degli stessi nel predetto sito informatico.

Dichiarazione: i soggetti passivi devono presentare la dichiarazione entro il 30 giugno dell'anno successivo a quello in cui il possesso degli immobili ha avuto inizio o sono intervenute variazioni rilevanti ai fini della determinazione dell'imposta, utilizzando il modello che è messo a disposizione dal Comune.



La dichiarazione ha effetto anche per gli anni successivi, sempre che non si verifichino modificazioni dei dati ed elementi dichiarati, cui consegua un diverso ammontare dell'imposta dovuta.

Restano valide le dichiarazioni presentate ai fini dell'imposta comunale sugli immobili, in quanto compatibili.

L'accertamento è effettuato dal Comune avvalendosi del sistema informatico in uso negli uffici, dotato di apposito software che consente il collegamento con altre banche dati. Ai Comuni spettano anche le maggiori somme derivanti dallo svolgimento delle attività di accertamento a titolo di imposta, interessi e sanzioni relative agli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D.

### RECUPERO EVASIONE IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U.)

#### Gettito iscritto in bilancio

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)
	3	4	5	6	6	6
RECUPERO EVASIONE ICI/IMU	8.468,00	8.187,05	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	8.468,00	8.187,05	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

L'attività di accertamento per il recupero dell'IMU è finalizzata al recupero delle annualità non ancora prescritte.

## TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)

### Gettito iscritto in bilancio

Per l'anno 2020 e successive annualità, considerato che la legge di Bilancio 2020 (legge 27 dicembre 2019, n. 160) con la finalità di semplificare la gestione dei tributi locali ha abolito, a decorrere dal 2020, la I.U.C. che comprendeva le tre componenti tributarie (IMU – TASI – TARI), con l'eliminazione della TASI e l'istituzione della nuova IMU non è previsto alcun gettito.

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	(accertamenti)	(accertamenti)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
	3	4	5	6	6	6
TASI	306.200,00	302.500,00	330.000,00	-	-	-

## ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

### Aliquote applicate anno 2019

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 7/2019 del 25.03.2019 è stata confermata e per l'effetto approvata la percentuale dell'addizionale comunale all'Irpef, per il 2019 nella misura di 0,8 punti percentuali.

### Gettito iscritto in bilancio

Per l'anno 2020 e successive annualità, tenuto conto delle esigenze di bilancio e della vigente normativa, si propone la conferma dell'aliquota applicata nell'anno 2019.

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	(accertamenti)	(accertamenti)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
	3	4	5	6	6	6
ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	117.350,62	250.000,00	312.567,29	312.000,00	312.000,00	312.000,00

Il D.Lgs. 26.09.1998 n. 160 ha istituito l'addizionale comunale all'irpef con decorrenza 01.01.1999 e la L. 27.12.2006 n. 296 (finanziaria 2007) ha ridisegnato nuove disposizioni in materia di addizionale comunale irpef, In particolare prevedeva che i Comuni, con regolamento adottato ai sensi dell'art. 52 del D.Lgs. 15 dicembre 1997 n. 446 e successive modifiche e integrazioni, potevano disporre la variazione dell'aliquota di compartecipazione dell'addizionale comunale all'Irpef con deliberazione da pubblicare sul sito del Ministero.

Ai sensi della suddetta normativa l'aliquota non può eccedere 0,8 punti percentuali con la possibilità per i Comuni, di prevedere con proprio regolamento, una soglia di esenzione per quei cittadini che risultino in possesso di specifici requisiti reddituali.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 13.02.2007 è stato approvato il regolamento per l'applicazione dell'addizionale.

### **IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'**

#### **Tariffe applicate anno 2020**

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 11/2020 del 26.02.2020 sono state, tra l'altro, determinati i valori da applicare per l'imposta comunale sulla pubblicità, confermando quelli applicati nell'anno 2019.

## Gettito iscritto in bilancio

Per l'anno 2020 e successive annualità, tenuto conto delle esigenze di bilancio e della vigente normativa, si propone la conferma dell'aliquota applicata nell'anno 2019.

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	(accertamenti)	(accertamenti)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
	3	4	5	6	6	6
IMPOSTA COMUNALE PUBBLICITA'	27.353,70	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00

La diffusione di messaggi pubblicitari effettuata attraverso forme di comunicazione visive od acustiche, diverse da quelle assoggettate al diritto sulle pubbliche affissioni, in luoghi pubblici o aperti al pubblico o che sia da tali luoghi percepibile, è soggetta all'applicazione dell'imposta sulla pubblicità. Già dall'1.1.1999 l'imposta poteva essere soppressa, adottando con apposito regolamento un canone sulle iniziative pubblicitarie relative all'arredo urbano. Tale facoltà prevista dal D.Lgs. n. 446/97 non è stata a tutt'oggi esercitata e pertanto rimane in vigore l'originaria imposta. L'imposta si determina in base alla superficie dell'installazione pubblicitaria. La superficie inferiore ad un metro quadrato si arrotonda al metro quadrato.

Ai sensi della normativa vigente limitatamente alla pubblicità, è stata confermata la suddivisione del territorio comunale in due categorie e applicata alla categoria speciale (identificata in Via Risorgimento) una maggiorazione pari al 30% della tariffa normale, istituita con deliberazione della Giunta Comunale n. 29/2003 del 7 febbraio 2003, tenendo conto che la superficie della categoria speciale non può superare il 35% del centro abitato ed, in ogni caso, la superficie degli impianti per la pubblicità installati nella categoria speciale, non potrà essere superiore alla metà di quella complessiva.

L'attività di accertamento consiste nel controllo dei pagamenti, nella verifica del possesso dell'autorizzazione per i nuovi impianti pubblicitari sul territorio comunale ed in caso di pubblicità abusiva, disporre la copertura della stessa ed azionare la procedura di rimozione dell'impianto e l'applicazione delle relative sanzioni.

### **RECUPERO EVASIONE IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'**

#### **Gettito iscritto in bilancio**

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	(accertamenti)	(accertamenti)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
	1	2	3	4	5	6
RECUPERO EVASIONE IMPOSTA COMUNALE PUBBLICITA'	-	-	-		-	-

L'attività di accertamento per il recupero della imposta comunale sulla pubblicità è finalizzata al recupero delle annualità non ancora prescritte.

### **DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI**

#### **Tariffe applicate anno 2020**

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 11/2020 del 26.02.2020 sono state, tra l'altro, determinati i valori da applicare per i diritti sulle pubbliche affissioni.

### Gettito iscritto in bilancio

Per l'anno 2020 e successive annualità, tenuto conto delle esigenze di bilancio e della vigente normativa, si propone la conferma dell'aliquota applicata nell'anno 2019.

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	(accertamenti)	(accertamenti)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
	3	4	5	6	6	6
DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	656,00	415,00	500,00	700,00	700,00	700,00

Il servizio delle pubbliche affissioni provvede a garantire l'affissione a cura del Comune di manifesti in appositi impianti. In questo Comune, anche se non obbligatorio avendo una popolazione residente inferiore a tremila abitanti, tale servizio è svolto direttamente da personale dipendente.

Il diritto sulle pubbliche affissioni è dovuto in solido da chi richiede il servizio e da colui nell'interesse del quale il servizio stesso è richiesto, in base alle dimensioni del foglio.

Gli impianti esistenti pari a mq. 24 sono costituiti da tabelloni e lamiere. Poiché la richiesta di affissioni è elevata, si è provveduto ad installare tabelloni per affissioni di tipo istituzionale, aumentando, seppur in minima misura, gli spazi per le affissioni di carattere commerciale.

Il diritto sulle pubbliche affissioni è dovuto in solido da chi richiede il servizio e da colui nell'interesse del quale il servizio stesso è richiesto, in base alle dimensioni del foglio.

Il controllo effettuato consiste nel verificare che non vengano effettuate affissioni abusive sul territorio comunale.

## TASSA SUI RIFIUTI (TARI)

### Tariffe applicate anno 2019

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 10/2019 del 25.03.2019 è stato approvato il piano finanziario e approvate le tariffe della tassa sui rifiuti (TARI) per l'anno 2019.

### Gettito iscritto in bilancio

Per l'anno 2020 e successive annualità, l'importo iscritto deriva dal piano finanziario che sarà predisposto, nei termini di legge, al fine di assicurare la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio relativi al servizio.

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)
	3	4	5	6	6	6
TARI	299.774,12	302.512,87	306.000,00	306.000,00	306.000,00	306.000,00

Il presupposto della TARI è il possesso o la detenzione, a qualsiasi titolo, di locali o di aree scoperte a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani.

Sono escluse dalla TARI le aree scoperte pertinenziali o accessorie a locali tassabili, non operative e le aree comuni condominiali di cui all'articolo 1117 del codice civile che non siano detenute o occupate in via esclusiva.

In caso di pluralità di possessori o di detentori, essi sono tenuti in solido all'adempimento dell'unica obbligazione tributaria.

In caso di detenzione temporanea di durata non superiore a sei mesi nel corso dello stesso anno solare, la TARI è dovuta soltanto dal possessore dei locali e delle aree a titolo di proprietà, usufrutto, uso, abitazione o superficie.

Fino all'attuazione delle disposizioni di cui al comma 647 dell'art. 1 della L. n. 147/2013, la superficie delle unità immobiliari a destinazione ordinaria iscritte o iscrivibili nel catasto edilizio urbano assoggettabile alla TARI è costituita da quella calpestable dei locali e delle aree suscettibili di produrre rifiuti urbani e assimilati.

Per l'applicazione della TARI si considerano le superfici dichiarate o accertate ai fini dei precedenti prelievi sui rifiuti. Relativamente all'attività di accertamento, il comune, per le unità immobiliari iscritte o iscrivibili nel catasto edilizio urbano, può considerare come superficie assoggettabile alla TARI quella pari all'80 per cento della superficie catastale determinata secondo i criteri stabiliti dal regolamento di cui al D.P.R. 23 marzo 1998, n. 138. Nella determinazione della superficie assoggettabile alla TARI non si tiene conto di quella parte di essa ove si formano, in via continuativa e prevalente, rifiuti speciali, al cui smaltimento sono tenuti a provvedere a proprie spese i relativi produttori, a condizione che ne dimostrino l'avvenuto trattamento in conformità alla normativa vigente.

Il Comune nella commisurazione della tariffa tiene conto dei criteri determinati con il regolamento di cui al DP.R. 27 aprile 1999 n. 158.

I Comuni, entro il termine del bilancio di previsione, sono tenuti ad approvare le tariffe sulla base del piano finanziario che deve essere approvato dal Consiglio Comunale.

In ogni caso deve essere assicurata la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio relativi al servizio, ricomprendendo anche i costi di cui all'art. 15 del D.Lgs. 13 gennaio 2003, n. 36, ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori.

E' fatta salva l'applicazione del tributo provinciale per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione ed igiene dell'ambiente di cui all'articolo 19 del D.Lgs. 30 dicembre 1992 n. 504, commisurato alla superficie dei locali ed aree assoggettabili a tributo e applicato nella misura percentuale deliberata dalla Provincia sull'importo del tributo.

Il nuovo metodo di determinazione delle tariffe, previsto dal D.P.R. n. 158/1999, è stato applicato in questo Comune dall'anno 2014 con notevole impatto nei confronti dei contribuenti.

I parametri applicati sono stati studiati circa vent'anni fa, mentre la realtà dei consumi, delle modalità di raccolta e di gestione dei rifiuti ha subito rilevanti trasformazioni, senza che ci siano state verifiche ed aggiornamenti.

L'art. 2 comma 1 lett. e-bis) del D.L. 06.03.2014 n. 16 convertito con modificazioni dalla L. 02.05.2014 n.68 e l'art. 1 comma 27 della L. n. 208/2015, hanno modificato il comma 652 dell'art. 1 della L. n. 147/2013, stabilendo che nelle more della revisione del regolamento di cui al D.P.R. 27.04.1999 n. 158, al fine di semplificare l'individuazione dei coefficienti relativi alla graduazione delle tariffe sulla base di criteri più equi rispetto ai parametri del D.P.R. n. 158, il comune può prevedere l'adozione dei coefficienti di cui alle tabelle 2, 3a, 3b, 4a e 4b dell'allegato 1 al citato regolamento di cui al suddetto decreto, inferiori ai minimi o superiori ai massimi ivi indicati del 50 per cento.



### RECUPERO EVASIONE TARI

#### Gettito iscritto in bilancio

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)
	3	4	5	6	6	6
RECUPERO EVASIONE TARI	-		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

L'attività di accertamento per il recupero della TARI è finalizzata al recupero delle annualità non ancora prescritte.

### FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE

#### Gettito iscritto in bilancio

Nel bilancio dell'anno 2020 sono stati inseriti i dati relativi alle risorse pubblicati sul sito web del Ministero degli Interni - Dipartimento per gli Affari Generali Interni e Territoriali.

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)
	3	4	5	6	6	6
FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	400.060,00	388.067,38	389.000,00	383.120,00	383.120,00	383.120,00

La legge 24 dicembre 2012 n. 228 (legge di stabilità 2013) all'art. 1 comma 380 lett. b) ha istituito il fondo di solidarietà comunale, che ha sostituito il fondo sperimentale di riequilibrio, soppresso con la lett. e) del medesimo comma.

Il fondo di solidarietà comunale costituisce il nuovo sistema di riequilibrio delle risorse assegnate a ciascun Comune in funzione della nuova distribuzione territoriale dell'IMU e di un insieme di parametri definiti dalla lettera d) del comma 380. I criteri inizialmente previsti dalla legge per la ripartizione del fondo, stabiliti con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri sono:

- neutralizzazione degli effetti finanziari disposti dalla nuova ripartizione dell'IMU tra Comuni e Stato; tra questi, la disposizione evidenzia opportunamente quello relativo alla soppressione della quota comunale sulle categorie D, obbligando in modo esplicito ad una compensazione specifica, particolarmente importante nei casi di maggior incidenza negativa in termini di perdita di gettito per i piccoli Comuni sedi di impianti rilevanti o Comuni sedi di grandi impianti, nei quali il gettito da categorie D costituisce attualmente una parte rilevante del bilancio complessivo;
- dimensione degli Enti, in termini sia demografici che di territorio;
- definizione dei costi e dei fabbisogni standard;
- riduzioni stabilite con la cosiddetta spending review di cui al decreto legge n. 95/2012;
- dimensione del gettito IMU e TASI ad aliquota standard di spettanza comunale;
- limitare le variazioni, in aumento ed in diminuzione, delle risorse disponibili ad aliquota base, attraverso l'inserimento di una clausola di salvaguardia, mirante ad evitare che gli altri criteri di ripartizione del fondo possano produrre aumenti o diminuzioni troppo elevate con riferimento al complesso delle risorse disponibili di ciascun Ente.

## ANALISI DELLE RISORSE

### TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	
	3	4	5	6	6	6	
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	79.082,75	128.719,16	86.006,17	238.130,00	104.730,00	104.730,00	163%
Trasferimenti correnti da Famiglie	-	-	-	-	-	-	
Trasferimenti correnti da Imprese	-	-	40.335,85				
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-	-	
Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	-	-	-	-	-	-	
<b>TOTALE Trasferimenti correnti</b>	79.082,75	128.719,16	126.342,02	238.130,00	104.730,00	104.730,00	163%

I trasferimenti dello Stato e della Regione rappresentano una parte delle risorse destinate al finanziamento di funzioni proprie dell'ente. A seguito dell'introduzione delle norme sul federalismo fiscale, la maggiore parte delle risorse è rappresentata da entrate di pertinenza locale.

