

COMUNE DI GESSOPALENA

**DOCUMENTO UNICO di  
PROGRAMMAZIONE  
(D.U.P.)  
SEMPLIFICATO**

**PERIODO: 2020 - 2021 - 2022**

**SOMMARIO**

## PARTE PRIMA

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

#### **1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE**

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

#### **2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

#### **3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

#### **4. GESTIONE RISORSE UMANE**

#### **5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

## PARTE SECONDA

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

#### **A. Entrate**

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

#### **B. Spese**

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

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

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

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

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

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

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

## PREMESSA

### PREMESSA

Dal 1 Gennaio 2016 sono entrati in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P).

Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio e deve essere presentato al Consiglio Comunale entro il termine del 31 luglio di ciascun anno, costituendo documento che si inserisce nella fase di Programmazione dell'Ente, aggiornabile successivamente fino all'approvazione del Bilancio di previsione.

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.

Com'è noto da tempo è stato richiesto – da parte dell' ANCI – che il DUP previsto dalla riforma della contabilità venisse reso facoltativo per i Comuni di minore dimensione demografica, ritenendo inutilmente gravoso il formato, pur semplificato, attualmente in vigore per gli Enti fino a 5mila abitanti.

La richiesta di Anci è stata parzialmente accolta e il comma 887 della legge di bilancio n. 205 del 2018, ha stabilito che entro il 30 aprile 2018 con apposito decreto si provvedesse ad aggiornare il principio contabile applicato concernente la programmazione del bilancio previsto dall' allegato 4/1 del DLGS.vo 118, al fine di semplificare ulteriormente la disciplina del DUP introdotta dal TUEL (267/2000, art. 170, c. 6)

In data 18/05/2018 è stato pubblicato il decreto relativo a quanto sopra.

Lo stesso ha disciplinato la semplificazione del DUP nei Comuni fino a 5000 abitanti, inserendo la facoltà di ulteriori semplificazioni e snellimento del documento

da parte dei Comuni con popolazione demografica inferiore ai 2000 abitanti. La nuova versione del punto 8.4 dell'allegato relativo al principio della programmazione (Allegato 4/1 del d.lgs. 118/2011 prevede che il nuovo DUPS sia suddiviso in:

- una Parte prima, relativa all'analisi della situazione interna ed esterna dell'ente.

Il focus è sulla situazione socio-economica dell'ente, analizzata attraverso i dati relativi alla popolazione e alle caratteristiche del territorio. Segue l'analisi dei servizi pubblici locali, con particolare riferimento all'organizzazione e alla loro modalità di gestione.

Chiudono la disamina il personale e il rispetto dei vincoli di finanza pubblica;

- una Parte seconda, relativa agli indirizzi generali della programmazione collegata al bilancio pluriennale. In questa parte vengono sviluppati gli indirizzi generali sulle entrate dell'ente, con riferimento ai tributi ed alle tariffe per la parte corrente del bilancio, e al reperimento delle entrate straordinarie e all'indebitamento per le entrate in conto capitale.

La disamina è analoga nella parte spesa dove vengono evidenziate, per la spesa corrente, le esigenze connesse al funzionamento dell'ente, con riferimento particolare alle spese di personale e a quelle relative all'acquisto di beni servizi e, per la spesa in conto capitale, agli investimenti, compresi quelli in corso di realizzazione. Segue l'analisi degli equilibri di bilancio, la gestione del patrimonio con evidenza degli strumenti di programmazione urbanistica e di quelli relativi al piano delle opere pubbliche e al piano delle alienazioni. A conclusione sono enucleati gli obiettivi strategici di ogni missione attivata, nonché gli indirizzi strategici del gruppo amministrazione pubblica.

L'ulteriore semplificazione per i comuni sotto i 2mila abitanti investe la parte descrittiva: viene meno l'analisi relativa alla situazione socio-economica ed alle risultanze dei dati della popolazione e del territorio. Sul versante della programmazione strettamente intesa non vengono richiesti gli obiettivi strategici per ogni missione, rimanendo tuttavia la disamina delle principali spese e delle entrate previste per il loro finanziamento, nonché l'analisi sulle modalità di offerta dei servizi pubblici locali, la programmazione urbanistica e dei lavori pubblici e l'inserimento nel DUP di tutti gli altri strumenti di pianificazione adottati dall'ente (dal piano delle alienazioni a quello di contenimento delle spese, dal fabbisogno del personale ai piani di razionalizzazione).

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

### **Risultanze della popolazione**

Popolazione legale al censimento del n. 0

Popolazione residente alla fine del 2018 (*penultimo anno precedente*) n. **1.457** di cui:

maschi n. **711**

femmine n. **746**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **52**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **169**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **205**

in età adulta (30/65 anni) n. **719**

oltre 65 anni n. **312**

Nati nell'anno n. **0**

Deceduti nell'anno n. **0**

Saldo naturale: +/- **0**

Immigrati nell'anno n. **0**

Emigrati nell'anno n. **0**

Saldo migratorio: +/- **0**

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

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **3.000** abitanti

## **Risultanze del territorio: TRATTASI TERRITORIO INTERAMENTE MONTANO**

Superficie Km<sup>2</sup> **4.300**

Risorse idriche:

laghi n. **1**

fiumi n. **1**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **31,00**

strade urbane Km **10,00**

strade locali Km **0,00**

itinerari ciclopeditoni Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **Si**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

## Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

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

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

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **30**

Scuole primarie con posti n. **80**

Scuole secondarie con posti n. **60**

Strutture residenziali per anziani n. **0**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **0**

Rete acquedotto Km **0,00**

Aree verdi, parchi e giardini Kmq **1.000,000**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **0**

Rete gas Km **0,00**

Discariche rifiuti n. **0**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **5**

Veicoli a disposizione n. **2**

Altre strutture:

## 2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

I SERVIZI PUBBLICI LOCALI SONO GESTITI TUTTI DIRETTAMENTE NONOSTANTE LA GRAVE CARENZA DI PERSONALE CHE SI E' ULTERIORMENTE AGGRAVATA CON IL PENSIONAMENTO E LE DIMISSIONE NELL'ULTIMO TRIENNIO DI BEN N. 3 DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

## Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
SASI S.p.a.	www.sasispa.it	1,20000	gestione servizio idrico		0,00	0,00	0,00	0,00
ISI SRL (infrastrutture per i servizi idrici)		1,20000			0,00	0,00	0,00	0,00
ECO.LAN.SpA		1,26000			0,00	0,00	0,00	0,00
CARECINA GAS SRL		25,00000			0,00	0,00	0,00	0,00
CALDERALI GAS SRL		25,00000			0,00	0,00	0,00	0,00

## Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

### 3 – Sostenibilità economico finanziaria

#### Situazione di cassa dell'ente:

L'ente ha programmato quanto necessario per il ricorso all'anticipazione di Tesoreria secondo quanto determinato dalla G.C. con apposite deliberazioni

Fondo cassa al 31/12/2018 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **0,00**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2017 (*anno precedente*) **0,00**

Fondo cassa al 31/12/2016 (*anno precedente -1*) **0,00**

Fondo cassa al 31/12/2015 (*anno precedente -2*) **0,00**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
<b>2018</b>	365	13.000,00
<b>2017</b>	365	15.286,77
<b>2016</b>	365	19.305,26

#### Livello di indebitamento:

**l'ENTE RISPETTA I LIMITI DI INDEBITAMENTO E NON PREVEDE DI CONTRARRE NUOVI MUTUI**

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli



Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2018	57.972,41	1.377.034,80	4,21
2017	59.778,78	2.021.760,91	2,96
2016	64.515,08	1.514.946,29	4,26

**Livello di indebitamento:**

**l'ENTE RISPETTA I LIMITI DI INDEEBITAMENTO E NON PREVEDE DI CONTRARRE NUOVI MUTUI**

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2018	0,00
2017	0,00
2016	0,00

#### **Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui**

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione per il quale il Consiglio Comunale ha definito un piano di rientro in n.30 annualità, con un importo di recupero annuale pari a 6.324,51

L'andamento del recupero del disavanzo da riaccertamento straordinario ha determinato un recupero del disavanzo tecnico

#### **Ripiano ulteriori disavanzi**

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

## **4 – Gestione delle risorse umane**

### **Personale**

E' stato confermato, in relazione al piano triennale dei fabbisogni di personale quanto disposto con delibera di Giunta Comunale n. 18 del 15/03/2019 e aggiornato con delibera di Giunta Comunale n. 47 del 02/08/2019 in attesa di adottare una nuova programmazione del personale, con successiva deliberazione di aggiornamento di quella relativa al periodo 2019/2021 nelle more della individuazione dei valori soglia di massima spesa del personale come definiti dal DM 17/03/2020 recante "misure per la definizione della capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni" pubblicato in gazzetta ufficiale numero 108 del 27/04/2020;

Attualmente la dotazione organica teorica numerica e finanziaria, è calcolata secondo la normativa in vigore prima della pubblicazione del DM 17/03/2020 recante “misure per la definizione della capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni” pubblicato in gazzetta ufficiale numero 108 del 27/04/2020, nel rispetto del limite quindi di quella sostenuta nel periodo 2011-2013, pari ad € 326.893,31 ;

Categoria	Posti previsti		Posti coperti		Posti vacanti	
	Tempo pieno	Tempo parziale	Tempo pieno	Tempo parziale	Tempo pieno	Tempo parziale
Dir.	0	0	0	0	0	0
D3	0	0	0	0	0	0
D	1	1	1	1	0	0
C	2	1	2	0	0	1
B3	3	1	1	0	2	1
B	1	0	0	0	1	0
A	1	0	1	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>8</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>2</b>

E che il Piano delle assunzioni previste per l'anno 2020 sarà determinato sulla base della nuova programmazione

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2018	0	253.396,29	18,28
2017	8	333.443,34	24,22
2016	9	335.200,20	32,14
2015	8	395.174,43	29,74
2014	9	372.148,11	20,14

## 5 – Vincoli di finanza pubblica

Il Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2019-2021 chiude con il pareggio del Bilancio di Previsione 2019-2021, a legislazione vigente, è stato quindi raggiunto adottando la seguente manovra finanziaria, tributaria, tariffaria e regolamentare che prevede:

1. politica tariffaria: conferma di tutte le tariffe degli anni precedenti e previsti introiti dall'evasione tributaria dall'anno 2014
2. politica relativa alle previsioni di spesa: le previsioni di spesa sono state fatte sulla base della vigente legislazione
3. la spesa di personale: sono state quantificate tenendo conto della programmazione del personale per il triennio 2019-2021 e sulla base dei costi sostenuti negli anni precedenti tendenti sempre a risparmi di spesa
4. l'entrata relativa ai proventi per permessi di costruire: si mantengono costanti negli anni tenuto conto della scarsa tendenza all'edificazione
5. politica di indebitamento: non si prevedono indebitamenti per opere pubbliche

Gli equilibri

### Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

I principali equilibri di bilancio da rispettare in sede di programmazione e di gestione sono i seguenti:

1. pareggio complessivo di bilancio, secondo il quale il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese;
2. equilibrio di parte corrente; si rispetta l'equilibrio
3. equilibrio di parte capitale; si rispetta l'equilibrio

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

## A – Entrate

### Tributi e tariffe dei servizi pubblici locali

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a un'equità fiscale e ad una copertura dei costi dei servizi.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni, le stesse dovranno essere indirizzate verso nuclei monofamiliari (in particolare la TARI) e verso i ceti meno abbienti (in particolare l'Addizionale comunale all'IRPEF).

La previsione per il triennio prevede la conferma delle aliquote vigenti onde garantire la copertura dell'attuale livello di spesa corrente, a parità di risorse trasferite dallo Stato.

