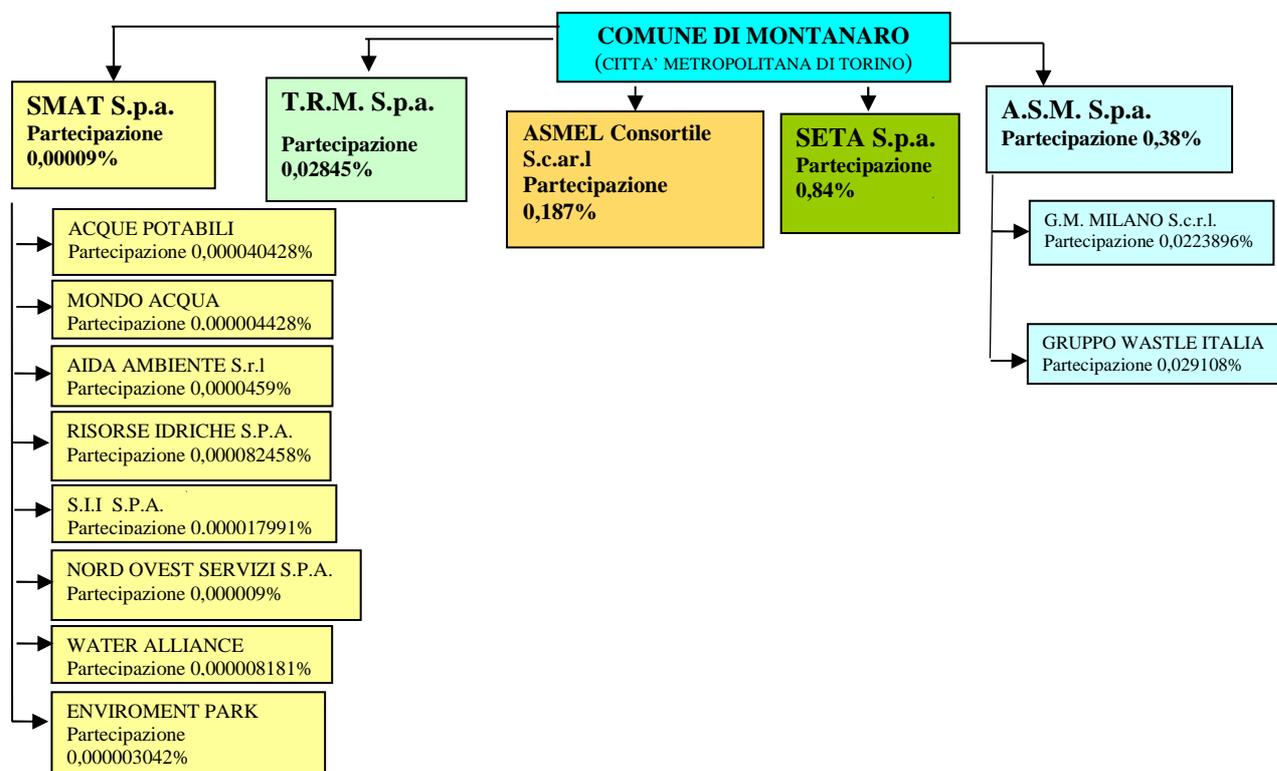


Al punto 4.2 e paragrafo 4.2.2. della Sezione Strategica (Ses) – Società ed enti partecipati (da pag. 23 a pag.24) vengono rivisti il grafico e la descrizione della partecipazione societaria in Seta spa, a seguito incremento della partecipazione stessa con deliberazione del C.C. n.66 del 3/10/2020.

- parte inserita in sostituzione alla precedente:
- Grafico società partecipate



omissis....

4.2.2. SETA SpA - Società Ecologica Territorio Ambiente

La Società SETA S.p.A. è stata costituita il 29 novembre 2002 per volontà dei Consorzi CATN e AISA facenti parte del Bacino 16, compresi nell'area di pianificazione Torino Sud-Est e dall'AMIAT S.p.A. SETA S.p.A. è nata secondo le normative dell'art. 35, legge n. 448/2001 e della Legge Regionale n. 24/2002, in ottemperanza ai principi di separazione tra i compiti di indirizzo e governo del sistema di gestione integrata dei rifiuti solidi urbani e assimilati, posti in capo al "Consorzio di Funzioni" e l'esercizio del servizio posto in capo non più ai Consorzi ma a Società di Capitali costituite dai Comuni interessati.