Nel bilancio di previsione per l'anno 2020 e successive annualità sono previsti i seguenti trasferimenti:

- da parte dello Stato: 0,5 per mille dell'irpef devoluta dai cittadini da destinarsi a finalità sociali; fondo di solidarietà alimentare e contributi per emergenza covid;
- da parte della Regione per funzioni trasferite, correlati ai servizi/interventi erogati dal Comune: contributo per concorso spese socio-sanitarie tramite A.S.L. (per affidamento minori, sostegno ai disabili ecc.); contributo per servizio gestione "carta sconto benzina" (distribuzione ai cittadini residenti possessori di autovetture, delle tessere per usufruire della riduzione del prezzo della benzina).

## ANALISI DELLE RISORSE

### ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
	(accertamenti)	(accertamenti)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	
	3	4	5				7
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	298.418,05	266.407,56	301.560,00	262.910,00	269.810,00	269.810,00	
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.409,74	523,10	2.850,00	4.050,00	4.050,00	2.950,00	
Interessi attivi	587,50	99,09	230,00	130,00	130,00	130,00	
Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Rimborsi e altre entrate correnti	50.540,22	69.365,73	123.560,00	145.600,00	119.600,00	117.600,00	
<b>TOTALE Entrate extra tributarie</b>	<b>350.955,51</b>	<b>366.395,48</b>	<b>428.200,00</b>	<b>412.690,00</b>	<b>393.590,00</b>	<b>390.490,00</b>	

Le entrate extratributarie raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi prodotti dalla Pubblica Amministrazione, in particolare dai servizi a domanda individuale, rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

Le entrate iscritte al titolo III° del bilancio rappresentano una importante fonte di finanziamento, reperita con mezzi propri e con l'applicazione di tariffe per le prestazioni di servizi resi ai cittadini.

### **PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI**

Costituiscono proventi dei servizi pubblici:

- diritti di segreteria per rilascio di atti, di carte di identità e per istruttoria pratiche utc e suap
- diritti per cessione di copie e notifica di atti
- proventi servizio di illuminazione votiva e servizi cimiteriali diversi
- proventi servizi scolastici (mensa) ed extra scolastici (pre e post scuola)
- proventi centro ricreativo estivo
- proventi impianti sportivi
- proventi servizi sociali diversi (pasti a domicilio, telesoccorso, assistenza scolastica alunni disabili etc.)
- sanzioni per violazioni al codice della strada

#### **Servizi a domanda individuale**

Per l'anno 2020 la copertura tariffaria media dei servizi a domanda individuale è stata prevista nella misura del 52,29 % così determinata:

- 100,00 % per mensa scolastica
- 95,24 % per il servizio di illuminazione votiva
- 5,86 % per gli impianti sportivi

Si dà atto che dall'anno 1994 l'obbligo della copertura minima pari al 36%, ai sensi dell'art. 45 del D.Lgs. n. 504/92, spetta soltanto agli enti in condizioni strutturalmente deficitarie e pertanto per questo ente non ricorre tale obbligo.

## Sanzioni per violazioni al codice della strada

Tipo di provento	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione Codice della strada (art. 208, Dlgs. n. 285/92)	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 12/2020 del 26.02.2020 sono destinati, ai sensi della suddetta normativa, il 50 % dei proventi delle sanzioni amministrative pecuniarie per violazioni al codice della strada stimati per l'esercizio finanziario 2020 in €. 2.000,00 e, quindi, €. 1.000,00 per le finalità indicate dai commi 4 e 5-bis dell'art. 208 del D. Lgs. n. 285/1992 come segue:

- a) €. 250,00 finanziamento parziale per le finalità dell'art. 208, comma 4, lett. a), (segnaletica stradale);
- b) €. 250,00 finanziamento parziale per le finalità dell'art. 208, comma 4, lett. b), (attrezzature per corpi e servizi di polizia municipale);
- c) €. 500,00 finanziamento parziale per le finalità dell'art. 208, comma 4, lett. c), (manutenzione strade di proprietà dell'ente);

### Proventi derivanti dalla gestione dei beni dell'ente

I principali proventi previsti in questa tipologia sono:

<b>Tipo di provento</b>	<b>Previsione 2020</b>	<b>Previsione 2021</b>	<b>Previsione 2021</b>
Fitti di beni strumentali (antenne di telefonia mobile su pensile acquedotto)	31.000,00	31.000,00	31.000,00
Concessioni cimiteriali di loculi e ossari	20.000,00	5.000,00	5.000,00
Uso di locali di proprietà comunale da parte di terzi	500,00	500,00	500,00
Canone occupazione strade ed aree pubbliche	6.500,00	6.500,00	6.500,00
Canone concessione suolo pubblico	260,00	260,00	260,00
Canone concessione derivazione acque, di polizia idraulica e di acqua pubblica	10.000,00	10.000,00	10.000,00

### Altri proventi diversi

Tipo di provento	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Interessi attivi	130,00	130,00	130,00
Proventi differenziazione rifiuti	20.000,00	13.000,00	13.000,00

I proventi per la differenziazione dei rifiuti sono corrisposti dal Consorzio nazionale per il recupero ed il riciclo degli imballaggi a base cellulosa (Comieco) e Consorzio nazionale per la raccolta, il recupero e il riciclaggio degli imballaggi di legno (Rilegno), ai sensi di convenzioni sottoscritte con i suddetti consorzi, mentre l'adesione al Consorzio nazionale per la raccolta, il riciclaggio ed il recupero degli imballaggi di plastica (Co.re.pla) è stata effettuata tramite l'appaltatore del servizio di trasporto della plastica, che versa direttamente all'ente il relativo corrispettivo.



### ENTRATE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	
	3	4	5	6	6	6	
Tributi in conto capitale							
Contributi agli investimenti	159.522,25	51.506,99	215.019,65	170.000,00	50.000,00	50.000,00	32,3%
Altri trasferimenti in conto capitale	320.000,00	170.750,00	65.000,00	68.000,00	0,00	0,00	53,4%
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali		4.222,62	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
Altre entrate da redditi da capitale		70.743,86	213.066,00	49.566,00	88.566,00	32.066,00	
<b>TOTALE Entrate in conto capitale</b>	<b>479.522,25</b>	<b>297.223,47</b>	<b>498.085,65</b>	<b>292.566,00</b>	<b>143.566,00</b>	<b>87.066,00</b>	<b>61,98%</b>

I trasferimenti in conto capitale sono contributi erogati da enti pubblici e da privati. In generale trattasi di entrate destinate al finanziamento di opere pubbliche e/o alla manutenzione straordinaria del patrimonio comunale.

### ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI

Come indicato nel piano delle alienazioni per gli anni 2019 – 2020 – 2021 approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 5/2019 del 25.03.2019 non sono previste alienazioni di cespiti.

Sono previste entrate per concessioni cimiteriali di aree in diritto di superficie (tombe):

- per l'anno 2020 € 5.000,00
- per l'anno 2021 € 5.000,00
- per l'anno 2022 € 5.000,00

### TRASFERIMENTI DA ALTRI SOGGETTI

Tenuto conto della possibilità edificatoria prevista nel P.G.T. (Piano di governo del territorio) in vigore dall'aprile 2014 sono iscritti i proventi delle concessioni edilizie, ora permessi di costruire, D.I.A, S.C.I.A. etc oltre a monetizzazioni di aree, da destinarsi al finanziamento di spese di investimento.

Si riporta nel dettaglio l'andamento degli introiti relativi ai proventi da permessi a costruire ed i proventi da monetizzazione standard urbanistici:

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	
	3	4	5	6	6	6	
Entrate per permessi di costruire	69.692,26	66.623,90	211.000,00	47.500,00	86.500,00	30.000,00	
Monetizzazione standard urb.	72.983,30	0,00	5.000,00	68.000,00	0,00	0,00	
Sanzioni ambientali							
<b>TOTALE Entrate in conto capitale</b>	<b>142.675,56</b>	<b>66.623,90</b>	<b>216.000,00</b>	<b>115.500,00</b>	<b>86.500,00</b>	<b>30.000,00</b>	

**ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

**ANALISI DELLE RISORSE**

**ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributi in conto capitale							
Contributi agli investimenti							
Altri trasferimenti in conto capitale							
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali							
Altre entrate da redditi da capitale							
<b>TOTALE Entrate da riduzione di attività finanziarie</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>	

Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.Lgs. n. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso ad indebitamento con la cassa DD.e PP. , le cui modalità di gestione di concessione dei mutui prevedono la messa a disposizione su un conto vincolato dell'ente della somma concessa, ogni mutuo

previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio, prevedendo l'incasso della somma concessa ed il contestuale riversamento, tramite movimento contabile dell'ente, su un proprio conto di deposito bancario e quindi prevedere un apposito capitolo di entrata dal quale effettuare i prelievi in base agli stati di avanzamento. Infatti nel titolo 5° (prelievi dal conto di deposito bancario) e nel titolo 6° (accensione di prestiti) sono esposti i medesimi importi.

Nelle attività finanziarie rientrano le alienazioni di attività finanziarie, le riscossioni di crediti a breve, medio e lungo termine, oltre ad altre entrate per riduzioni di attività finanziarie. Si tratta, in prevalenza, di operazioni spesso connesse ai movimenti di fondi e pertanto non legate ad effettive scelte di programmazione politica o amministrativa.

Infatti, i movimenti di fondi consistono nella chiusura di una posizione debitoria e creditoria, di solito a saldo zero, a meno che l'estinzione non produca guadagno (plusvalenza) od una perdita (minusvalenza) di valore. Tra le alienazioni di attività finanziarie rientrano le alienazioni di partecipazioni, di fondi comuni di investimento e le dismissione di obbligazioni.

Come dimostra la tabella non sono previste riduzione di attività finanziarie per il triennio.

### ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI ANALISI DELLE RISORSE

#### ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributi in conto capitale							
Contributi agli investimenti							
Altri trasferimenti in conto capitale							
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali							
Altre entrate da redditi da capitale							
<b>TOTALE Entrate da accensione di prestiti</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>	

Al titolo 6° delle entrate non sono previste nuove accensioni di prestiti.

## INDEBITAMENTO

L'indebitamento complessivo al 31/12/2019 ammonta a complessivi € 1.472.173,83.

Nel triennio 2020 – 2022 non si prevede il ricorso al credito mediante l'attivazione di mutui, come dimostra la tabella.

L'art. 204 del Tuel stabilisce il limite di indebitamento degli enti locali, nella misura del 10% a decorrere dal 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione del mutuo. Il rispetto del limite è verificato sommando l'importo annuale degli interessi del mutuo da contrarre a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'art. 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi. E' altresì verificato facendo riferimento anche agli interessi riguardanti i finanziamenti contratti e imputati contabilmente agli esercizi successivi.

Nell'ultimo rendiconto di gestione approvato (2018), l'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del Tuel ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

### INCIDENZA INTERESSI PASSIVI MUTUI SU ENTRATE CORRENTI

Anno	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Interessi passivi	77.953,00	71.515,25	64.853,08	58.017,07	50.877,07	50.877,07
Entrate correnti	2.241.633,90	2.288.033,33	2.208.555,85	2.380.690,00	2.228.190,00	2.225.090,00
% su entrate correnti	3,48%	3,13%	2,94%	2,44%	2,28%	2,30%
Limite art. 204	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%

## EVOLUZIONE DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE

Anno	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Residuo debito (+)	1.946.257,61	1.793.783,61	1.634.691,61	1.472.112,44	1.302.653,84	1.126.086,24
Nuovi prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	152.474,00	159.092,00	162.579,17	169.458,60	176.567,60	183.948,41
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	1.793.783,61	1.634.691,61	1.472.112,44	1.302.653,84	1.126.086,24	942.137,83

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Oneri finanziari	77.953,00	71.525,25	64.853,08	58.017,07	50.877,07	43.420,84
Quota capitale	152.474,00	159.092,00	162.579,17	169.458,60	176.567,60	183.948,41
Totale fine anno	230.427,00	230.617,25	227.432,25	227.475,67	227.444,67	227.369,25

La capacità di indebitamento a breve è normata dall'art. 222 del Tuel che stabilisce che l'ente può attivare un'anticipazione di cassa presso il tesoriere nei limiti dei 5/12 delle entrate accertate dei primi tre titoli di entrata del bilancio nel penultimo anno precedente.

**ENTRATE DA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE**

**ANALISI DELLE RISORSE**

**ENTRATE DA ANTICIPAZIONE DA ISTITUTO TESORIERE**

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 7
	2017 (accertamenti)	2018 (accertamenti)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributi in conto capitale							
Contributi agli investimenti							
Altri trasferimenti in conto capitale							
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali							
Altre entrate da redditi da capitale							
<b>TOTALE Entrate da anticipazione da istituto tesoriere / cassiere</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>	

Al titolo 7° delle entrate non sono previste anticipazioni di tesoreria da parte del Tesoriere Comunale.

L'anticipazione di Tesoreria è disciplinata dall'art. 222 del D.Lgs. 267/2000, il quale prevede che il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della Giunta Comunale, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio.

Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione.

L'anticipazione di tesoreria è inoltre condizione necessaria, ai sensi dell'art. 195 comma 2 del D.Lgs. n. 267/2000, per l'utilizzo di entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese non vincolate.

Il Comune di Luisago, disponendo di un fondo di cassa sufficiente alle ordinarie esigenze dell'Ente, non prevede l'utilizzo dello strumento dell'anticipazione di cassa, o l'utilizzo di entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese non vincolate.



## **OBIETTIVI DA REALIZZARE, DECLINATI IN MISSIONI E PROGRAMMI, IN COERENZA CON LA NUOVA STRUTTURA DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011.**

Il DUP semplificato, quale guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente, indica, per ogni singola missione/programma del bilancio, gli obiettivi che l'ente intende realizzare negli esercizi considerati nel bilancio di previsione (anche se non compresi nel periodo di mandato). Per ciascuna missione/programma gli enti indicano le relative previsioni di spesa in termini di competenza finanziaria.

Per ogni singola missione/programma sono altresì indicati gli impegni pluriennali di spesa già assunti e le relative forme di finanziamento.

Gli obiettivi individuati per ogni missione/programma 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. L'individuazione delle finalità e la fissazione degli obiettivi per ogni missione/programma deve "guidare", negli altri strumenti di programmazione, l'individuazione dei progetti strumentali alla loro realizzazione e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei settori.

Gli obiettivi devono essere controllati annualmente a fine di verificarne il grado di raggiungimento e, laddove necessario, modificati, dandone adeguata giustificazione, per dare una rappresentazione veritiera e corretta dei futuri andamenti dell'ente e del processo di formulazione dei programmi all'interno delle missioni.

Nelle tabelle successive i diversi obiettivi sono raggruppati per missione e programmi di bilancio, viene presentata una parte descrittiva sintetica che esplica i contenuti della programmazione dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

### **SPESA CORRENTE RIFERITA ALLA GESTIONE DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI**

Spesa corrente per missione: le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dall'amministrazione. Queste attività sono intraprese utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. L'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto è definito "spesa corrente" che è impegnata per finanziare i costi del personale dipendente e relativi oneri riflessi, acquisto beni di consumo, prestazioni di servizi, utilizzo beni di terzi, interessi passivi, ammortamenti ed oneri straordinari.