Le politiche tariffarie interessano i servizi Mensa scolastica presso la scuola materna ed il servizio colonia marina estiva-

Le relative tariffe sono state stabilite con atto di G.C. e rimangono invariate

### QUADRO RIASSUNTIVO DI COMPETENZA

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	
Tributarie	912.009,36	932.383,94	972.589,79	1.082.250,88	1.104.752,38	1.094.460,00	11,275
Contributi e trasferimenti correnti	12.002,96	31.302,00	43.363,20	54.236,93	42.128,88	42.122,90	25,075
Extratributarie	1.097.748,59	413.348,86	472.431,34	411.266,00	416.855,86	416.530,00	- 12,946
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>2.021.760,91</b>	<b>1.377.034,80</b>	<b>1.488.384,33</b>	<b>1.547.753,81</b>	<b>1.563.737,12</b>	<b>1.553.112,90</b>	<b>3,988</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	10.649,68	26.295,04	53.993,04	0,00	0,00	0,00	-100,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>2.032.410,59</b>	<b>1.403.329,84</b>	<b>1.542.377,37</b>	<b>1.547.753,81</b>	<b>1.563.737,12</b>	<b>1.553.112,90</b>	<b>0,348</b>
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	467.905,63	1.072.840,00	6.730.727,46	5.830.527,46	574.993,10	290.000,00	- 13,374
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	150.000,00	68.422,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	214.813,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>617.905,63</b>	<b>1.356.076,19</b>	<b>6.730.727,46</b>	<b>5.830.527,46</b>	<b>574.993,10</b>	<b>290.000,00</b>	<b>- 13,374</b>
Riscossione crediti	0,00	79.326,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	1.164.836,25	1.584.812,63	2.500.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	- 20,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>1.164.836,25</b>	<b>1.664.138,92</b>	<b>2.500.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>- 20,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>3.815.152,47</b>	<b>4.423.544,95</b>	<b>10.773.104,83</b>	<b>9.378.281,27</b>	<b>4.138.730,22</b>	<b>3.843.112,90</b>	<b>- 12,947</b>

## QUADRO RIASSUNTIVO DI CASSA

ENTRATE	2017	2018	2019	2020	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
Tributarie	808.412,39	892.919,30	1.563.497,42	1.819.843,14	16,395
Contributi e trasferimenti correnti	35.698,67	35.966,92	109.614,00	137.222,67	25,187
Extratributarie	568.772,55	292.560,24	1.524.145,78	1.453.856,87	- 4,611
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.412.883,61</b>	<b>1.221.446,46</b>	<b>3.197.257,20</b>	<b>3.410.922,68</b>	<b>6,682</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>1.412.883,61</b>	<b>1.221.446,46</b>	<b>3.197.257,20</b>	<b>3.410.922,68</b>	<b>6,682</b>
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	389.608,39	534.730,80	7.431.752,71	8.615.855,16	15,933
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	150.200,00	6.642,27	77.020,25	66.924,00	- 13,108
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>539.808,39</b>	<b>541.373,07</b>	<b>7.508.772,96</b>	<b>8.682.779,16</b>	<b>15,635</b>
Riscossione crediti	0,00	68.422,30	10.903,99	10.903,99	0,000
Anticipazioni di cassa	1.164.836,25	1.584.812,63	2.500.000,00	2.000.000,00	- 20,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>1.164.836,25</b>	<b>1.653.234,93</b>	<b>2.510.903,99</b>	<b>2.010.903,99</b>	<b>- 19,913</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>3.117.528,25</b>	<b>3.416.054,46</b>	<b>13.216.934,15</b>	<b>14.104.605,83</b>	<b>6,716</b>

## Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione (2019-2024) che non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione, la programmazione e la gestione dovrà comunque essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

## A)ENTRATE

### Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Il Decreto Legge 6-12-2011, n. 201, convertito dalla Legge 22-12-2011, n. 214, ha anticipato in via sperimentale a decorrere dal 2012 e fino al 2014, l'istituzione dell'Imposta Municipale Propria in sostituzione dell'I.C.I. e dell'I.R.P.E.F. fondiaria, nonché delle relative addizionali sui beni non locati. L'I.M.U. è applicata ai sensi del D.Lgs. 14 marzo 2011 n. 23, in quanto compatibili, e del D.Lgs. 30 dicembre 1992, n. 504.

Con la Legge 24-12-2012, n. 228 è stata parzialmente variata la disciplina della destinazione del gettito dell' I.M.U., sopprimendo la riserva in favore dello Stato, con

la conseguente attribuzione dell'intero gettito I.M.U. ai Comuni, ad eccezione del gettito dell'imposta derivante dagli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo D, calcolato ad aliquota dello 0,76%, per il quale continua ad operare, invece, la riserva in favore dello Stato. I Comuni possono aumentare sino allo 0,3 punti

percentuali l'aliquota dello 0,76%, per tali immobili classificati nel gruppo D ed introitare il relativo gettito. Nell'anno 2016 sono stati deliberati aumenti di aliquota IMU per alcune fattispecie imponibili (fabbricati Cat. D, aree edificabili e TASI abitazione principale e pertinenze).

Le disposizioni in materia di IMU contenute nella legge n. 208/2015 hanno determinato pochissimi effetti sul gettito dell'imposta, con particolare riguardo per: terreni agricoli;

riduzione 50% per i comodati gratuiti tra genitori-figli;

riduzione 75% per gli immobili concessi in affitto a canone concordato;

determinazione rendita catastale su imbullonati.

Dal 2014 è stata introdotta la TASI (Tributo sui Servizi). Dall'anno 2016 le abitazioni principali non di lusso sono divenute esenti.

Le aliquote relative alla TASI non possono superare il 2,5 per mille per le diverse fattispecie imponibili. Inoltre, la somma delle aliquote IMU e TASI non può superare la misura massima prevista per le aliquote IMU.

La legge di bilancio 2020, n.160/2019, ha praticamente riscritto la disciplina della IUC eliminando di fatto la TASI, e facendola confluire a parità di gettito nell'imu.

Entro il 30 giugno l'Ente provvederà, con deliberazione di Consiglio Comunale, a recepire il nuovo regolamento e a deliberare le nuove aliquote, che prevederanno un aumento di un punto per mille al fine di garantire un maggiore gettito/introito per l'Ente.

In relazione all'addizionale comunale all'irpef sarà deliberato l'aumento di un punto percentuale con apposita delibera di consiglio.

Per quanto riguarda la TARI il nuovo piano finanziario dovrà tenere conto:

- che l'Autorità di Regolazione per l'Energia Reti e Ambiente (ARERA) ha approvato la deliberazione n. 443/2019 del 31 ottobre 2019, con cui ha definito i criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento per il periodo 2018-2021, adottando il nuovo Metodo Tariffario per il servizio integrato di gestione dei Rifiuti (MTR), da applicarsi dal 1° gennaio 2020;
  
- che la deliberazione di un nuovo metodo, immediatamente operativo e così a ridosso del termine ordinario per l'approvazione del bilancio di previsione 2020, ha fatto emergere ovvie e diffuse difficoltà, a cominciare dall'impossibilità per il soggetto gestore ad effettuare in tempo utile la quantificazione economica dei servizi in base ai nuovi criteri.
  