### **ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE PER L'ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI COMPRESI NELLE MISSIONI**

Per il finanziamento dei programmi compresi nelle varie missioni si precisa che con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dai trasferimenti da parte di organismi centrali, regionali o altri.

## **SEZIONE OPERATIVA (SeO)**

La SeO 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 SeS (sezione strategica) del D.U.P. Contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

La SeO è uno strumento di riferimento indispensabile per il processo di previsione e per la predisposizione della manovra di bilancio.

La SeO si struttura in due parti fondamentali: parte prima e parte seconda.

Parte prima: comprende l'individuazione dei programmi ricompresi nelle missioni, gli orientamenti circa i diversi vincoli di finanza pubblica e individua le risorse finanziarie.

Parte seconda: comprende la programmazione relativa all'arco temporale di riferimento del documento unico di programmazione, delle opere pubbliche, del fabbisogno di personale e delle valorizzazioni ed alienazioni del patrimonio immobiliare.

### **PARTE PRIMA**

Nella parte prima della SeO del D.U.P. sono individuati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento della SeO del D.U.P.

Per ogni programma sono individuati gli obiettivi da raggiungere e 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, oltre alle risorse finanziarie, umane e strumentali ad esso destinate.

La parte prima della sezione operativa ha il compito quindi di palesare le risorse che l'Ente ha intenzione di reperire, la natura delle stesse, come vengano impiegate ed a quali programmi sono 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 saranno assegnate in sede di piano operativo di gestione (P.O.G.).

## MISSIONI E PROGRAMMI DELL'ENTE

Nel bilancio di previsione 2020 – 2021 e 2022 le spese sono strutturate secondo gli schemi previsti dal D.Lgs. n. 118/2011 e successive modificazioni e si articolano in missioni, programmi, macroaggregati e titoli, specificatamente dettagliati nell'allegato 14 del citato decreto.

### INDIVIDUAZIONE DEI PROGRAMMI

Il programma è il cardine della programmazione e, di conseguenza, il contenuto dei programmi deve esprimere il momento chiave della predisposizione del bilancio finalizzato alla gestione delle funzioni fondamentali dell'ente.

Il contenuto del programma è l'elemento fondamentale della struttura del sistema di bilancio ed il perno intorno al quale definire i rapporti tra organi di governo e la struttura organizzativa e gestionale dell'ente.

I programmi devono essere analiticamente definiti in modo da costituire la base sulla quale implementare il processo di definizione degli indirizzi e delle scelte che deve, successivamente, portare, tramite la predisposizione e l'approvazione del P.O.G. all'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei settori.

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa le varie missioni sono suddivise nei programmi ad esse assegnate.

Infatti, nelle tabelle successive gli obiettivi sono raggruppati per missione e programmi di bilancio.

E' presentata una parte descrittiva sintetica, che esplica i contenuti della programmazione dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

Conseguentemente le missioni ed i programmi per i quali non è valorizzato alcun dato contabile non sono riportati, in quanto non corrispondente alle funzioni concretamente esercitate dall'ente.

## MISSIONE 01 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

### Obiettivi strategici della missione 01

La missione 01 sottende a:

- 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 ed 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.

#### dotazione organica/ risorse umane

livello	unità effettive	previste in P.O.
D	1	2
C	3	5
B		
A		
di cui part/time		
Totale	4	7

#### altre risorse utilizzate

descrizione	SI/NO	Unità
personal computer	si	10
mq uffici a disposizione	si	
informatizzazione ufficio	si	

### RESPONSABILE DELLA MISSIONE

Responsabile settore servizio amministrativo, Responsabile settore economico-finanziario e Responsabile settore servizi alla persona

## RISORSE FINANZIARIE

### DATI CONTABILI MISSIONE 01

Previsione di Bilancio	2020	2021	2022
Spese Correnti	837.383,35	662.531,00	664.711,00
Spese in C/Capitale	61.000,00	12.200,00	11.000,00
Rimborso di prestiti	18.365,00	19.240,00	20.160,00
TOTALE	916.748,35	693.971,00	695.871,00

### Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

#### 0101 - Programma 01: organi istituzionali

Il programma si occupa dell'amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente.

Comprende le spese relative a:

- l'ufficio del capo dell'esecutivo a tutti i livelli dell'amministrazione: l'ufficio del sindaco, etc.;
- gli organi legislativi e di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: consigli, assemblee, etc.;
- il personale consulente, amministrativo e politico assegnato agli uffici del capo dell'esecutivo e del corpo legislativo;
- le attrezzature materiali per il capo dell'esecutivo, il corpo legislativo e loro uffici di supporto;
- le commissioni e i comitati permanenti o dedicati creati dal o che agiscono per conto del capo dell'esecutivo o del corpo legislativo;
- lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato;
- la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale).

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	50.375,00	16.875,00	13.875,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>50.375,00</b>	<b>16.875,00</b>	<b>13.875,00</b>
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	5.807,50	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>56.182,50</b>	<b>16.875,00</b>	<b>13.875,00</b>

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	56.182,35	16.875,00	13.875,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	previsione competenza	<b>56.182,35</b>	<b>16.875,00</b>	<b>13.875,00</b>
	previsione di cassa			

**Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione****0102 – Programma 02: segreteria generale**

Il programma relativo all'amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo. Comprende le spese relative:

- allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Comunale o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori;
- alla raccolta e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività dell'ente;
- alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli settori;
- a tutte le attività del protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli uffici dell'ente e della corrispondenza in arrivo ed in partenza.

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	94.100,00	88.250,00	98.350,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>94.100,00</b>	<b>88.250,00</b>	<b>98.350,00</b>
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>94.100,00</b>	<b>88.250,00</b>	<b>98.350,00</b>

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	94.100,00	88.250,00	98.350,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
TOTALE SPESE MISSIONE	previsione competenza	94.100,00	88.250,00	98.350,00
	previsione di cassa			

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

##### **0103 – Programma 03: gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato**

Il programma riguarda l'amministrazione ed il funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale.

Comprende le spese per:

- la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale e la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente;
- la gestione del personale con riferimento agli stipendi ed oneri riflessi;
- l'amministrazione ed il funzionamento delle attività per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente;
- l'incremento di attività finanziarie (titolo 3 della spesa) non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa. Sono incluse altresì le spese per le attività di coordinamento svolte dall'ente per la gestione delle società partecipate, sia in relazione ai criteri di gestione e valutazione delle attività



svolte mediante le suddette società, sia in relazione all'analisi dei relativi documenti di bilancio per le attività di programmazione e controllo dell'ente, qualora la spesa per tali società partecipate non sia direttamente attribuibile a specifiche missioni di intervento. Non comprende le spese relative agli oneri per la sottoscrizione o l'emissione ed il pagamento per interessi sui mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	258.247,35	273.180,00	283.210,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	79.017,65	10.030,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE	337.265,00	283.210,00	283.210,00
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	13.615,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PROGRAMMA	350.880,00	283.210,00	283.210,00

**Spesa prevista per la realizzazione del programma**

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	331.515,00	263.970,00	263.050,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	1.000,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	18.365,00	19.240,00	20.160,00
	previsione di cassa			
TOTALE SPESE MISSIONE	previsione competenza	350.880,00	283.210,00	283.210,00
	previsione di cassa			

**Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

**0104 – Programma 04: gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**

Il programma ha una fondamentale importanza, in quanto sovrintende all'amministrazione ed al funzionamento dei servizi fiscali, all'accertamento ed alla riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, di competenza dell'ente.

Comprende anche le spese per:

- i rimborsi d'imposta;

- la gestione del contenzioso in materia tributaria;
- le attività di studio e di ricerca in ordine alla fiscalità dell'ente, di elaborazione delle informazioni e di riscontro della capacità contributiva, di progettazione delle procedure e delle risorse informatiche relative ai servizi fiscali e tributari e della gestione dei relativi archivi informativi.

### Entrate previste per la realizzazione del programma

	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Entrate previste per la realizzazione del programma			
Titolo 1 - Entrate tributarie	64.700,00	59.800,00	60.800,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0	0	0
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>64.700,00</b>	<b>59.800,00</b>	<b>60.800,00</b>
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	0,00	0,00	0
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>64.700,00</b>	<b>59.800,00</b>	<b>60.800,00</b>

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	64.700,00	59.800,00	60.800,00
Spesa per investimenti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	previsione competenza	<b>64.700,00</b>	<b>59.800,00</b>	<b>60.800,00</b>
	previsione di cassa			

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

#### **0105 – Programma 05: gestione dei beni demaniali e patrimoniali**

Il programma gestisce l'amministrazione ed il funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente.

Comprende le spese per:

- la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali;
- le procedure di alienazione, le valutazioni di convenienza e le procedure tecnico-amministrative;
- le stime ed i computi relativi ad affittanze attive e passive;
- la tenuta degli inventari, la predisposizione e l'aggiornamento di un sistema informativo per la rilevazione delle unità immobiliari e dei principali dati tecnici ed economici relativi all'utilizzazione del patrimonio e del demanio di competenza dell'ente.

Non comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica.

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	22.780,00	0,00	8.500,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	20.320,00	30.100,00	16.600,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	15.000,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>58.100,00</b>	<b>40.100,00</b>	<b>35.100,00</b>
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	31.000,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>89.100,00</b>	<b>40.100,00</b>	<b>35.100,00</b>

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	43.100,00	30.100,00	25.100,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	46.000,00	10.000,00	10.000,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	previsione competenza	<b>89.100,00</b>	<b>40.100,00</b>	<b>35.100,00</b>
	previsione di cassa			

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

### **0106 – Programma 06: ufficio tecnico**

Il programma trova la sua esplicazione nell'amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a:

- gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, etc.);
- le connesse attività di vigilanza e controllo;
- le certificazioni di agibilità;
- l'amministrazione ed il funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adeguamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali);
- le spese per gli interventi di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente, ai monumenti e agli edifici monumentali (che non siano beni artistici e culturali) di competenza dell'ente.

Non comprende le spese per la realizzazione e la gestione delle suddette opere pubbliche, classificate negli specifici programmi in base alla finalità della spesa.

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	25.286,00	25.269,00	25.386,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	14.200,00	13.700,00	13.600,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>39.486,00</b>	<b>38.969,00</b>	<b>38.986,00</b>
eAvanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>39.486,00</b>	<b>38.969,00</b>	<b>38.986,00</b>

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2021
Spese correnti	previsione competenza	39.486,00	38.986,00	38.986,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	previsione competenza	<b>39.486,00</b>	<b>38.986,00</b>	<b>38.986,00</b>
	previsione di cassa			

**Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione****0107 – Programma 07: elezioni e consultazioni popolari - anagrafe e stato civile**

Il programma ha come principale funzione l'amministrazione ed il funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile.

Comprende le spese per:

- la tenuta e l'aggiornamento dei registri della popolazione residente e dell'A.I.R.E. (Anagrafe Italiani Residenti all'Estero), il rilascio di certificati anagrafici e carte d'identità, l'effettuazione di tutti gli atti previsti dall'ordinamento anagrafico, quali l'archivio delle schede anagrafiche individuali, di famiglia, di convivenza, certificati storici;
- la registrazione di nascite, matrimoni, morti e cittadinanze e modifiche dei registri di stato civile;
- le notifiche e gli accertamenti domiciliari effettuati in relazione ai servizi demografici;
- l'amministrazione ed il funzionamento dei servizi per l'aggiornamento delle liste elettorali, il rilascio delle tessere elettorali, l'aggiornamento degli albi dei presidenti di seggio e degli scrutatori;
- le consultazioni elettorali e popolari.

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	76.770,00	74.680,00	74.650,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	13.930,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.350,00	5.320,00	5.350,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE	96.050,00	80.000,00	80.000,00
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PROGRAMMA	96.050,00	80.000,00	80.000,00



### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	96.050,00	80.000,00	80.000,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
TOTALE SPESE MISSIONE	previsione competenza	96.050,00	80.000,00	80.000,00
	previsione di cassa			

**Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**  
**0108 – Programma 08: statistica e sistemi informativi**

In un'epoca in cui la tecnologia è divenuta elemento essenziale di gestione, il programma assume un ruolo di fondamentale importanza nell'amministrazione e funzionamento delle attività per la realizzazione di quanto previsto nella programmazione statistica locale e nazionale, per la diffusione dell'informazione statistica, per la realizzazione del coordinamento statistico interno all'ente, per il controllo di coerenza, valutazione ed analisi statistica dei dati in possesso dell'ente, per la promozione di studi e ricerche in campo statistico, per le attività di consulenza e formazione statistica per gli uffici dell'ente oltre all'amministrazione e funzionamento delle attività a supporto per la manutenzione e l'assistenza informatica generale, per la gestione dei documenti informatici (firma digitale, posta elettronica certificata ecc.) e per l'applicazione del codice dell'amministrazione digitale (D. Lgs. 7 marzo 2005 n. 82).

Comprende le spese per:

- il coordinamento ed il supporto generale ai servizi informatici dell'ente, per lo sviluppo, l'assistenza e la manutenzione dell'ambiente applicativo (sistema operativo e applicazioni) e dell'infrastruttura tecnologica (hardware ecc.) in uso presso l'ente e dei servizi complementari (analisi dei fabbisogni informatici, monitoraggio, formazione ecc.);
- la definizione, la gestione e lo sviluppo del sistema informativo dell'ente e del piano di e-government, per la realizzazione e la manutenzione dei servizi da erogare sul sito web istituzionale dell'ente e sulla intranet dell'ente;
- la programmazione e la gestione degli acquisti di beni e servizi informatici e telematici con l'utilizzo di strumenti convenzionali e di e-procurement;
- i censimenti (censimento della popolazione, censimento dell'agricoltura, censimento dell'industria e dei servizi).

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	26.800,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	48.200,00	48.200,00	48.200,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>75.000,00</b>	<b>48.200,00</b>	<b>48.200,00</b>
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	12.500,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>87.500,00</b>	<b>48.200,00</b>	<b>48.200,00</b>

#### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	75.000,00	48.200,00	48.200,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	12.500,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	previsione competenza	<b>87.500,00</b>	<b>48.200,00</b>	<b>48.200,00</b>
	previsione di cassa			

**Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

**0109 – Programma 09: assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali**

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali.

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PROGRAMMA	10.000,00	10.000,00	10.000,00

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	competenza		0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	competenza	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
	previsione di cassa			

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

##### **0110 – Programma 10: risorse umane**

Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente. Comprende le spese per:

- la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale;
- il reclutamento del personale;
- la programmazione della dotazione organica, dell'organizzazione del personale e dell'analisi dei fabbisogni di personale;
- la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali;
- il coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro;

Non comprende le spese relative al personale direttamente imputabili agli specifici programmi di spesa delle diverse missioni

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	7.450,00	5.550,00	5.550,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>7.450,00</b>	<b>5.550,00</b>	<b>5.550,00</b>
Avano di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>7.450,00</b>	<b>5.550,00</b>	<b>5.550,00</b>

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	7.450,00	5.550,00	5.550,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	previsione competenza	<b>7.450,00</b>	<b>5.550,00</b>	<b>5.550,00</b>
	previsione di cassa			

**Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione****0111 – Programma 11: altri servizi generali**

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa. Comprende le spese per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'ente.