- che IFEL, in una nota dello scorso mese di novembre, ha chiarito a tale proposito che: "I Comuni potranno dunque disporre di un più congruo lasso di tempo per giungere ad un più ordinato processo di deliberazione delle tariffe, comprendente la fase di verifica e validazione delle informazioni fornite dai gestori.

Pertanto, gli enti che avessero già approvato o siano in procinto di approvare il bilancio di previsione 2020-2022 potranno approvare il regime TARI in via provvisoria, confermando l'assetto delle tariffe 2019, anche in assenza del piano economico finanziario aggiornato alle modifiche normative introdotte da ARERA, procedendo fin d'ora alla definizione della propria politica tributaria per l'anno 2020 e riservandosi di intervenire successivamente sull'ammontare complessivo e sull'articolazione tariffaria della TARI o della tariffa corrispettiva, una volta disponibile il nuovo PEF.

#### Entrate per trasferimenti correnti

TRASFERIMENTI DALLO STATO: così come da comunicazione su sito Finanza Locale

TRASFERIMENTI DALLA REGIONE: trasferimenti per funzioni diritto allo studio- contributo libri di testo

TRASFERIMENTI DA ALTRI SOGGETTI: non si prevedono alla data odierna trasferimenti da altri soggetti

#### Entrate extratributarie

VENDITA DI SERVIZI: si prevede di incassare le somme quale quota parte per il servizio mensa e colonia marina

PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI: Si prevede di incassare le somme dovute per fitti alloggi comunali-impianti fotovoltaici- fitti per locazione edifici per altri usi (antenna e centrale telefonica

PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO DEGLI ILLECITI: sono previsti incassi per contravvenzioni al codice della strada così come disposto con atto di G.C.

RIMBORSI E ALTRE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE: trattasi di rimborsi per altre motivazioni come somme a credito, rimborsi vari

#### Entrate in conto capitale

TRIBUTI IN CONTO CAPITALE: nessuno

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI: come da programma opere pubbliche

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI: nessuno

ENTRATE DA PERMESSI DI COSTRUIRE: sono previste le somme per permessi a costruire sulla base degli incassi degli anni precedenti

#### Entrate per accensione di prestiti

non sono previste accensione di mutui

#### Entrate per anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Le anticipazioni di cassa erogate dal tesoriere dell'ente ai sensi dell'articolo all'art. 3, comma 17, della legge 350/2003, non costituiscono debito dell'ente, in quanto destinate a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità dell'ente e destinate ad essere chiuse entro l'esercizio.

Pertanto, alla data del 31 dicembre di ciascun esercizio, l'ammontare delle entrate accertate e riscosse derivanti da anticipazioni deve corrispondere all'ammontare delle spese impegnate e pagate per la chiusura delle stesse.

#### Entrate per conto terzi e partite di giro

I servizi per conto di terzi e le partite di giro comprendono le transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità ed autonomia decisionale da parte dell'ente, quali quelle effettuate come sostituto di imposta.

Non comportando discrezionalità ed autonomia decisionale, le operazioni per conto di terzi non hanno natura autorizzatoria.

In deroga alla definizione di “Servizi per conto terzi”, sono classificate tra tali operazioni le transazioni riguardanti i depositi dell’ente presso terzi, i depositi di terzi presso l’ente, la cassa economale, le anticipazioni erogate dalla tesoreria statale alle regioni per il finanziamento della sanità ed i relativi rimborsi.

Ai fini dell’individuazione delle “operazioni per conto di terzi”, l’autonomia decisionale sussiste quando l’ente concorre alla definizione di almeno uno dei seguenti elementi della transazione: ammontare, tempi e destinatari della spesa.

Le entrate per conto di terzi e partite di giro sono state previste a pareggio con le relative spese, stimando gli importi sulla base dell’osservazione storica degli aggregati corrispondenti.

Le entrate per conto terzi e partite di giro

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

Anche per il 2020 si prevede di presentare istanza per contributi dello Stato previsti dalla legge di stabilità 2020. Tendenzialmente per interventi destinati alla salvaguardia del territorio per le quali è già stata formulata istanza sul 2018, e dove siamo risultati conformi ai requisiti, ma non inseriti nei primi 150 progetti finanziati.

Le entrate derivanti dalla disciplina urbanistica si prevedono costanti in ragione dell’esame dei dati storici ed in coerenza con gli strumenti della programmazione ed urbanistici vigenti.

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

In merito al ricorso all’indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l’Ente \_\_\_\_\_ *(da descrivere)*



**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2020**

<b>1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019</b>		
(+)	<b>Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019</b>	<b>146.805,61</b>
(+)	<b>Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019</b>	<b>53.993,04</b>
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2019	5.626.590,55
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2019	5.588.142,49
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	56,63
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2019	0,00
=	<b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2020</b>	<b>239.303,34</b>
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019 <sup>(1)</sup>	0,00
=	<b>A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019</b>	<b>239.303,34</b>

<b>2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019</b>	
<b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019 <sup>(4)</sup>	145.000,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2019 (solo per le regioni) <sup>(5)</sup>	0,00
Fondo anticipazioni liquidità <sup>(5)</sup>	15.000,00
Fondo perdite società partecipate <sup>(5)</sup>	1.000,00
Fondo contenzioso <sup>(5)</sup>	60.000,00
Altri accantonamenti <sup>(5)</sup>	4.500,00
<b>B) Totale parte accantonata</b>	<b>225.500,00</b>
<b>Parte vincolata</b>	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00

Altri vincoli		0,00
	<b>C) Totale parte vincolata</b>	<b>0,00</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
	<b>D) Totale destinata a investimenti</b>	<b>12.000,00</b>
	<b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>1.803,34</b>
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto <sup>(6)</sup>	0,00

**Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(7)</sup>**

<b>3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019</b>		
<b>Utilizzo quota vincolata</b>		
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Utilizzo altri vincoli		0,00
	<b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>0,00</b>

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

## B – Spese

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

L'obiettivo che l'Amministrazione Comunale principalmente si pone per l'anno 2019 è di garantire i servizi sinora erogati ai cittadini senza aumentare il prelievo fiscale. Per questo motivo si adotteranno tutte le misure e le soluzioni per ottimizzare le risorse disponibili riducendo le spese.

### Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Si rimanda a quanto precedentemente descritto nel precedente paragrafo relativo alla programmazione del personale.

### Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

L'art. 21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 dispone che gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a 40.000,00 Euro vengano effettuati sulla base di una programmazione biennale e dei suoi aggiornamenti annuali. L'art. 21 stabilisce, altresì, che le amministrazioni predispongano ed approvino tali documenti nel rispetto degli altri strumenti programmatori dell'Ente e in coerenza con i propri bilanci.

Si rilevano spese per acquisto di beni e servizi di importo stimato superiore a 40.000,00 Euro, come da sottoelencazione:

Servizio Trasporto Rifiuti - Società in house E.CO.L.AN.  
 SPESE PUBBLICA ILLUMINAZIONE - ditta CEV consorzio energia veneto

Come sempre gli acquisti dovranno essere attuati attraverso i canali che permettano la leale concorrenza, oltre che garantire la rotazione negli affidamenti, nel rispetto della normativa per acquisti superiori ad €. 5.000,00 cos' come disposto dalla legge finanziaria 2019 e seguenti.

### Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche:

L'art. 21 del D.Lgs. n. 50 del 18 aprile /2016 "Codice dei Contratti" dispone che l'attività di realizzazione dei lavori, rientranti nell'ambito di applicazione e aventi singolo importo superiore a 100.000 euro, si svolga sulla base di un Programma Triennale dei Lavori Pubblici e di suoi aggiornamenti annuali. Tale programma, che identifica in ordine di priorità, e quantifica, i bisogni dell'amministrazione aggiudicatrice in conformità agli obiettivi assunti, viene predisposto ed approvato unitamente all'elenco dei lavori da realizzare nell'anno stesso (Elenco annuale). La normativa stabilisce che l'Elenco annuale venga approvato unitamente al bilancio di previsione, di cui costituisce parte integrante.

Detto piano triennale è stato approvato con deliberazione di G.C. ed al suo interno risultano le seguenti opere pubbliche:

**ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (\*)**  
risultato di amministrazione utilizzabile solo a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente.

## DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI GESSOPALENA

### QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma				Importo Totale (in €)
	Disponibilità Finanziaria	Disponibilità Finanziaria	Disponibilità Finanziaria		
	Primo anno (in €)	Secondo anno (in €)	Terzo anno (in €)		
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	- €	- €	- €		- €

Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	- €	- €	- €	- €
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	- €	- €	- €	- €
Trasferimento di immobili ex art. 19, c. 5-ter L. n. 109/94	- €	- €	- €	- €
Stanziamenti di bilancio	- €	- €	- €	- €
Altro	5.653.727,46 €	549.993,10 €	265.000,00 €	6.468.720,56 €
<b>Totali</b>	<b>5.653.727,46 €</b>	<b>549.993,10 €</b>	<b>265.000,00 €</b>	<b>6.468.720,56 €</b>

**SCHEDA 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020/2022  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI GESSOPALENA  
ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA**

N. progr. (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	CODICE ISTAT (3)			Tipolog (4)	Categor. (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	PRIORITA' (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione Immob	Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov.	Com.					CODICE NUTS (3)	Primo Anno in €	Secondo Anno in €	Terzo Anno in €	Totale	S/N (6)	Importo

1	DGC 44/2013	13	69	40		6	A02 05	MESSA IN SICUREZZA , ADEGUAMENTO E MIGLIORAMENO DELLA RETE VIARIA COMUNALE DI GESSOPALENA	1	949.600,00 €			949.600,00	N	0		
2	DGC	13	69	40		6	A02 05	RIPRISTINO STRADA COMUNALE DI COLLEGAMENTO TRA LA STRADA PROVINCIALE SP 107 E LA SP 211 EX SS 86	1	351.996,49 €			351.996,49	N	0		
3	DGC 73/2015	13	69	40		6	A02 05	CONSOLIDAMENTO IDROGEOLOGICO DEL CAPOLUOGO NELL'AREA DEL CAMPO SPORTIVO DI CALCIO	1	760.000,00 €			760.000,00	N	0		
4	DCG 68/2016	13	69	40		4	A05 08	PROGETTO PER L'OTTENIMENTO DEL CERTIFICATO DI AGIBILITÀ DEL CENTRO CULTURALE POLIVALENTE -TEATROCOMUNALE "FINAMORE" , L'ELIMINAZIONE DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE E LA RIQUALIFICAZIONE URBANISTICA DELL'AREA	1	251.214,24 €			251.214,24	N	0		
5	DGC 79/2016	13	69	40		3	A01 01	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE DI PIAZZA ROMA	1	346.000,00 €			346.000,00	N	0		
6	DGC 32/2015					6	A02 05	PROGETTO DEFINITIVO/ESECUTIVO DEI LAVORI DI "CONSOLIDAMENTO E DRENAGGIO ACQUE A VALLE DELLA SP 107 A RIDOSSO DELLA STRADA COMUNALE MACCHIE-LAGO IN CORRISPONDENZA DELL'ABITAZIONE DEL SIG. GASPERINO PELLICCIOTTA".		365.000,00 €			346.000,00	N			
7	DGC	13	69	40		4	A05 09	RISTRUTTURAZIONE DELL'EDIFICIO SCOLASTICO DI VIA MONTE CALVARIO	1	450.000,00 €			450.000,00	N	0		
8	DCG	13	69	40		6	A02 05	RIPRISTINO VIABILITÀ E OPERE DI CONSOLIDAMENTO PER MESSA IN SICUREZZA ABITATO	1	900.000,00 €	200.000,00 €	265.000,00 €	1.365.000,00	N	0		

9	DCG 24/2015	13	69	40	4	A05 08	PROGETTO DEFINITIVO DEI LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA, RECUPERO E RIQUALIFICAZIONE EDIFICIO DISMESSO "EX ASILO" SITO IN GESSOPALENA - PIAZZALE M. TURCHI N. 1	1	399.916,73 €			399.916,73	N	0		
10	DCG	13	69	40	4	A05 08	MIGLIORAMENTO DELLA SICUREZZA STRUTTURALE ED OPERE CORRELATE DELL'EDIFICIO SEDE DEL MUNICIPIO E DEL CONTIGUO EDIFICIO EX ASILO COMUNALE QUALE SEDE DI FUNZIONI PUBBLICHE COMUNALI IN PIAZZALE M. TURCHI	1	400.000,00 €	349.993,10		749.993,10	N	0		
11	DCG	13	69	40	4	A02 05	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA E DI CONTRASTO AL DISSESTO IDROGEOLOGICO IN LOCALITA' MACCHIE DEL COMUNE DI GESSOPALENA- II LOTTO	1	200.000,00 €			200.000,00	N	0		
12	DCG	13	69	40	4	A01 01	MASTERPLAN ABRUZZO FONDO SVILUPPO E COESIONE 2014-2020. PATTO PER IL SUD ABRUZZO"INTERVENTI DI VALORIZZAZIONE E SVILUPPO TURISTICO STRATEGICO INTEGRATO E SOSTENIBILE CON RECUPERO DI BORGHI DI AREE INTERNE, RILASCIO DELLE MICRO IMPRESE.COD. PSRA/58	1	€ 140.000,00			140.000,00	N	0		
13	DCG	13	69	40	4	A02 05	MOVIMENTO FRANOSO IN C.DA MACCHIE. OPERE DI CONSOLIDAMENTO E RIPRISTINO VIABILITA' COMUNALE E PROVINCIALE.	1	€ 140.000,00			140.000,00	N	0		
TOTALE									5.653.727,46 €	549.993,10 €	265.000,00	6.449.720,56	N	0		

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

<i>EQUILIBRI ECONOMICO FINANZIARIO</i>			<i>COMPETENZA ANNO 2019</i>	<i>COMPETENZA</i>	<i>COMPETENZA</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		<b>6.324,51</b>	<b>6.324,51</b>	<b>6.324,51</b>
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		<b>1.464.641,33</b> 0,00	1.426.412,02 0,00	<b>1.426.139,31</b> 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi <b>agli investimenti direttamente</b> destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> - <b>fondo pluriennale vincolato</b> - <b>fondo crediti di dubbia esigibilità</b>	(-)		<b>1.344.749,69</b> 0,00 <b>51.964,47</b>	1.302.542,13 0,00 <b>56.547,28</b>	1.298.108,92 0,00 59.116,16
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive</i> <i>modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		113.567,13 0,00 0,00	<b>117.545,38</b> 0,00 0,00	121.705,88 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00		
I) <b>Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a</b> <b>specifiche disposizioni di legge</b>	(+)		0,00	0,00	0,00

<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di <b>investimento</b> in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)</b>					
		<b>O=G+H+I-L+M</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</b>			<b>COMPETENZA ANNO 2019</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>COMPETENZA</b>
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		<b>5.438.727,46</b>	<b>574.993,10</b>	291.728,53
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi <b>agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche</b>	(-)		0,00	0,00	0,00
I) <b>Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a</b> specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
Si) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) <b>Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base</b> a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		<b>5.438.727,46</b>	<b>574.993,10</b>	291.728,53
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
		<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
**(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>**  
**2020 - 2021 - 2022**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		6.324,51	6.324,51	6.324,51
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.547.753,81 0,00	1.563.737,12 0,00	1.553.112,90 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		1.422.360,67 0,00 66.397,48	1.438.706,73 0,00 70.460,50	1.424.603,51 0,00 68.734,10
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		119.068,63 0,00 0,00	118.705,88 0,00 0,00	122.184,88 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <sup>(2)</sup> <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00

M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE <sup>(3)</sup></b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
**(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>**  
**2020 - 2021 - 2022**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento <sup>(2)</sup>	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		5.830.527,46	574.993,10	290.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		5.830.527,46 0,00	574.993,10 0,00	290.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
**(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>**  
**2020 - 2021 - 2022**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>					
<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata ad un oculata gestione degli stessi al fine di evitare anticipazioni di cassa

## QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO\* 2020 - 2021 - 2022

ENTRATE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	SPESE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione <sup>(1)</sup>		6.324,51	6.324,51	6.324,51
		<i>0,00</i>			Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto <sup>(2)</sup>		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.819.843,14	1.082.250,88	1.104.752,38	1.094.460,00	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	2.487.290,80	1.422.360,67	1.438.706,73	1.424.603,51
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	137.222,67	54.236,93	42.128,88	42.122,90					
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	1.453.856,87	411.266,00	416.855,86	416.530,00					
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	8.615.855,16	5.830.527,46	574.993,10	290.000,00	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	9.124.815,33	5.830.527,46	574.993,10	290.000,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	10.903,99	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Totale entrate finali .....</b>	12.037.681,83	7.378.281,27	2.138.730,22	1.843.112,90	<b>Totale spese finali .....</b>	11.612.106,13	7.252.888,13	2.013.699,83	1.714.603,51
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	66.924,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b>	124.068,63	119.068,63	118.705,88	122.184,88
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.783.738,11	1.735.279,73	1.752.632,53	1.735.024,73	<b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	1.788.356,59	1.735.279,73	1.752.632,53	1.735.024,73
<b>Totale titoli</b>	15.888.343,94	11.113.561,00	5.891.362,75	5.578.137,63	<b>Totale titoli</b>	15.524.531,35	11.107.236,49	5.885.038,24	5.571.813,12
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	15.888.343,94	11.113.561,00	5.891.362,75	5.578.137,63	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	15.524.531,35	11.113.561,00	5.891.362,75	5.578.137,63
<b>Fondo di cassa finale presunto</b>	363.812,59								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

## D – Principali obiettivi delle missioni attivate

### Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

*(descrivere solo le missioni attivate)*

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

**MISSIONE 02 Giustizia**

**MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza**

**MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio**

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

**MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

**MISSIONE 07 Turismo**

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

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

**MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità**

**MISSIONE 11 Soccorso civile**

<b>MISSIONE</b>	<b>12</b>	<b><i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>13</b>	<b><i>Tutela della salute</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>14</b>	<b><i>Sviluppo economico e competitività</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>15</b>	<b><i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>16</b>	<b><i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>17</b>	<b><i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>18</b>	<b><i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>19</b>	<b><i>Relazioni internazionali</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>20</b>	<b><i>Fondi e accantonamenti</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>50</b>	<b><i>Debito pubblico</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>60</b>	<b><i>Anticipazioni finanziarie</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>99</b>	<b><i>Servizi per conto terzi</i></b>