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	19.800,00	20.800,00	20.800,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.500,00	2.200,00	1.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE	21.300,00	23.000,00	21.800,00
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PROGRAMMA	21.300,00	23.000,00	21.800,00

**Spesa prevista per la realizzazione del programma**

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	19.800,00	20.800,00	20.800,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	1.500,00	2.200,00	1.000,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
TOTALE SPESE MISSIONE	previsione competenza	21.300,00	23.000,00	21.800,00
	previsione di cassa			

### **Obiettivi dei programmi della missione e motivazione delle scelte**

L'obiettivo principale è garantire il regolare funzionamento dell'ente ed il supporto agli organi elettivi, attraverso l'espletamento delle attività amministrativa; assicurare il regolare svolgimento dell'azione operativa ed organizzativa dell'Amministrazione; garantire l'attività di supporto all'organo di revisione nell'espletamento delle sue funzioni ed il controllo delle entrate tributarie attraverso la verifica della base imponibile e dei pagamenti.

Per quanto riguarda l'ufficio tecnico, l'obiettivo consiste nel regolare funzionamento dell'ufficio stesso attraverso l'impiego delle risorse a disposizione per garantire servizi adeguati alle esigenze dei cittadini, oltre la progettazione e la direzione lavori di opere pubbliche, anche in collaborazione con professionisti.

Un obiettivo proprio della presente missione è la formazione e l'aggiornamento del personale dipendente, quale strumento per lo sviluppo e la valorizzazione delle professionalità dell'intero ente.

Per quanto riguarda il personale sarà applicato il contratto decentrato integrativo, il piano della performance e la valutazione dei responsabili di posizione organizzativa da parte del nucleo di valutazione.

Trattandosi, quasi totalmente, di compiti istituzionali come sopra rappresentato, le scelte effettuate nell'ambito della missione sono indirizzate a garantire il sostenimento dei servizi già raggiunto, garantendo ove possibile, una maggiore efficienza.

### **Finalità da conseguire: erogazione dei servizi ed investimenti**

Il programma riguarda i principali servizi comunali quali servizi segreteria, ragioneria, tributi, gestione del patrimonio, demografici, tecnico in funzione di unità organizzative erogatrici di servizi di supporto e di servizi verso la cittadinanza.

In merito all'attività di supporto amministrativo agli organi istituzionali, in particolare Sindaco ed Assessori, il servizio consiste nel fissare appuntamenti, organizzare riunioni, nomina di rappresentanti comunali presso enti, aziende ed istituzioni. Viene gestita l'indennità di funzione al Sindaco ed Assessori ed i gettoni di presenza per l'effettiva partecipazione alle sedute di Consiglio da parte di consiglieri comunali. Viene altresì curata la convocazione della Giunta Comunale, fornendo agli assessori la documentazione necessaria relativa agli argomenti posti all'ordine del giorno e la predisposizione delle deliberazioni con l'invio dell'elenco ai capigruppo e la loro archiviazione e conservazione. Per il Consiglio Comunale si provvede alla raccolta e verifica della regolarità degli atti, la predisposizione dell'ordine del giorno, la stesura delle deliberazioni. Nell'ambito dei servizi svolti è garantita l'attività finalizzata a garantire alla cittadinanza tutti i servizi relativi al finanziario, demografico, elettorale e di stato civile. Per il settore tributi, i servizi erogati all'utenza si diversificano in base ai diversi tributi, in particolare:

- I.M.U. e TASI: informazioni sulle modalità di calcolo e di pagamento dell'imposta e nuove modalità di presentazione della dichiarazione in base alla normativa vigente;

- I.M.U. e TASI: controllo versamenti effettuati con verifica calcoli ed eventuale emissione di avvisi di accertamento;
- TARI: ricevimento denunce di iscrizione nuovi utenti, di variazione iscritti, predisposizione liste di carico tenendo conto degli aggiornamenti, oltre alla verifica dei mancati pagamenti con applicazione dell'art. 4 comma 15 del regolamento per l'applicazione dell'imposta unica comunale;
- TARSU: controllo ed emissione di avvisi di accertamento per il mancato pagamento del tributo;
- PUBBLICITA': ricevimento e gestione delle denunce relative alla posa di insegne e riscossione dei relativi proventi;
- PUBBLICHE AFFISSIONI: ricevimento di manifesti, gestione dei pagamenti dei diritti da parte dei richiedenti e consegna del materiale al personale dipendente per l'affissione negli appositi spazi sul territorio comunale;
- COSAP: raccolta e gestione delle nuove denunce, delle denunce di variazione e riscossione dei relativi proventi.

Sono assicurati l'aggiornamento dei programmi in uso per lo svolgimento dei servizi propri della missione.

L'ufficio tecnico provvede alla verifica della documentazione presentata dai privati al fine dell'esecuzione di opere, attraverso il rilascio di permessi di costruire ed autorizzazioni, previo pagamento dei contributi dovuti.

Gli investimenti previsti consistono nell'acquisto di hardware per gli uffici e di software per il sistema informatico degli uffici oltre alla manutenzione degli immobili e relativi impianti adibiti a uffici comunali.

### **Risorse umane da impiegare**

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella missione, le risorse umane impiegate sono quelle già indicate nella tabella relativa alla dotazione organica, n. 4 dipendenti in servizio: n. 1 in cat. D (Maddaloni M.), n 3 in cat. C (Maspero D., Aucelli P. e Baruffini C.).

### **Risorse strumentali da utilizzare**

Con riferimento alle attività ricomprese nella missione, i beni strumentali impiegati sono quelli attualmente in dotazione ai servizi interessati ed elencati nell'inventario dei beni del Comune.

Nell'ambito dell'attività istituzionale, la Giunta Comunale ha adottato la deliberazione n. 33/2020 del 29.05.2020 ad oggetto: "Approvazione del Piano di razionalizzazione di spese – triennio 2020/2022 ai sensi dell'art. 2, commi 594 e seguenti della legge n. 244/2007 (che si riporta integralmente a pag. 163)



## MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza

### Obiettivi strategici della missione 03

Rientrano il tema della sicurezza, le cui funzioni fanno capo a questa missione, l'amministrazione ed il funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico ed alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento ed al monitoraggio delle relative politiche, oltre alle 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.

#### dotazione organica/ risorse umane

livello	unità effettive	previste in P.O.
D	1	1
C		
B		
A		
di cui part/time		
Totale	1	1

#### altre risorse utilizzate

Descrizione	SI/NO	Unità
personal computer	si	2
Autovettura	si	1
mq uffici a disposizione	si	
informatizzazione ufficio	si	

## RESPONSABILE DELLA MISSIONE

Responsabile del settore polizia locale

## RISORSE FINANZIARIE

### DATI CONTABILI MISSIONE 03

Previsione di Bilancio	2020	2021	2022
Spese Correnti	107.000,00	104.800,00	104.800,00
Spese in C/Capitale	152.500,00		
TOTALE	259.500,00	104.800,00	104.800,00

## **Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza**

### **0301 – Programma 01: polizia locale e amministrativa**

Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio.

Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente.

Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzatorie dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti. Comprende le spese per:

- il contrasto all'abusivismo su aree pubbliche, per le ispezioni presso attività commerciali anche in collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti, per il controllo delle attività artigiane e commerciali, degli esercizi pubblici e la vigilanza sulla regolarità di forme particolari di vendita;
- i procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso.

Amministrazione e funzionamento delle attività di accertamento di violazioni al codice della strada cui corrispondano comportamenti illeciti di rilievo, che comportano sanzioni amministrative pecuniarie e sanzioni accessorie quali il fermo amministrativo (temporaneo) di autoveicoli e ciclomotori o la misura cautelare del sequestro, propedeutico al definitivo provvedimento di confisca, adottato dal Prefetto. Comprende le spese per l'attività materiale ed istruttoria per la gestione del procedimento di individuazione, verifica, prelievo conferimento, radiazione e smaltimento dei veicoli in stato di abbandono.

Non comprende le spese per il funzionamento della polizia provinciale.

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	75.000,00	72.800,00	72.800,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	27.500,00	27.500,00	27.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	20.000,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>127.000,00</b>	<b>104.800,00</b>	<b>104.800,00</b>
Avano di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	132.500,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>259.500,00</b>	<b>104.800,00</b>	<b>104.800,00</b>

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	107.000,00	104.800,00	104.800,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	152.500,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	previsione competenza	<b>259.500,00</b>	<b>104.800,00</b>	<b>104.800,00</b>
	previsione di cassa			

### **Obiettivi dei programmi della missione e motivazione delle scelte**

Assicurare l'esercizio delle funzioni di polizia locale sul territorio comunale per la tutela dei cittadini. Le scelte che caratterizzano questa missione relativa all'opera della polizia locale tendono a garantire comportamenti che migliorano la sicurezza del traffico, nonché esercitare un controllo in campo ambientale e sull'attività edilizia assicurandosi svolta in conformità delle leggi, al fine di reprimere fenomeni di abusivismo sul territorio comunale. Inoltre trattandosi di servizi indispensabili per la popolazione, le scelte rivestono estrema importanza per l'efficienza dei servizi che devono tendere al soddisfacimento delle esigenze degli utenti.

### **Finalità da conseguire: erogazione dei servizi ed investimenti**

Oltre al servizio amministrativo di disbrigo delle pratiche d'ufficio e di accertamenti relativi al cambio di residenza del cittadino, sia all'interno dello stesso Comune che da un Comune all'altro, i servizi erogati dalla polizia locale si esplicano attraverso un'attività di vigilanza e di prevenzione nell'ambito della circolazione stradale, un controllo del territorio dal punto di vista edilizio-urbanistico ed ecologico-ambientale, l'applicazione dei regolamenti locali e di vigilanza sul territorio nell'ambito di attività commerciali e di altre attività in possesso di autorizzazioni amministrative.

Inoltre, svolge anche funzioni di polizia giudiziaria, su delega dell'autorità giudiziaria oltre ad accertamenti e notifiche richieste dalla Magistratura.

Prosegue la convenzione per la gestione associata e coordinata del servizio di polizia locale con il Comune di Casnate con Bernate.

Nel corso del 2020 è prevista la realizzazione dell'impianto di videosorveglianza e la sostituzione dell'autoveicolo in dotazione al servizio. .

### **Risorse umane da impiegare**

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella missione, le risorse umane impiegate sono quelle già indicate nella tabella relativa alla dotazione organica, di cui in servizio n. 1 dipendente in cat. D (Scibilia D.).

### **Risorse strumentali da utilizzare**

Con riferimento alle attività ricomprese nella missione, i beni strumentali impiegati sono quelli attualmente in dotazione ai servizi interessati ed elencati nell'inventario dei beni del Comune.

## MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio

### Obiettivi strategici della missione 04

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.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento ed al monitoraggio delle politiche per l'istruzione.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e di diritto allo studio.

### dotazione organica/ risorse umane

livello	unità effettive	previste in P.O.
D		
C		
B		
A		
di cui part/time		
Totale	0	0

### altre risorse utilizzate

Descrizione	SI/NO	Unità
personal computer		
mq uffici a disposizione		
informatizzazione ufficio		

## RESPONSABILE DELLA MISSIONE

Responsabile settore servizio amministrativo

## RISORSE FINANZIARIE

### DATI CONTABILI MISSIONE 04

	2020	2021	2022
Previsione di Bilancio			
Spese Correnti	274.535,00	311.800,00	309.000,00
Spese in C/Capitale	171.500,00	4.300,00	10.000,00
Rimborso di prestiti	58.550,00	60.460,00	62.380,00
TOTALE	504.585,00	376.560,00	381.380,00

### **Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio**

#### **0401 – Programma 01: istruzione prescolastica**

Amministrazione, gestione e funzionamento della scuola dell'infanzia situata sul territorio dell'ente.

Comprende le spese per:

- l'edilizia scolastica, gli interventi sull'edificio e gli spazi verdi destinati alla scuola dell'infanzia;
- il sostegno alla scuola dell'infanzia che eroga istruzione prescolastica;

Non comprende le spese per il servizio di asilo nido, ricompreso nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia".

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	67.175,00	67.170,00	67.170,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	9.000,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	12.000,00	4.300,00	5.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>88.175,00</b>	<b>81.470,00</b>	<b>82.170,00</b>
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche		0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>88.175,00</b>	<b>81.470,00</b>	<b>82.170,00</b>

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	68.785,00	69.440,00	69.080,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	12.000,00	4.300,00	5.000,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	7.390,00	7.730,00	8.090,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	previsione competenza	<b>88.175,00</b>	<b>81.470,00</b>	<b>82.170,00</b>
	previsione di cassa			

**Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio**

**0402 – Programma 02: altri ordini di istruzione non universitaria**

Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno della scuola che eroga istruzione primaria situata sul territorio dell'ente e istruzione secondaria inferiore in Comune di Fino Mornasco.

Comprende le spese per:

- la gestione per il servizio mensa scolastica (iscrizioni, pagamenti, rapporto con gli utenti, pulizia e sanificazione degli ambienti);
- l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole che erogano istruzione primaria e secondaria inferiore;
- il diritto allo studio ed assistenza scolastica agli alunni;
- le spese per il funzionamento dell'istituto comprensivo.

Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione primaria e secondaria inferiore (trasporto, etc.).



### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	59.310,00	26.990,00	26.110,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	66.500,00	100.000,00	100.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	5.000,00	0,00	5.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti			
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>130.810,00</b>	<b>126.990,00</b>	<b>131.110,00</b>
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	154.500,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>285.310,00</b>	<b>126.990,00</b>	<b>131.110,00</b>

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	74.650,00	74.260,00	71.820,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	159.500,00	0,00	5.000,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	51.160,00	52.730,00	54.290,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	previsione competenza	<b>285.310,00</b>	<b>126.990,00</b>	<b>131.110,00</b>
	previsione di cassa			

**Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio****0406 – Programma 06: servizi ausiliari all’istruzione**

Amministrazione e finanziamento del servizio di trasporto per gli alunni della scuola secondaria inferiore, trasporto per gli alunni portatori di handicap, pre scuola e doposcuola destinati agli alunni frequentanti la scuola primaria.

Comprende le spese per:

- il sostegno alla frequenza scolastica degli alunni disabili;
- l’assistenza scolastica, il trasporto e la refezione.

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	73.600,00	122.070,00	108.600,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	57.500,00	46.030,00	59.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>131.100,00</b>	<b>168.100,00</b>	<b>168.100,00</b>
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>131.100,00</b>	<b>168.100,00</b>	<b>168.100,00</b>

**Spesa prevista per la realizzazione del programma**

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	131.100,00	168.100,00	168.100,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
TOTALE SPESE MISSIONE	previsione competenza	131.100,00	168.100,00	168.100,00
	previsione di cassa			

### **Obiettivi dei programmi della missione e motivazione delle scelte**

La presente missione ha come oggetto le funzioni relative all'istruzione ed al diritto allo studio di competenza comunale. Sono pertanto garantiti sia i servizi diretti (gestione mensa e attività di pre e dopo scuola), sia gli interventi indiretti attraverso contributi del Comune sulle spese sostenute direttamente dall'istituto comprensivo in base a richieste e rendiconti documentati.

Provvedere all'acquisto di attrezzature destinate ai servizi propri della missione.

Assicurare il trasporto degli alunni alla scuola secondaria di primo grado di Fino Mornasco.

Al termine dell'anno scolastico, organizzare il centro ricreativo estivo per gli alunni della scuola primaria e secondaria di 1° grado.

Trattandosi, per la maggior parte di compiti istituzionali nell'ambito della istruzione pubblica, le scelte effettuate sono indirizzate a garantire un miglioramento dei servizi, mentre per quanto riguarda la scuola dell'infanzia, l'intervento è per sostenere una struttura privata che svolge un servizio di pubblica utilità consentendo una più ampia opera educativa. Con la suddetta scuola è stata sottoscritta una convenzione annuale per disciplinare la concessione del contributo comunale finalizzato principalmente al contenimento delle rette.

### **Finalità da conseguire: erogazione dei servizi ed investimenti**

- scuola dell'infanzia: con la sottoscrizione della convenzione si garantisce il sostegno economico alla scuola presente sul territorio organizzata in forma autonoma.

- scuola primaria: si garantisce il regolare funzionamento della scuola; si provvede alla fornitura gratuita dei libri di testo in dotazione agli alunni; sono confermati il servizio mensa, consistente nella consegna presso la scuola dei pasti forniti da una ditta individuata a seguito d'appalto ed i servizi di pre-scuola e dopo scuola, con servizio affidato a cooperativa.

Sono previsti anche interventi di sostegno e di assistenza a favore degli alunni.

- centro ricreativo estivo: organizzato nell'immobile adibito a scuola primaria con personale alle dipendenze di una cooperativa, sono ammessi gli alunni frequentanti la scuola primaria e secondaria di 1° grado. Anche alunni non residenti od aventi diritto possono frequentare il centro ricreativo con applicazione di una differenziazione sulla quota di contribuzione. Nell'anno 2019 è stato organizzato anche per la scuola dell'infanzia.

- scuola secondaria di primo grado: per il servizio ci si avvale della struttura esistente in Comune di Fino Mornasco e viene garantito il regolare funzionamento dell'attività scolastica, contribuendo al pagamento delle spese di gestione e manutenzione relative alla scuola, sostenute dal Comune di Fino Mornasco, in proporzione al numero degli alunni residenti in Luisago e iscritti alla scuola stessa, in base a convenzione. Analogo criterio viene eseguito per le spese di segreteria e per l'attuazione di progetti autorizzati dalle Amministrazioni Comunali di Fino Mornasco, Luisago e Cassina Rizzardi e la partecipazione alle spese da sostenersi per l'acquisto di materiale e sussidi per l'attività didattica.

E' garantito il servizio pubblico di trasporto degli alunni alla scuola di Fino Mornasco, gestito dalla soc. ASF Autolinee s.r.l. di Como sia per la corsa del mattino che per quelle del rientro.

Sono previsti interventi per la manutenzione degli immobili e relativi impianti adibiti a scuola dell'infanzia e primaria e l'adeguamento della scuola primaria alla vigente normativa in materia di sicurezza.

### **Risorse umane da impiegare**

Non vi è personale comunale incaricato ai servizi rientranti in questa missione, in quanto la scuola dell'infanzia è un ente privato e dal 01.01.2000, ai sensi della legge n. 124/99, il personale in servizio alla scuola primaria (bidelli) è stato trasferito alle dipendenze dello Stato.

Pertanto, per l'espletamento delle attività di competenza comunale sono impiegate le risorse umane inserite in altri settori, in particolare il personale del settore amministrativo, economico-finanziario e dell'ufficio tecnico.

### **Risorse strumentali da utilizzare**

Con riferimento alle attività ricomprese nella missione, i beni strumentali impiegati sono quelli attualmente in dotazione ai servizi interessati ed elencati nell'inventario dei beni del Comune

## MISSIONE 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

### Obiettivi strategici della missione 05

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.

### dotazione organica/ risorse umane

livello	unità effettive	previste in P.O.
D		
C		
B		
A		
di cui part/time		
Totale	0	0

### altre risorse utilizzate

Descrizione	SI/NO	Unità
personal computer		
mq uffici a disposizione		
informatizzazione ufficio		

### RESPONSABILE DELLA MISSIONE

Responsabile settore servizi alla persona

### RISORSE FINANZIARIE

**DATI CONTABILI MISSIONE 05**

Previsione di Bilancio	2020	2021	2022
Spese Correnti	20.980,00	20.000,00	20.000,00
Spese in C/Capitale	2.066,00	2.066,00	2.066,00
TOTALE	23.046,00	22.066,00	22.066,00

**Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali****0502 – Programma 02: attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**

Amministrazione e funzionamento delle attività culturali e per il funzionamento della biblioteca.

Comprende le spese per:

- la promozione, lo sviluppo e il coordinamento della biblioteca comunale;
- la realizzazione, il funzionamento e/o il sostegno a manifestazioni per promuovere le attività culturali;
- gli interventi per il sostegno alle attività ed alle strutture dedicate al culto, se non di valore e interesse storico;
- la programmazione, l'attivazione ed il coordinamento sul territorio di programmi in ambito culturale;

Non comprende le spese per le attività culturali e artistiche aventi prioritariamente finalità turistiche e le spese per le attività ricreative e sportive.

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	20.980,00	20.000,00	20.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.066,00	2.066,00	2.066,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE	23.046,00	22.066,00	22.066,00
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PROGRAMMA	23.046,00	22.066,00	22.066,00

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	20.980,00	20.000,00	20.000,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	2.066,00	2.066,00	2.066,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
TOTALE SPESE MISSIONE	previsione competenza	23.046,00	22.066,00	22.066,00
	previsione di cassa			

#### **Obiettivi dei programmi della missione motivazione delle scelte**

Per la biblioteca si intende incrementare ulteriormente il patrimonio librario al fine di stimolare gli utenti a ricorrere al prestito di libri ed a seguito dell'adesione al sistema bibliotecario dell'ovest, sono a disposizione degli utenti i servizi più avanti descritti.

#### **Finalità da conseguire: erogazione dei servizi ed investimenti**

Oltre ad assicurare la conservazione del patrimonio librario, si intende mettere a disposizione degli utenti un maggior numero di volumi, al fine di diffondere l'interesse per la lettura e supportare l'organizzazione di attività complementari al normale servizio proprio della biblioteca, attraverso iniziative culturali.

La gestione della biblioteca è affidata a idoneo personale reperito mediante incarico affidato a cooperativa con l'apertura delle strutture per n. 12 ore alla settimana (martedì dalle ore 9,00 alle ore 13,00 - mercoledì dalle ore 14,30 alle ore 18,30 e sabato dalle ore 9,00 alle ore 13,00).

Il servizio è erogato in forma associata al sistema bibliotecario dell'ovest di Olgiate Comasco in virtù di convenzione i cui principali servizi sono:

- coordinamento dei programmi e della gestione delle biblioteche associate

Il sistema bibliotecario si configura come un'unica organizzazione bibliotecaria territoriale organizzata in tanti punti di servizio costituiti dalle biblioteche. La tessera d'iscrizione rilasciata dalle singole biblioteche è unica per tutto il sistema, è valida in tutte le biblioteche associate, è gratuita e personale e consente di accedere ai servizi erogati da tutte le biblioteche del sistema.

- sistema informatico integrato e catalogo collettivo

Il sistema aderisce alla rete informatica provinciale che garantisce la gestione delle funzioni operative delle singole biblioteche e l'integrazione reciproca dei dati attraverso un medesimo software di gestione. Il sistema mette a disposizione il catalogo dei documenti posseduti in tutte le biblioteche associate tramite OPAC sul web. L'OPAC contiene tutti i documenti posseduti dalle biblioteche della Provincia di Como.

- gestione coordinata delle raccolte documentarie

Il patrimonio documentario di tutte le biblioteche associate viene acquisito e gestito in base ad una politica comune di coordinamento e di cooperazione, in modo tale da assicurare un patrimonio documentario uniformemente distribuito sul territorio e coerente con le esigenze informative dei cittadini. Questa gestione cooperata si avvale dell'appalto unico centralizzato, di sedute settimanali, di acquisto coordinato dei documenti, di linee guida comuni per la revisione del patrimonio.

- organizzazione e gestione del prestito interbibliotecario

Il servizio di prestito interbibliotecario consente a tutti i cittadini l'accesso e la fruizione di tutto il patrimonio documentario delle biblioteche associate. In ogni biblioteca associata è possibile richiedere in prestito i documenti presenti in tutte le biblioteche del sistema. L'organizzazione del sistema provvede in tempi brevi alla consegna presso la biblioteca dove è stata effettuata la richiesta. Per i documenti non presenti nel sistema dell'ovest Como, è attivo il prestito interbibliotecario provinciale che fornisce gratuitamente documenti provenienti dagli altri sistemi della Provincia di Como.

L'adesione al sistema comporta un onere finanziario a carico del Comune, pari ad una quota determinata calcolata in base al numero degli abitanti al 31 dicembre dell'anno precedente e l'acquisto minimo di dotazione libraria di € 3.000,00 annui.

Sono previsti interventi per la manutenzione degli immobili e relativi impianti adibiti a biblioteca.

### **Risorse umane da impiegare**

Non vi è personale comunale incaricato ai servizi rientranti in questa missione, pertanto per l'espletamento delle attività di competenza comunale sono impiegate le risorse umane inserite in altri settori, in particolare personale del settore servizi alla persona.

### **Risorse strumentali da utilizzare**

Con riferimento alle attività ricomprese nella missione, i beni strumentali impiegati sono quelli attualmente in dotazione ai servizi interessati ed elencati nell'inventario dei beni del Comune.



## MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

### Obiettivi strategici della missione 06

Ricadono nella missione 06, tutte le funzioni che riguardano l'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.

#### dotazione organica/ risorse umane

livello	unità effettive	previste in P.O.
D		
C		
B		
A		
di cui part/time		
Totale	0	0

#### altre risorse utilizzate

Descrizione	SI/NO	Unità
personal computer		
mq uffici a disposizione		
informatizzazione ufficio		

## RESPONSABILE DELLA MISSIONE

Responsabile del settore territorio

## RISORSE FINANZIARIE

### DATI CONTABILI MISSIONE 06

Previsione di Bilancio	2020	2021	2022
Spese Correnti	56.100,00	50.550,00	49.970,00
Spese in C/Capitale	20.000,00	70.000,00	5.000,00
Rimborso di prestiti	10.060,00	10.610,00	11.185,00
TOTALE	86.160,00	131.160,00	66.155,00

## **Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

### **0601 - Programma 01: sport e tempo libero**

Amministrazione e funzionamento delle attività ricreative, per il tempo libero e lo sport.

Comprende le spese per:

- il funzionamento, la realizzazione e la manutenzione delle strutture per le attività ricreative (parco giochi);
- la realizzazione di progetti ed interventi specifici per la promozione e la diffusione delle attività e le iniziative sportive;
- l'incentivazione, in collaborazione con le istituzioni scolastiche, della diffusione delle attività sportive anche attraverso l'utilizzo dei locali e delle attrezzature in orario extrascolastico;
- gli impianti e le infrastrutture destinati alle attività sportive;
- le iniziative e le manifestazioni sportive per la promozione e la diffusione della pratica sportiva in collaborazione con le associazioni sportive locali, con il CONI ed altre istituzioni.

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	46.960,00	56.960,00	56.955,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.200,00	4.200,00	4.200,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	10.000,00	70.000,00	5.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>61.160,00</b>	<b>131.160,00</b>	<b>66.155,00</b>
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	25.000,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>86.160,00</b>	<b>131.160,00</b>	<b>66.155,00</b>

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	56.100,00	50.550,00	49.970,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	20.000,00	70.000,00	5.000,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	10.060,00	10.610,00	11.185,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	previsione competenza	<b>86.160,00</b>	<b>131.160,00</b>	<b>66.155,00</b>
	previsione di cassa			

### **Obiettivi dei programmi della missione e motivazione delle scelte**

Le scelte effettuate nell'ambito della missione sono indirizzate a garantire il funzionamento delle strutture sportive presenti sul territorio, assicurando il controllo e la predisposizione periodica degli interventi necessari per il buon funzionamento delle medesime, una maggiore efficienza degli impianti ed un miglioramento dei servizi compatibilmente con le risorse disponibili.

E' prevista l'organizzazione di manifestazioni per una maggiore diffusione delle attività sportive fra i cittadini.

### **Finalità da conseguire: erogazione dei servizi ed investimenti**

Utilizzo delle strutture sportive da parte dei cittadini e delle associazioni locali.

Sono previsti interventi per la manutenzione degli immobili e relativi impianti adibiti ad attività sportive.

### **Risorse umane da impiegare**

Non vi è personale comunale incaricato ai servizi rientranti in questa missione, pertanto per l'espletamento delle attività di competenza comunale sono impiegate le risorse umane inserite in altri settori, in particolare personale del settore territorio e del settore servizio amministrativo ed economico-finanziario.

### **Risorse strumentali da utilizzare**

Con riferimento alle attività ricomprese nella missione, i beni strumentali impiegati sono quelli attualmente in dotazione ai servizi interessati ed elencati nell'inventario dei beni del Comune.

## MISSIONE 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

### Obiettivi strategici della missione 08

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 ed al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.

#### dotazione organica/ risorse umane

livello	unità effettive	previste in P.O.
D		
C		
B		
A		
di cui part/time		
Totale	0	0

#### altre risorse utilizzate

descrizione	SI/NO	Unità
personal computer		
mq uffici a disposizione		
informatizzazione ufficio		

### RESPONSABILE DELLA MISSIONE

Responsabile del settore territorio

### RISORSE FINANZIARIE

#### DATI CONTABILI MISSIONE 08

Previsione di Bilancio	2020	2021	2022
Spese Correnti	500,00	500,00	500,00
Spese in C/Capitale	2.500,00	0,00	0,00
TOTALE	3.000,00	500,00	500,00

**Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**  
**0801 – Programma 01: urbanistica e assetto del territorio**

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale.

Comprende le spese per:

- l'amministrazione del piano di governo del territorio (P.G.T) e piani urbanistici e del regolamento edilizio;
- le spese per l'arredo urbano e per la manutenzione e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti.

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	500,00	500,00	500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.500,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>3.000,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche		0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>3.000,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	500,00	500,00	500,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	2.500,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
TOTALE SPESE MISSIONE	previsione competenza	3.000,00	500,00	500,00
	previsione di cassa			

#### Obiettivi dei programmi della missione e motivazione delle scelte

Con l'approvazione dello strumento urbanistico – piano di governo del territorio (P.G.T.) – si intende riqualificare il territorio comunale prevedendo il recupero di comparti dismessi da parte delle proprietà e limitare il consumo di suolo.

#### Finalità da conseguire: erogazione dei servizi ed investimenti

Agevolare l'informazione rivolta ai cittadini circa i contenuti del nuovo strumento urbanistico.

Non sono previsti investimenti.

#### Risorse umane da impiegare

Non vi è personale comunale incaricato ai servizi rientranti in questa missione, pertanto per l'espletamento delle attività di competenza comunale sono impiegate le risorse umane inserite in altri settori, in particolare personale del settore territorio.

#### Risorse strumentali da utilizzare

Con riferimento alle attività ricomprese nella missione, i beni strumentali impiegati sono quelli attualmente in dotazione ai servizi interessati ed elencati

nell'inventario dei beni del Comune.

## MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio dell'ambiente

### Obiettivi strategici della missione 09

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.