#### **QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE**

Gestione di competenza



Codice missione	ANNO 2020				ANNO 2021				ANNO 2022			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	512.095,64	804.916,73	0,00	1.317.012,37	501.646,89	354.993,10	0,00	856.639,99	502.612,51	5.000,00	0,00	507.612,51
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	38.250,00	0,00	0,00	38.250,00	38.250,00	0,00	0,00	38.250,00	38.250,00	0,00	0,00	38.250,00
4	109.950,70	450.000,00	0,00	559.950,70	115.943,00	0,00	0,00	115.943,00	104.880,00	0,00	0,00	104.880,00
5	12.621,00	251.214,24	0,00	263.835,24	13.021,00	0,00	0,00	13.021,00	13.021,00	0,00	0,00	13.021,00
6	6.400,00	760.000,00	0,00	766.400,00	6.200,00	0,00	0,00	6.200,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
7	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
8	207.677,00	3.412.596,49	0,00	3.620.273,49	192.900,00	220.000,00	0,00	412.900,00	192.900,00	285.000,00	0,00	477.900,00
9	273.000,00	151.800,00	0,00	424.800,00	273.000,00	0,00	0,00	273.000,00	273.000,00	0,00	0,00	273.000,00
10	64.702,00	0,00	0,00	64.702,00	98.774,97	0,00	0,00	98.774,97	95.302,00	0,00	0,00	95.302,00
11	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
12	68.000,00	0,00	0,00	68.000,00	62.653,90	0,00	0,00	62.653,90	61.653,90	0,00	0,00	61.653,90
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	125.664,33	0,00	0,00	125.664,33	132.316,97	0,00	0,00	132.316,97	132.984,10	0,00	0,00	132.984,10
50	0,00	0,00	119.068,63	119.068,63	0,00	0,00	118.705,88	118.705,88	0,00	122.184,88	0,00	122.184,88
60	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00
99	0,00	0,00	1.735.279,73	1.735.279,73	0,00	0,00	1.752.632,53	1.752.632,53	0,00	0,00	1.735.024,73	1.735.024,73
<b>TOTALI</b>	<b>1.422.360,67</b>	<b>5.830.527,46</b>	<b>3.854.348,36</b>	<b>11.107.236,49</b>	<b>1.438.706,73</b>	<b>574.993,10</b>	<b>3.871.338,41</b>	<b>5.885.038,24</b>	<b>1.424.603,51</b>	<b>290.000,00</b>	<b>3.857.209,61</b>	<b>5.571.813,12</b>

### Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2020			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	730.898,80	963.242,90	0,00	1.694.141,70
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	39.506,91	0,00	0,00	39.506,91
4	146.829,49	662.201,81	0,00	809.031,30
5	19.127,67	269.820,24	0,00	288.947,91
6	6.400,00	1.541.638,62	0,00	1.548.038,62
7	3.036,82	0,00	0,00	3.036,82
8	657.358,79	5.534.916,90	0,00	6.192.275,69
9	571.882,42	152.994,86	0,00	724.877,28
10	64.702,00	0,00	0,00	64.702,00
11	3.001,80	0,00	0,00	3.001,80
12	118.881,77	0,00	0,00	118.881,77
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	125.664,33	0,00	0,00	125.664,33
50	0,00	0,00	124.068,63	124.068,63
60	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00
99	0,00	0,00	1.788.356,59	1.788.356,59
<b>TOTALI</b>	<b>2.487.290,80</b>	<b>9.124.815,33</b>	<b>3.912.425,22</b>	<b>15.524.531,35</b>

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

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio  
*(Inserire o allegare il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti)*

### Elenco di beni immobili di proprietà comunale non strumentali suscettibili di valorizzazione/alienazione

Elenco di beni immobili di proprietà comunale non strumentali suscettibili di valorizzazione/alienazione

Individuazione del bene	Localizzazione	Unità immobiliari	Destinazione d'uso e superficie	Stato di conservazione	Alienazione/Valorizzazione
Ex scuola elementare Monte S. Giuliano	Loc. Monte S. Giuliano - Foglio di mappa n. 42 particelle n. 4168	Abitazione	Residenza mq 83 cat. A3 - 6 vani	Discreto	Valorizzazione
Ex scuola elementare Macchie	Loc. Macchie - Foglio di mappa n. 1 particella n. 642	Abitazione n. 1 e n. 2	Residenza mq 42 Residenza mq 39	Pessimo	Valorizzazione

Ex scuola elementare Valloni	Loc. Valloni - Foglio di mappa n. 11 particella n. 283	Abitazione n. 1 e n. 2	Residenza mq 40 Residenza mq 41	Mediocre	Valorizzazione
Ex scuola elementare Castellana	Loc. Lago - Foglio di mappa n. 6 particella n. 513	Abitazione n. 1 e n. 2	Residenza mq 38 Residenza mq 45	Buono	Valorizzazione
Edificio Mulino Tozzi	Loc. Lago - Foglio di mappa n. 4 particelle n. 13 e 27	Unica unità	Edificio ad uso turistico-culturale di mq 50	Parzialmente recuperato	Valorizzazione
Alloggio popolare	V.le G. Finamore - Foglio di mappa n. 19 particella n. 459 sub 8	Unica unità	Alloggio di mq 40 cat A4 - 2,5 vani	Pessimo	Valorizzazione
Alloggio popolare	V.le G. Finamore 21 - Foglio di mappa n. 19 particella n. 467 sub 1	Unica unità	Alloggio di mq 40 cat A4 - 3,5 vani	Discreto	Valorizzazione
Alloggio popolare	Via G.T. Tozzi 1 - Foglio di mappa n. 19 particella n. 460 sub 3	Unica unità	Alloggio di mq 20 cat A4 - 1,5 vani	Discreto	Valorizzazione

Ex Deposito Comunale	Via GT Tozzi - Foglio di mappa n. 19 particella 467 sub 6 (prop. Demanio - usufrutto Comune)	Unica unità	Alloggio mq 57 cat. A4 - 2,5 vani	Mediocre	Alienazione (previo accordo con Demanio) - Valore indicativo Euro 13.800
Ex scuola elementare Coccioni	Loc. Coccioni (non accatastato)	Abitazione	Residenza mq 74 - 5 vani	Pessimo	Alienazione Valore indicativo Euro 20.000
Ex scuola elementare Pastini	Loc. Pastini (non accatastato)	Abitazione	Residenza mq 75 - 4,5 vani	Pessimo	Alienazione Valore indicativo Euro 20.000
Alloggio popolare	Via GT Tozzi 9 piano 1 - Foglio di mappa n. 19 particella n. 460 sub 6	Unica unità	Alloggio di mq 59 cat A4 - 2,5 vani	Discreto	Alienazione Valore indicativo Euro 20.000
Alloggio popolare	Via GT Tozzi 4 piano T - Foglio di mappa n. 19 particella n. 458 sub 5	Unica unità	Alloggio di mq 47 cat A4 - 2,5 vani	Discreto	Alienazione Valore indicativo Euro 20.000

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

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

## Enti strumentali controllati

## Società controllate

(Eventuale)

Nel periodo di riferimento, relativamente agli organismi partecipati, vengono definiti i seguenti indirizzi relativi alla gestione dei servizi affidati.