### dotazione organica/ risorse umane

livello	unità effettive	previste in P.O.
D		
C		
B		
A		
di cui part/time		
Totale	0	0

### altre risorse utilizzate

Descrizione	SI/NO	Unità
personal computer		
mq uffici a disposizione		
informatizzazione ufficio		

## RESPONSABILE DELLA MISSIONE

Responsabile del settore territorio



## RISORSE FINANZIARIE

### DATI CONTABILI MISSIONE 09

Previsione di Bilancio	2020	2021	2022
Spese Correnti	332.915,00	324.155,00	324.415,00
Spese in C/Capitale	101.178,00	0,00	0,00
Rimborso di prestiti	32.530,00	34.200,00	35935,00
TOTALE	466.623,00	358.355,00	360.350,00

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

#### **0901 – Programma 01: difesa del suolo**

Amministrazione e funzionamento delle attività per la tutela e la salvaguardia del territorio, dei torrenti, dei canali, dei collettori idrici e delle acque sotterranee, finalizzate alla riduzione del rischio idraulico e all'ottimizzazione dell'uso del demanio idrico.

Comprende le spese per la predisposizione dei sistemi di cartografia (geologica, geo-tematica e dei suoli) e le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio.

#### **Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	200,00	200,00	200,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>

#### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	200,00	200,00	200,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	previsione competenza	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
	previsione di cassa			

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

### **0902 – Programma 02: tutela, valorizzazione e recupero ambientale**

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate alla tutela, alla valorizzazione e al recupero dell'ambiente naturale.

Comprende le spese per: le sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività degli enti e delle associazioni che operano per la tutela dell'ambiente;

- la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento ed il monitoraggio delle politiche, dei piani e dei programmi destinati alla promozione della tutela dell'ambiente, inclusi gli interventi per l'educazione ambientale;
- favorire sviluppo sostenibile in materia ambientale, da cui sono esclusi gli interventi per la promozione del turismo sostenibile e per lo sviluppo delle energie rinnovabili;
- le sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività, degli enti e delle associazioni che operano a favore dello sviluppo sostenibile (ad esclusione del turismo ambientale e delle energie rinnovabili);
- la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio.
- la manutenzione e la tutela del verde urbano.

#### **Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	19.750,00	13.750,00	13.750,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>19.750,00</b>	<b>13.750,00</b>	<b>13.750,00</b>
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	26.000,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>45.750,00</b>	<b>13.750,00</b>	<b>13.750,00</b>

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	19.750,00	13.750,00	13.750,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	26.000,00		
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	previsione competenza	<b>45.750,00</b>	<b>13.750,00</b>	<b>13.750,00</b>
	previsione di cassa			

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

##### **0903 – Programma 03: rifiuti**

Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti.

Comprende le spese per:

- la pulizia delle strade, piazze e marciapiedi per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e indifferenziata, per il trasporto in discarica o al luogo di trattamento;
- le sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti, ivi compresi i contratti di servizio con le aziende per i servizi di igiene ambientale;
- i canoni del servizio di igiene ambientale.

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	289.570,00	287.970,00	289.470,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>289.570,00</b>	<b>287.970,00</b>	<b>289.470,00</b>
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	2.500,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>292.070,00</b>	<b>287.970,00</b>	<b>289.470,00</b>

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	289.570,00	287.970,00	289.470,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	2.500,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	previsione competenza	<b>292.070,00</b>	<b>287.970,00</b>	<b>289.470,00</b>
	previsione di cassa			

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

### 0904 – Programma 04: servizio idrico integrato

Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'approvvigionamento idrico, delle attività di vigilanza e regolamentazione per la fornitura di acqua potabile inclusi i controlli sulla purezza, sulle tariffe e sulla quantità dell'acqua.

Comprende le spese per:

- la costruzione o il funzionamento dei sistemi di fornitura dell'acqua diversi da quelli utilizzati per l'industria;
- le prestazioni per la fornitura di acqua distribuita ai cittadini (casa dell'acqua);

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	0,00	7.035,00	10.277,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	27.425,00	34.200,00	31.453,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	28.500,00	15.200,00	15.200,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE	55.925,00	56.435,00	56.930,00
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	72.678,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PROGRAMMA	128.603,00	56.435,00	56.930,00

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	23.395,00	22.235,00	20.995,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	72.678,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	32.530,00	34.200,00	35.935,00
	previsione di cassa			
TOTALE SPESE MISSIONE	previsione competenza	128.603,00	56.435,00	56.930,00
	previsione di cassa			

#### Obiettivi dei programmi della missione e motivazione delle scelte

I programmi della missione comprendono difesa del suolo, la tutela, valorizzazione e recupero ambientale, la gestione del servizio di erogazione acqua ai cittadini (casa dell'acqua), la gestione del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti urbani e provenienti dalla raccolta differenziata e la manutenzione delle aree a verde.

Le scelte effettuate nell'ambito della missione sono indirizzate a garantire il sostenimento dei servizi già raggiunto, garantendo ove possibile, una maggiore efficienza.

#### Finalità da conseguire: erogazione dei servizi ed investimenti

Il servizio acquedotto e fognatura è stato affidato alla soc. Como Acqua s.r.l. con sede a Como, alla quale il Comune ha aderito. La gestione della fognatura e depurazione effettuata dalla suddetta società è assicurata convogliando gli scarichi nel collettore della ex società Alto Seveso srl, entrata in Como Acqua.

La spesa per il servizio di depurazione civile è inserita nella fattura relativa al servizio acquedotto emessa dalla soc. Como Acqua.

Il servizio di raccolta dei rifiuti viene effettuato con le seguenti modalità settimanali presso il domicilio dell'utente:

- mercoledì: vetro e umido
- giovedì: carta e plastica
- venerdì: secco
- sabato: umido

Ai nuovi residenti sono consegnati contenitori per la raccolta del vetro e dell'umido, per una migliore differenziazione dei rifiuti, mentre alle famiglie interessate sono in distribuzione composter per lo smaltimento dei rifiuti umidi.

Il centro per la raccolta differenziata è aperto tre giorni alla settimana e la sorveglianza è garantita dal personale dipendente.

Gli interventi previsti consistono nella manutenzione e sistemazione straordinaria di aiuole ed aree a verde.

### **Risorse umane da impiegare**

Non vi è personale comunale incaricato ai servizi rientranti in questa missione, pertanto per l'espletamento delle attività di competenza comunale sono impiegate le risorse umane inserite in altri settori, in particolare personale del settore territorio e del settore servizio amministrativo ed economico-finanziario.

### **Risorse strumentali da utilizzare**

Con riferimento alle attività ricomprese nella missione, i beni strumentali impiegati sono quelli attualmente in dotazione ai servizi interessati ed elencati nell'inventario dei beni del Comune.



## MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

### Obiettivi strategici della missione 10

Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

### dotazione organica/ risorse umane

livello	unità effettive	previste in P.O.
D		
C		
B	1	1
A	1	1
di cui part/time		
Totale	2	2

### altre risorse utilizzate

descrizione	SI/NO	Unità
motocarri	si	2
mq uffici a disposizione	no	
informatizzazione ufficio		

## RESPONSABILE DELLA MISSIONE

Responsabile settore territorio

## RISORSE FINANZIARIE

### DATI CONTABILI MISSIONE 10

Previsione di Bilancio	2020	2021	2022
Spese Correnti	243.315,00	239.390,00	240.390,00
Spese in C/Capitale	800.084,58	50.000,00	54.000,00
Rimborso di prestiti	41.790,00	43.535,00	45.320,00
TOTALE	1.085.189,58	332.925,00	339.710,00

**Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità**  
**1005 – Programma 05: viabilità e infrastrutture stradali**

Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale.

Comprende le spese per:

- il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali e delle strutture di parcheggio;
- la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche;
- la sorveglianza e la presa in carico delle opere previste dai piani attuativi di iniziativa privata o convenzioni urbanistiche;
- il rilascio delle autorizzazioni per i passi carrai;
- gli impianti semaforici;
- l'amministrazione ed il funzionamento delle attività relative all'illuminazione stradale;
- lo sviluppo e la regolamentazione degli standard di illuminazione stradale, per l'installazione, il funzionamento, la manutenzione ed il miglioramento dell'illuminazione stradale.

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	184.687,65	229.865,00	222.873,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	11.257,35	0,00	12.777,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	89.160,00	53.060,00	50.060,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	169.500,00	50.000,00	54.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>454.605,00</b>	<b>332.925,00</b>	<b>339.710,00</b>
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	630.584,58	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>1.085.189,58</b>	<b>332.925,00</b>	<b>339.710,00</b>

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	243.315,00	239.390,00	240.390,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	800.084,58	50.000,00	54.000,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	41.700,00	43.535,00	45.320,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	previsione competenza	<b>1.085.099,58</b>	<b>332.925,00</b>	<b>339.710,00</b>
	previsione di cassa			

#### Obiettivi dei programmi della missione e motivazione delle scelte

Provvedere alla manutenzione delle strade, compreso il rifacimento della segnaletica stradale, al fine di garantire la sicurezza dei cittadini.

#### Finalità da conseguire: erogazione dei servizi ed investimenti

E' garantito il servizio di sgombero della neve avvalendosi della ditta appaltatrice del servizio e degli interventi diretti da parte del personale comunale.

Per quanto riguarda l'illuminazione pubblica sarà garantito il regolare funzionamento degli impianti.

Per quanto riguarda gli investimenti sono previsti:

- manutenzione e sistemazione straordinaria vie, piazze e marciapiedi;

### Risorse umane da impiegare

In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella missione, le risorse umane impiegate sono quelle già indicate nella tabella relativa alla dotazione organica e precisamente: n. 1 dipendenti in cat. B (Chiodo F.) e n. 1 in cat. A (Corti E.)

Inoltre per l'espletamento delle attività di questa missione sono impiegate anche le risorse umane inserite in altri settori, in particolare personale del settore territorio (tecnico comunale) e del settore polizia locale.

### Risorse strumentali da utilizzare

Per il raggiungimento degli obiettivi oggetto della presente missione sono impiegati beni strumentali attualmente in dotazione ai servizi richiamati ed elencati nell'inventario del Comune.

## MISSIONE 11 - Soccorso civile

### Obiettivi strategici della missione 11

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

#### dotazione organica/ risorse umane

livello	unità effettive	previste in P.O.
D		
C		
B		
A		
di cui part/time		
Totale	0	0

#### altre risorse utilizzate

descrizione	SI/NO	Unità
personal computer		
mq uffici a disposizione		
informatizzazione ufficio		

## RESPONSABILE DELLA MISSIONE

Responsabile settore polizia locale

### RISORSE FINANZIARIE

#### DATI CONTABILI MISSIONE 11

Previsione di Bilancio	2020	2021	2022
Spese Correnti	2.800,00	2.820,00	2.850,00
Spese in C/Capitale	0,00	0,00	0,00
TOTALE	2.800,00	2.820,00	2.850,00

#### Missione: 11 Soccorso civile

##### 1101 – Programma 01: sistema di protezione civile

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (gestione degli eventi calamitosi, evacuazione delle zone inondate, lotta agli incendi, etc.), per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze.

Comprende le spese per:

- il sostegno del volontariato che opera nell'ambito della protezione civile;
- la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio degli interventi di protezione civile sul territorio, nonché per le attività in forma di collaborazione con le altre amministrazioni competenti in materia.

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	2.800,00	2.820,00	2.850,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE	2.800,00	2.820,00	2.850,00
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PROGRAMMA	2.800,00	2.820,00	2.850,00

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	2.800,00	2.820,00	2.850,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	previsione competenza	<b>2.800,00</b>	<b>2.820,00</b>	<b>2.850,00</b>
	previsione di cassa			

#### Obiettivi dei programmi della missione e motivazione delle scelte

L'attività di protezione civile è garantita dall'associazione di volontariato "Volontari del Lario onlus" con sede a Fino Mornasco, ai sensi della convenzione sottoscritta per il quinquennio 2019/2023.

#### Finalità da conseguire: erogazione dei servizi ed investimenti

Interventi di protezione civile rivolti alla cittadinanza.

Non sono previsti investimenti.

#### Risorse umane da impiegare

Non vi è personale comunale incaricato ai servizi rientranti in questa missione, pertanto per l'espletamento delle attività di competenza

comunale sono impiegate le risorse umane inserite in altri settori, in particolare personale del settore polizia locale e del settore territorio.

### **Risorse strumentali da utilizzare**

Con riferimento alle attività ricomprese nella missione, i beni strumentali impiegati sono quelli attualmente in dotazione ai servizi interessati ed elencati nell'inventario dei beni del Comune.

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

### **Obiettivi Strategici della missione 12**

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.

#### **dotazione organica/ risorse umane**

<b>livello</b>	<b>unità effettive</b>	<b>previste in P.O.</b>
D	1	1
C		
B		1
A		
di cui part/time	1	1
Totale	1	1

#### **altre risorse utilizzate**

<b>Descrizione</b>	<b>SI/NO</b>	<b>Unità</b>
personal computer	Si	1
Autovettura	Si	1
mq uffici a disposizione	si	
informatizzazione ufficio	si	

## RESPONSABILE DELLA MISSIONE

Responsabile del servizio sociale

### RISORSE FINANZIARIE

#### DATI CONTABILI MISSIONE 12

Previsione di Bilancio	2020	2021	2022
Spese Correnti	315.310,00	283.420,00	275.510,00
Spese in C/Capitale	62.000,00	5.000,00	5.000,00
Rimborso di prestiti	8.195,00	8.560,00	8.990,00
<b>TOTALE</b>	<b>385.505,00</b>	<b>296.980,00</b>	<b>289.500,00</b>

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

##### **1201 – Programma 01: interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore dell'infanzia, dei minori.

Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito.

Comprende, altresì, le spese per:

- interventi a sostegno delle famiglie con figli disabili;
- erogazione di servizi per bambini in età prescolare (asili nido), per le convenzioni con nidi d'infanzia privati e per le famiglie affidatarie;
- la costruzione e la gestione di strutture dedicate all'infanzia;
- gli interventi ed i servizi di supporto alla tutela dei minori e per far fronte al disagio minorile.



### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	73.550,00	63.050,00	55.550,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		13.000,00	13.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>73.550,00</b>	<b>76.050,00</b>	<b>68.550,00</b>
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>73.550,00</b>	<b>76.050,00</b>	<b>68.550,00</b>

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	73.550,00	76.050,00	68.550,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	previsione competenza	<b>73.550,00</b>	<b>76.050,00</b>	<b>68.550,00</b>
	previsione di cassa			

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

### **1202 – Programma 02: interventi per la disabilità**

Amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno alle persone inabili, in tutto o in parte, a condurre una vita normale a causa di danni fisici o mentali, a carattere permanente o che si protraggono oltre un periodo di tempo minimo stabilito.

Comprende:

- i contributi e le spese per i servizi a favore di persone disabili;
- l'assistenza nelle incombenze quotidiane (assistenza domiciliare ecc.);
- la formazione professionale o favorire il reinserimento occupazionale e sociale dei disabili.

#### **Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	81.700,00	86.700,00	86.700,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	10.000,00	5.000,00	5.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>91.700,00</b>	<b>91.700,00</b>	<b>91.700,00</b>
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>91.700,00</b>	<b>91.700,00</b>	<b>91.700,00</b>

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	91.700,00	91.700,00	91.700,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	previsione competenza	<b>91.700,00</b>	<b>91.700,00</b>	<b>91.700,00</b>
	previsione di cassa			

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

##### **1203 – Programma 03: interventi per gli anziani**

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore degli anziani.

Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito.

Comprende, altresì, le spese per:

- interventi contro i rischi collegati alla vecchiaia (perdita dell'autonomia nello svolgere le incombenze quotidiane etc.);
- interventi, servizi e strutture mirati a migliorare la qualità della vita delle persone anziane, nonché a favorire la loro mobilità, l'integrazione sociale e lo svolgimento delle funzioni primarie.

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	31.000,00	31.000,00	31.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>46.000,00</b>	<b>46.000,00</b>	<b>46.000,00</b>
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>46.000,00</b>	<b>46.000,00</b>	<b>46.000,00</b>

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	46.000,00	46.000,00	46.000,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	previsione competenza	<b>46.000,00</b>	<b>46.000,00</b>	<b>46.000,00</b>
	previsione di cassa			

## Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

### 1204 – Programma 04: interventi soggetti a rischio di esclusione sociale

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore di persone socialmente svantaggiate o a rischio di esclusione sociale.

Comprende le spese a favore di persone indigenti e le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito, oltre ai contributi a favore di soggetti indigenti per assisterli in situazioni di difficoltà.

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PROGRAMMA	3.500,00	3.500,00	3.500,00

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	previsione di cassa	0,00		
Spesa per investimenti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	previsione competenza	<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>
	previsione di cassa			

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

##### **1205 – Programma 05: interventi per le famiglie**

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le famiglie non ricompresi negli altri programmi della missione.

Non comprende le spese per l'infanzia e l'adolescenza ricomprese nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori e gli asili nido" della medesima missione.

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	30.000,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	11.000,00	11.000,00	11.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>41.000,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>11.000,00</b>
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>41.000,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>11.000,00</b>

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	41.000,00	11.000,00	11.000,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	previsione competenza	<b>41.000,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>11.000,00</b>
	previsione di cassa			

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

### **1207 – Programma 07: programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali**

Amministrazione e funzionamento delle attività per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi socio-assistenziali sul territorio.

Comprende le spese per:

- la predisposizione e l'attuazione della legislazione e della normativa in materia sociale;
- il sostegno delle politiche sociali che non sono direttamente riferibili agli altri programmi della medesima missione.

#### **Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	5.285,00	29.285,00	29.285,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	30.000,00	5.000,00	5.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>35.285,00</b>	<b>34.285,00</b>	<b>34.285,00</b>
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>35.285,00</b>	<b>34.285,00</b>	<b>34.285,00</b>



### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	35.285,00	34.285,00	34.285,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	previsione competenza	<b>35.285,00</b>	<b>34.285,00</b>	<b>34.285,00</b>
	previsione di cassa			

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

##### **1209 – Programma 09: servizio necroscopico e cimiteriale**

Amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali.

Comprende le spese per:

- la gestione amministrativa delle concessioni di loculi, delle inumazioni e delle aree cimiteriali;
- la pulizia, la sorveglianza, la custodia e la manutenzione ordinaria e straordinaria del cimitero e delle pertinenti aree verdi;
- il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, vigilanza e controllo delle attività cimiteriali;
- il rispetto delle relative norme in materia di igiene ambientale, in coordinamento con le altre istituzioni preposte.

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	20.470,00	17.445,00	17.465,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	55.000,00	5.000,00	5.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>87.470,00</b>	<b>34.445,00</b>	<b>34.465,00</b>
Avanzo di amministrazione e fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	7.000,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>94.470,00</b>	<b>34.445,00</b>	<b>34.465,00</b>

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	24.275,00	20.885,00	20.475,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	62.000,00	5.000,00	5.000,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	8.195,00	8.560,00	8.990,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	previsione competenza	<b>94.470,00</b>	<b>34.445,00</b>	<b>34.465,00</b>
	previsione di cassa			

### **Obiettivi dei programmi della missione e motivazione delle scelte**

La missione comprende tutte le funzioni sociali quali servizio asilo nido, servizi ai minori, con particolare riferimento alle attività di assistenza e sostegno ai minori affidati al Comune dal Tribunale dei minori, assistenza sociale con particolare riguardo alle persone anziane, alle persone diversamente abili, alle famiglie, servizi e interventi di sostegno a favore di persone socialmente svantaggiate o a rischio di esclusione sociale; finanziamento dei progetti relativi alle leggi di settore organizzati dall'A.S.C.I. di Lomazzo con la partecipazione degli enti locali aderenti, oltre i servizi a livello zonale denominati "Servizio tutela minori e famiglia, adozioni e affidi, stranieri e servizio disabili" oltre "Servizio Inserimento Lavorativo (S.I.L.) e sportello lavoro" da parte dell'Azienda Sociale Comuni Insieme (A.S.C.I.).

Considerate le dimensioni del Comune, il ridotto numero di personale a disposizione, non si ritiene di poter articolare in modo diverso i servizi offerti, se non avvalendosi di collaborazioni esterne con l'obiettivo, comunque, di soddisfare le richieste dei cittadini e di garantire la gestione di servizi di fondamentale importanza per la comunità locale, servizi ai quali, a fronte di sempre nuove richieste di bisogno sociale, vengono destinate risorse sempre più crescenti da parte dell'ente locale.

Altresì, le scelte effettuate sono indirizzate a garantire oltre il mantenimento, il miglioramento e, per quanto possibile, anche un potenziamento dei servizi.

Garantire il funzionamento del servizio cimiteriale.

### **Finalità da conseguire: erogazione dei servizi ed investimenti**

I servizi sociali erogati consistono:

- **MINORI:** è garantito il servizio di asilo nido mediante una convenzione sottoscritta con un asilo nido privato di Villa Guardia; erogazione di contributo per un affido familiare; servizi di assistenza scolastica per alunni disabili frequentanti la scuola primaria e secondaria di primo grado;
- **ANZIANI E PERSONE DIVERSAMENTE ABILI:** in condizioni di bisogno individuati attraverso un attento monitoraggio effettuato dall'assistente sociale, è disposta l'erogazione dei servizi di assistenza domiciliare gestita dall'A.S.C.I., la fornitura di pasti a domicilio affidata alla Fondazione Bellaria di Appiano Gentile ed il telesoccorso erogato attraverso incarico alla soc. Centro 24 ore di Torino ed incentivare l'inserimento di persona diversamente abile in attività lavorativa;
- **FAMIGLIE:** gestione del progetto relativo alla casa rifugio "Luna e le altre" di accoglienza per le donne maltrattate da parte l'Associazione onlus L'Una e le altre di Como;
- **PERSONE A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE:** inserimento lavorativo attraverso borse lavoro.

Prosegue l'attività del centro prelievi da parte del Laboratorio Synlab di Brescia nell'immobile di proprietà comunale sito in Via Volta n. 31. Il suddetto laboratorio subentrato al San Nicolò di Como si è impegnato a mantenere attivo il servizio alle medesime modalità e cioè senza richiedere alcun compenso per il servizio di prelievi venosi e microbiologici a domicilio; detto servizio è espletato a favore della persone anziane con più di 65 anni, inabili e/o temporaneamente impediti, i cui nominativi sono comunicati dal Comune.

Prosegue il trasporto di disabili presso una società cooperativa e strutture sanitarie avvalendosi della Croce Rossa Italiana di Grandate, con la partecipazione delle famiglie alla spesa; il servizio di trasporto effettuato dalla Croce Rossa Italiana, Comitato Locale di Grandate, a favore dei residenti per l'accompagnamento presso strutture sanitarie, istituti di cura o altri centri di riabilitazione verso una tariffa agevolata a fronte dell'erogazione di un contributo.

Per quanto riguarda il cimitero, è garantito il funzionamento degli impianti.

**Risorse umane da impiegare** Per l'espletamento del servizio ci si avvale dell'assistente sociale, assunta part-time a 26 ore, al fine di garantire la piena funzionalità del predetto ufficio, sottodimensionato rispetto alla quantità di competenze attribuite ed al continuo aumentare di adempimenti richiesti.

**Risorse strumentali da utilizzare**

Con riferimento alle attività ricomprese nella missione, i beni strumentali impiegati sono quelli attualmente in dotazione ai servizi interessati ed elencati nell'inventario dei beni del Comune.

## MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE

### Obiettivi Strategici della missione 13

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.

#### dotazione organica/ risorse umane

livello	unità effettive	previste in P.O.
D		
C		
B		
A		
di cui part/time		
Totale	0	0

#### altre risorse utilizzate

Descrizione	SI/NO	Unità
personal computer		
mq uffici a disposizione		
informatizzazione ufficio		

### RESPONSABILE DELLA MISSIONE

Responsabile settore servizio amministrativo ed economico-finanziario

#### RISORSE FINANZIARIE

##### DATI CONTABILI MISSIONE 13

Previsione di Bilancio	2020	2021	2022
Spese Correnti	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Spese in C/Capitale	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.000,00	1.000,00	1.000,00

**Missione: 13 Tutela della salute****1307 – Programma 07: ulteriori spese in materia tributaria**

Spese per il finanziamento di altre spese sanitarie non ricomprese negli altri programmi della missione.

Comprende le spese per interventi igienico-sanitari, quali canili pubblici e per interventi di igiene ambientale, quali disinfestazioni.

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche			
TOTALE ENTRATE PROGRAMMA	1.000,00	1.000,00	1.000,00

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	previsione di cassa	0,00		
Spesa per investimenti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
TOTALE SPESE MISSIONE	previsione competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	previsione di cassa			

#### Obiettivi dei programmi della missione e motivazione delle scelte

Considerato che in questa missione rientra la gestione di canili pubblici ed il Comune, non avendo una simile struttura, sarà stipulata una convenzione con l'Ente nazionale Protezione Animali Onlus (E.N.P.A.) – sezione provinciale di Como - per l'accoglienza ed il mantenimento dei cani randagi.

#### Finalità da conseguire: erogazione dei servizi ed investimenti

Garantire il mantenimento dei cani vaganti e randagi catturati dal servizio preposto dal Comune, nonché le procedure di affido e di successivo controllo dei cani presso gli affidatari. I cani saranno accolti presso il canile-Rifugio E.N.P.A. o altra struttura di ricovero e pensionamento individuate da E.N.P.A., dopo la loro permanenza presso il canile sanitario della A.T.S. di Como, per i trattamenti sanitari e la profilassi preventiva.

#### Risorse umane da impiegare

Non vi è personale comunale incaricato ai servizi rientranti in questa missione, pertanto per l'espletamento delle attività di competenza comunale sono impiegate le risorse umane inserite in altri settori, in particolare personale del settore servizio amministrativo ed economico-finanziario.

### Risorse strumentali da utilizzare

Con riferimento alle attività ricomprese nella missione, i beni strumentali impiegati sono quelli attualmente in dotazione ai servizi interessati ed elencati nell'inventario dei beni del Comune.

## MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività

### Obiettivi strategici della missione 14

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.

### dotazione organica/ risorse umane

livello	unità effettive	previste in P.O.
D		
C		
B		
A		
di cui part/time		
Totale	0	0

### altre risorse utilizzate

Descrizione	SI/NO	Unità
personal computer		
mq uffici a disposizione		
informatizzazione ufficio		



## RESPONSABILE DELLA MISSIONE

Responsabile settore polizia locale

### RISORSE FINANZIARIE

#### DATI CONTABILI MISSIONE 14

Previsione di Bilancio	2020	2021	2022
Spese Correnti	80,00	80,00	80,00
Spese in C/Capitale	0,00	0,00	0,00
TOTALE	80,00	80,00	80,00

#### **Missione: 14 Sviluppo economico e competitività**

##### **1401 – Programma 01: industria, PMI e artigianato**

Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e lo sviluppo dei servizi e delle imprese sul territorio.

Comprende le spese per:

- la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio;
- la gestione dei rapporti con le associazioni di categoria e gli altri enti e organizzazioni interessati.

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	30,00	30,00	30,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>30,00</b>	<b>30,00</b>	<b>30,00</b>
avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>30,00</b>	<b>30,00</b>	<b>30,00</b>

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	30,00	30,00	30,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	previsione competenza	<b>30,00</b>	<b>30,00</b>	<b>30,00</b>
	previsione di cassa			

## Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

### 1404 – Programma 04: reti e altri servizi di pubblica utilità

Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi nei settori economici non ricompresi negli altri programmi della missione.

Comprende le spese per:

- lo sportello unico per le attività produttive (SUAP);
- le affissioni e la pubblicità

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	50,00	50,00	50,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE	50,00	50,00	50,00
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PROGRAMMA	50,00	50,00	50,00

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	50,00	50,00	50,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
TOTALE SPESE MISSIONE	previsione competenza	50,00	50,00	50,00
	previsione di cassa			

#### **Obiettivi dei programmi della missione e motivazione delle scelte**

Garantire informazioni e supporto alle attività commerciali e rete distributiva e tutela dei consumatori.

#### **Finalità da conseguire: erogazione dei servizi ed investimenti**

Istruzione e ricevimento pratiche relative ad attività commerciali e produttive attraverso lo sportello suap.

#### **Risorse umane da impiegare**

Non vi è personale comunale incaricato ai servizi rientranti in questa missione, pertanto per l'espletamento delle attività di competenza comunale sono impiegate le risorse umane inserite in altri settori, in particolare personale del settore polizia locale.

#### **Risorse strumentali da utilizzare**

Con riferimento alle attività ricomprese nella missione, i beni strumentali impiegati sono quelli attualmente in dotazione ai servizi interessati ed elencati nell'inventario dei beni del Comune.

## MISSIONE 18 – Relazione con le altre autonomie territoriali e locali

### Obiettivi strategici della missione 18

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.

### dotazione organica/ risorse umane

livello	unità effettive	previste in P.O.
D		
C		
B		
A		
di cui part/time		
Totale	0	0

### altre risorse utilizzate

descrizione	SI/NO	Unità
personal computer		
mq uffici a disposizione		
informatizzazione ufficio		

## RESPONSABILE DELLA MISSIONE

Responsabile settore servizio amministrativo e Responsabile settore servizio economico-finanziario

## RISORSE FINANZIARIE

### DATI CONTABILI MISSIONE 18

Previsione di Bilancio	2020	2021	2022
Spese Correnti	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Spese in C/Capitale	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.000,00	1.000,00	1.000,00

**Missione: 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali****1801 - Programma 01: relazioni finanziarie con le altre autonomie locali**

Trasferimenti a carattere generale tra diversi livelli di amministrazione non destinati ad una missione e ad un programma specifico e comprende i trasferimenti per l'esercizio di funzioni delegate.

Comprende le spese per strumenti di programmazione negoziata non riconducibili a specifiche missioni di spesa.

Non comprende i trasferimenti ad altri livelli di amministrazione territoriale e locale che hanno una destinazione vincolata, per funzioni delegate con specifica destinazione di spesa, per accordi di programma e altri strumenti di programmazione negoziata.

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	previsione competenza	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
	previsione di cassa			

#### Obiettivi dei programmi della missione e motivazione delle scelte

Rimborso al Comune di Como di quota dei canoni locazione immobile adibito a centro per l'impiego.

#### Finalità da conseguire: erogazione dei servizi ed investimenti

Servizi ai cittadini da parte del centro per l'impiego.

Non sono previsti investimenti.

#### Risorse umane da impiegare

Non vi è personale comunale incaricato ai servizi rientranti in questa missione, pertanto per l'espletamento delle attività di competenza comunale sono impiegate le risorse umane inserite in altri settori, in particolare personale del settore amministrativo ed economico-finanziario.

#### Risorse strumentali da utilizzare

Con riferimento alle attività ricomprese nella missione, i beni strumentali impiegati sono quelli attualmente in dotazione ai servizi interessati ed elencati nell'inventario dei beni del Comune.

## MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti

### Obiettivi strategici della missione 20

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.

### dotazione organica/ risorse umane

livello	unità effettive	previste in P.O.
D		
C		
B		
A		
di cui part/time		
Totale	0	0

### altre risorse utilizzate

Descrizione	SI/NO	Unità
personal computer		
mq uffici a disposizione		
informatizzazione ufficio		

## RESPONSABILE DELLA MISSIONE

Responsabile settore servizio economico-finanziario

## RISORSE FINANZIARIE

### DATI CONTABILI MISSIONE 20

Previsione di Bilancio	2020	2021	2022
Spese Correnti	51.704,00	49.539,00	46.894,00
Spese in C/Capitale	0,00		
TOTALE	51.704,00	49.539,00	46.894,00



**Missione: 20 Fondi e accantonamenti**  
**2001 - Programma 01: fondo di riserva**

Fondi di riserva per le spese obbligatorie e fondi di riserva per le spese impreviste.

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	37.202,53	35.737,53	42.592,53
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>37.202,53</b>	<b>35.737,53</b>	<b>42.592,53</b>
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>37.202,53</b>	<b>35.737,53</b>	<b>42.592,53</b>

**Spesa prevista per la realizzazione del programma**

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	37.202,53	35.737,53	42.592,53
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	previsione competenza	<b>37.202,53</b>	<b>35.737,53</b>	<b>42.592,53</b>
	previsione di cassa			

Lo stanziamento del fondo di riserva di competenza deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,30 % e un valore massimo del 2% delle spese correnti.

Lo stanziamento del fondo per le spese non prevedibili (impreviste) è pari alla metà della quota minima.

Lo stanziamento del fondo del riserva di cassa deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (totale generale spese).

## **Missione: 20 Fondi e accantonamenti**

### **2002 – Programma 02: fondo crediti di dubbia esigibilità**

Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

#### **Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	5.000,00	3.000,00	3.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>5.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>5.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	5.000,00	3.000,00	3.000,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
TOTALE SPESE MISSIONE	previsione competenza	5.000,00	3.000,00	3.000,00
	previsione di cassa			

Lo stanziamento del fondo crediti di dubbia esigibilità è calcolato nella misura del 100% dei residui attivi al 31 dicembre delle voci ritenute di dubbia esigibilità.

#### **Missione: 20 Fondi e accantonamenti**

##### **2003- Programma 03: altri fondi**

Fondi speciali per le leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio. Accantonamenti diversi. Non comprende il fondo pluriennale vincolato che va attribuito alle specifiche missioni che esso è destinato a finanziare

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	9.501,47	10.801,47	1.301,47
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>9.501,47</b>	<b>10.801,47</b>	<b>1.301,47</b>
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>9.501,47</b>	<b>10.801,47</b>	<b>1.301,47</b>

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	9.501,47	10.801,47	1.301,47
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	previsione competenza	<b>9.501,47</b>	<b>10.801,47</b>	<b>1.301,47</b>
	previsione di cassa	<b>0,00</b>		

## MISSIONE 50 - Debito pubblico

### Obiettivi strategici della missione 50

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

#### dotazione organica/ risorse umane

livello	unità effettive	previste in P.O.
D		
C		
B		
A		
di cui part/time		
Totale	0	0

#### altre risorse utilizzate

descrizione	SI/NO	Unità
personal computer		
mq uffici a disposizione		
informatizzazione ufficio		

## RESPONSABILE DELLA MISSIONE

Responsabile settore servizio amministrativo ed economico-finanziario

## RISORSE FINANZIARIE

### DATI CONTABILI MISSIONE 50

Previsione di Bilancio	2020	2021	2022
Spese Correnti	0,00	0,00	0,00
Spese in C/Capitale	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00

**Missione: 50 Debito pubblico**

**5001 – Programma 01: quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**

Spese sostenute per il pagamento degli interessi relativi a mutui.

Non comprende le spese relative alle rispettive quote capitali, ricomprese nel programma "Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione.

Non comprende le spese per interessi per le anticipazioni di tesoreria, ricomprese nella missione 60 "Anticipazioni finanziarie".

Non comprende le spese per interessi riferite al rimborso del debito legato a specifici settori in quanto classificate nelle rispettive missioni.

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PROGRAMMA	0,00	0,00	0,00

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	previsione competenza	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	previsione di cassa			

#### **Missione: 50 Debito pubblico**

##### **5002 – Programma 02: quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'ente mediante mutui.

Non comprende le spese relative agli interessi, ricomprese nel programma "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione.

Non comprende le spese per le quote di capitale riferite al rimborso del debito legato a specifici settori in quanto classificate nelle rispettive missioni.

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
<b>TOTALE SPESE MISSIONE</b>	previsione competenza	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	previsione di cassa			



Le quote degli interessi e del capitale per l'ammortamento dei mutui, essendo relative a specifici settori sono classificate nelle rispettive missioni. Di seguito si indicano i mutui contratti dall'ente con la Cassa Depositi e Prestiti per i quali è in corso l'ammortamento nell'anno 2020:

MUTUO	Quota capitale	Quota interessi	Rata mutuo 2019
4336494/00	4.593,67	703,15	5.296,82
4391766/00	8.192,02	2.021,98	10.124,00
4425746/00	7.384,44	1.780,04	9.164,48
4510174/00	9.927,61	4.422,59	14.350,20
4527326/00	18.970,00	7.315,91	26.285,91
4321304/00	10.056,79	3.591,93	13.648,72
4337359/00	14.201,65	4.666,41	18.868,06
4339250/00	5.278,96	1.189,17	7.017,86
4348313/00	13.725,31	4.521,15	18.246,46
4391806/00	12.889,66	9.702,98	22.592,64
4436978/00	13.082,49	3.903,31	16.985,80
4519624/00	51.156,00	13.648,72	64.804,72
	169.458,60	58.017,07	227.475,67

## MISSIONE 99 – Servizi per conto terzi

### Obiettivi strategici della missione 99

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

#### dotazione organica/ risorse umane

livello	unità effettive	previste in P.O.
D		
C		
B		
A		
di cui part/time		
Totale	0	0

#### altre risorse utilizzate

descrizione	SI/NO	Unità
personal computer		
mq uffici a disposizione		
informatizzazione ufficio		

## RESPONSABILE DELLA MISSIONE

Responsabile settore servizio amministrativo ed economico-finanziario

## RISORSE FINANZIARIE

### DATI CONTABILI MISSIONE 99

Previsione di Bilancio	2020	2021	2022
Spese Correnti	486.000,00	486.000,00	486.000
Spese in C/Capitale	0,00	0,00	0,00
TOTALE	486.000,00	486.000,00	486.000,00

**Missione: 99 Servizi per conto terzi****9901 – Programma 01: servizi per conto terzi – partite di giro**

Comprende le spese per: ritenute previdenziali e assistenziali al personale; ritenute erariali; altre ritenute al personale per conto di terzi; restituzione di depositi cauzionali; spese per acquisti di beni e servizi per conto di terzi; spese per trasferimenti per conto terzi; anticipazione di fondi per il servizio economato; restituzione di depositi per spese contrattuali.

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	486.000,00	486.000,00	486.000,00
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE MISSIONE</b>	<b>486.000,00</b>	<b>486.000,00</b>	<b>486.000,00</b>
Avanzo di amministrazione, fondo pluriennale vincolato ed entrate generiche	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PROGRAMMA</b>	<b>486.000,00</b>	<b>486.000,00</b>	<b>486.000,00</b>

### Spesa prevista per la realizzazione del programma

Descrizione Spesa		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Spese correnti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spesa per investimenti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per rimborso di prestiti	previsione competenza	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			
Spese per conto terzi e pertite di giro	previsione competenza	486.000,00	486.000,00	486.000,00
	previsione di cassa			
TOTALE SPESE MISSIONE	previsione competenza	486.000,00	486.000,00	486.000,00
	previsione di cassa			

Si tratta di partite contabili iscritte per il medesimo importo nelle entrate e nelle spese del bilancio.

## **PARTE SECONDA**

La parte seconda del SeO del D.U.P. comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, per il periodo temporale di riferimento del D.U.P., del fabbisogno di personale e delle valorizzazioni ed alienazioni del patrimonio immobiliare.

### **PROGRAMMA LAVORI PUBBLICI**

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale ed ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella SeO del D.U.P.

L'ente per la realizzazione di opere pubbliche di importo superiore a €. 100.000,00 è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori, avvalendosi degli schemi tipo approvati con Decreto Ministeriale.

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 ed il loro finanziamento.

Ogni ente locale deve indicare e quantificare gli interventi e le risorse da reperire per il loro finanziamento, i tempi per l'esecuzione e la priorità di realizzazione.

Con deliberazione n. 11/2019 del 25.03.2019 il Consiglio comunale ha approvato il programma triennale 2019/2021 ed elenco annuale 2019 dei lavori pubblici ai sensi dell'art. 21 comma 1 del D.Lgs. n. 50/2016 e successive modificazioni ed integrazioni.

Per il solo anno 2019 è stata prevista la realizzazione di pavimentazione in erba sintetica a servizio del campo da calcio per allenamento in via De Gasperi comportante una spesa stimata di €. 160.000,00 finanziata con propri fondi di bilancio, la cui realizzazione è subordinata alla disponibilità delle relative risorse; mentre per gli anni 2020-2021 non è prevista alcuna opera pubblica.

Con deliberazione n. 16 del 26.02.2020 la Giunta Comunale ha approvato il programma triennale 2020/2022 ed elenco annuale 2020 dei lavori pubblici ai sensi dell'art. 21 comma 1 del D.Lgs. n. 50/2016 e successive modificazioni ed integrazioni.

I lavori previsti nel 2020 sono i seguenti:

- adeguamento alle normative anticendio e messa in sicurezza della scuola primaria "Giovanni XXIII" - € 147.038,47
- realizzazione parcheggio pubblico in via Alberti - € 305.000,00.

## PROGRAMMA FABBISOGNO DEL PERSONALE

La normativa vigente ha attribuito alle amministrazioni locali il coordinamento delle proprie politiche assunzionali con quelle dei soggetti di cui all'articolo 18, comma 2-bis, del decreto-legge n. 112/2008, al fine di garantire anche per i medesimi soggetti una graduale riduzione della percentuale tra spese di personale e spese correnti e previsto che i limiti assunzionali non si applicano alle assunzioni di personale appartenente alle categorie protette ai fini della copertura delle quote d'obbligo.

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

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale.

Si fa presente che:

- questo Ente non versa in condizioni deficitarie;
- il rapporto popolazione/dipendenti prevede un numero di dipendenti pari a 20 (abitanti al 31.12.2016 n. 2761);
- il personale in servizio a tempo indeterminato al 31.12.2019 è di n. 8 unità;

Con deliberazione n. 15/2020, la Giunta Comunale ha programmato la dotazione organica dell'ente per gli anni 2020-2021-2022 come dal seguente prospetto:

### PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER TRIENNIO 2020/2022

**Rilevato** che il limite generale di spesa di personale normato dall'art. 1 co. 557 e ss. della Lg. 296/06 è il seguente:

	<b>Spesa 2011/2013</b>
Spese macroaggregato 101	€ 1.255.381,61
Spese macroaggregato 103	€ 14.036,15
Irap macroaggregato 102	€ 80.072,37
Altre spese: es. spese elettorali, diritti di segreteria, formazione etc.	€ 122,00
<b>Totale spese di personale (A)</b>	<b>€ 1.349.612,13</b>
(-) Componenti escluse (B)	€ 182.915,98
MEDIA spesa 2011/2013:	
<b>Componenti assoggettate al limite di spesa (A-B)/3</b>	<b>€ 388.898,72</b>

Precisato che il limite di spesa di personale di cui sopra è normato dall'art. 1 co. 557 e ss. Della L. 296/2006 è stato oggetto di ricognizione con delibera giunta n. 35/2018 del 17.09.2018;

Rilevato di poter così pianificare la dotazione organica dell'intestato Ente ed il relativo fabbisogno di personale per il triennio 2020/2022:

Cat	Profilo Professionale	DOTAZIONE VIGENTE	MODIFICHE ALLA DOTAZIONE ORGANICA	FABBISOGNO AL 31/12/2020	FABBISOGNO AL 31/12/2021	FABBISOGNO AL 31/12/2022
A	Operaio	1	0	1	1	1
A Totale		1	0	1	1	1
B	Operaio professionale	1	0	1	1	1
B Totale		1	0	1	1	1
C	Istruttore Amministrativo	2	Nuova assunzione +2	4	4	4
	Istruttore Tecnico	1	0	1	1	1
C Totale		3	2	5	5	5
	Assistente Sociale	1	0	1	1	1
	Istruttore Direttivo	0	Nuova assunzione	1	1	1

Amministrativo		+1			
Istruttore Direttivo Amministrativo/contabile	1	0	1	1	1
Istruttore Direttivo di Vigilanza	1	0	1	1	1
D Totale	3	1	4	4	4
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>8</b>	<b>3</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>11</b>

### **LIMITE MASSIMO DELLA SPESA ANNUA PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE**

L'articolo 3, comma 56, della legge 24 dicembre 2007, n. 244 è stato così sostituito dall'art. 46 della legge 133/2008: «Con il regolamento di cui all'articolo 89 del D.Lgs. n. 267/2000, sono fissati, in conformità a quanto stabilito dalle disposizioni vigenti, i limiti, i criteri e le modalità per l'affidamento di incarichi di collaborazione autonoma, che si applicano a tutte le tipologie di prestazioni. La violazione delle disposizioni regolamentari richiamate costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale. Il limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione è fissato nel bilancio preventivo degli enti territoriali».

Le nuove disposizioni normative presuppongono che gli incarichi esterni trovino fondamento nell'ambito degli strumenti di programmazione degli interventi e della spesa la cui approvazione è di competenza del Consiglio Comunale e primo fra tutti il D.U.P. Per l'individuazione del limite massimo di spesa annua, si fa riferimento alla somma degli importi relativi alla spesa per collaborazioni inserita nel bilancio di previsione.

Nell'allegato al bilancio sarà quantificata la spesa per incarichi esterni che dovrà essere sostenuta a supporto dell'espletamento dei propri compiti istituzionali e per il raggiungimento degli obiettivi di gestione impartiti dall'Amministrazione.

### **PIANO DI VALORIZZAZIONE ED ALIENAZIONI DEL PATRIMONIO**

Al fine di procedere al riordino, alla gestione ed alla valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con apposita delibera dell'organo di



governo, individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco, è predisposto il "Piano delle valorizzazioni ed alienazioni patrimoniali" quale allegato obbligatorio al bilancio di previsione.

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 di valorizzazione ed alienazione costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non necessita di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 5 del 25.03.2019 è stato approvato il piano di valorizzazione ed alienazione immobiliare per il triennio 2019/2021, composto dagli immobili dichiarati non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali.

### **Considerazioni finali**

Dalla valutazione dei dati e dalle considerazioni esposte si ritiene che le risorse disponibili siano, al momento, in grado di garantire i servizi essenziali comunali, salvo future valutazioni qualora le risorse stanziare risultassero diverse, si provvederà all'aggiornamento del documento unico di programmazione.

\*\*\*\*\*

Deliberazione n. 33/2020 del 29.05.2020 ad oggetto: "Approvazione del Piano di razionalizzazione di spese – triennio 2020/2022 ai sensi dell'art. 2, commi 594 e seguenti della legge n. 244/2007.