## Enti strumentali partecipati

## Società partecipate

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

(Inserire o allegare il Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti)

## **PIANO TRIENNALE 2020-2022 DI RAZIONALIZZAZIONE DI ALCUNE SPESE DI FUNZIONAMENTO EX ART. 1 COMMI 594 E SEGUENTI DELLA LEGGE FINANZIARIA 2008 – ANNUALITA' 2020**

Si rimanda alla relativa delibera di Giunta.

### **1) DOTAZIONI STRUMENTALI ED INFORMATICHE**

#### ***Postazioni informatiche e materiali di consumo:***

L'attuale sistema prevede una postazione informatica per ciascuno dei dipendenti interni al fine di garantire una efficiente organizzazione del lavoro; per quanto riguarda fotocopiatrici, fax e scanner si privilegia l'installazione e l'uso di apparecchi unici collegati in rete a servizio di più postazioni di lavoro. E' stata implementata una piattaforma per la gestione unica del protocollo, atti amministrativi, posta elettronica e anagrafe con conseguente ottimizzazione dei tempi di gestione delle pratiche.

Misure previste nel triennio 2020-2022:

- privilegiare l'utilizzazione di dispositivi di rete multifunzione in modo da ottenere una riduzione dei costi di acquisto e di manutenzione;
- ottimizzare le dotazioni informatiche in relazione alle esigenze effettive degli uffici, virtualizzando parte delle attività degli stessi con conseguente riduzione dei costi dei materiali di consumo (toner, carta);
- progressiva utilizzazione della posta elettronica certificata, nell'ottica della dematerializzazione, anziché della documentazione cartacea con conseguente riduzione dei consumi di carta e delle spese postali.

### ***Cellulari:***

Gli organi politici non hanno in dotazione cellulari.

I dipendenti non hanno in dotazione cellulari.

Misure previste nel triennio 2020-2022:

Si prevede l'assegnazione di apparecchiature di telefonia mobile ai soli casi in cui il personale debba assicurare, per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità e limitatamente al periodo necessario allo svolgimento delle particolari attività, che ne richiedono l'uso;

## **2) AUTOVETTURE DI SERVIZIO**

L'Ente non possiede autovetture, ma solamente automezzi per lo svolgimento dei servizi di trasporto alunni e manutenzioni varie (Scuolabus, ruspe, autocarro, ecc).

Misure previste nel triennio 2020-2022:

Nei limiti della disponibilità di bilancio potrà prevedersi l'acquisto di un automezzo da adibire ad attività di servizio indispensabile per le verifiche sul territorio in materia di controllo viabilità capoluogo e frazioni.

## **3) BENI IMMOBILI**

Per quanto riguarda i beni immobili comunali, occorre provvedere alla manutenzione ed alla valorizzazione del patrimonio disponibile compatibilmente con le risorse di bilancio.

Misure previste nel triennio 2020-2022:

- a) razionalizzazione dell'uso degli immobili comunali, nonché conservazione dell'efficienza degli stessi tramite finanziamenti ministeriali già in parte realizzati, nell'ottica di migliorare lo stato di conservazione e ottimizzare l'efficienza energetica degli stessi;

- b) verifiche costanti per cogliere tutte le nuove opportunità offerte dal mercato libero energetico, avendo come termine di confronto le convenzioni Consip;
- c) ricorso al mercato Elettronico della PA per l'acquisto di beni e servizi.

### **Illuminazione Pubblica**

L'energia elettrica viene acquistata tramite CONSIP (consorzio CEV).

Gli impianti di illuminazione dell'Ente consistono in quello di illuminazione stradale (che assorbe i maggiori consumi) e negli impianti degli edifici pubblici (comune, scuole, ex asilo, teatro, biblioteca, etc.).

Si possono ottenere riduzioni dei consumi di elettricità mediante interventi di sostituzione dei componenti con altri più efficienti (cavi, lampade, alimentatori, corpi illuminanti, regolatori). Tutto ciò presuppone la disponibilità di fondi e finanziamenti a tutt'oggi non prevedibili.

### **Impianti fotovoltaici**

Gli impianti fotovoltaici realizzati ed in funzione sono i seguenti:

- Località Calderai-Scuola Media e Centro Culturale Polivalente (teatro);
- 

### **Gestione dell'aspetto energia**

Accanto ad interventi di carattere impiantistico è necessario intervenire a livello gestionale affinché sia possibile ridurre i consumi e conseguire un uso razionale del fattore energia.

Di seguito si riportano delle buone pratiche da implementare che rappresentano la traduzione in pratica di un generale impegno volto alla riduzione dei consumi e al miglioramento energetico:

1. implementazione di un sistema di gestione dell'energia, come strumento meticoloso e strutturato di raccolta delle informazioni, registrazione dati, diagnosi delle anomalie, individuazione delle responsabilità nella gestione energetica;
2. analisi del servizio di fornitura elettrica al fine di evitare la non corretta applicazione delle aliquote su determinate utenze comunali che beneficino di tassazione agevolata;
3. diffusione di una cultura del risparmio energetico presso i dipendenti comunali e il personale scolastico, invitando tutti gli interessati a spegnere i computer e le luci a fine turno di lavoro o in ogni caso quando le condizioni lavorative ed ambientali lo consentano anche durante gli orari di lavoro;

4. installazione di isolanti/riflettenti dietro i radiatori per ridurre le dispersioni termiche dal muro e come schermo riflettente per potenziare l'emissione di calore da parte del radiatore verso il centro della stanza;

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

Non ricorre.



COMUNE DI GESSOPALENA, lì 06 MAGGIO 2020

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
F.TO De Gregorio Pablo

Il Rappresentante Legale  
F.TO Zulli Mario