La società ha finalità di interesse pubblico in quanto ha per oggetto l'attività di gestione dei rifiuti di cui al D.Lgs. 3.4.2006, n. 152, comprendente anche quello di raccolta e trasporto degli RSU RSA nonché dei servizi di igiene urbana (a seguito della relativa approvazione da parte di Comuni interessati) nel territorio dell'Ambito Territoriale Ottimale Rifiuti ATO - R.

La Società SETA SPA, di fatto, è lo strumento operativo dei comuni associati per assicurare l'esercizio sovracomunale di funzioni istituzionali (servizi di igiene urbana).

Con deliberazione del Consiglio comunale n.66 del 03/10/2020 è stata incrementata la partecipazione societaria in SETA SPA mediante l'acquisto delle azioni di SETA SPA offerte dal CONSORZIO DI BACINO 16 per un totale di n. 58.579 azioni, portando la quota di partecipazione del Comune di Montanaro in Seta dall'attuale 0,37% allo 0,84%.

Al punto 5, paragrafo 5.1 della Sezione Strategica (Ses. – Risorse e sostenibilità economica – Situazione strutturale pag. 25-26-27-28e 29) si procede all'aggiornamento riportando i dati contabili riportati nel Bilancio di Previsione 2021-2023.

. Risorse e sostenibilità economica finanziaria

Nel contesto strutturale legislativo illustrato in precedenza, si inserisce la situazione finanziaria dell'Ente. L'analisi strategica richiede, infatti, un approfondimento anche sulla situazione finanziaria del nostro ente. A tal fine, benché non siano ancora stati definiti a livello centrale gli indicatori di bilancio previsti dal Nuovo D.lgs. 118/2011 al fine dell'armonizzazione dei bilanci, si ritiene utile fornire la situazione strutturale del Comune attraverso l'esposizione di dati relativi ad una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

5.1. Situazione Strutturale

5.1.1 Grado di autonomia dell'Ente

Le entrate in parte corrente comprendono il Titolo I, Titolo II e Titolo III delle entrate, e rappresentano tutte le risorse a disposizione dell'ente per il finanziamento delle spese di gestione annuali e l'erogazione dei servizi pubblici.

Le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente.

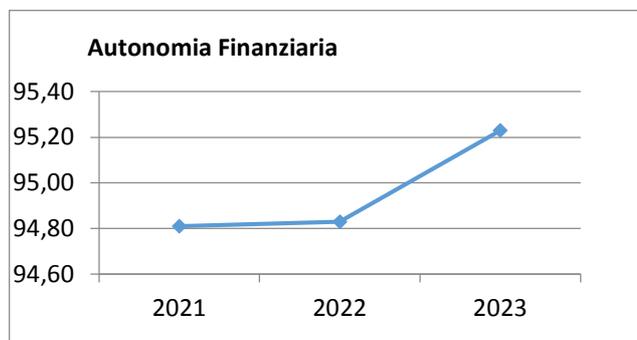
I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

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

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 basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato prevalentemente 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.

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.

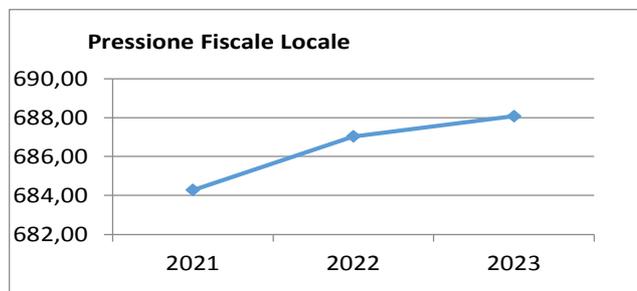
Autonomia Finanziaria	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	94,81 %	94,83 %	95,23 %



5.1.2 Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà.

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 684,28	€ 687,04	€ 688,08



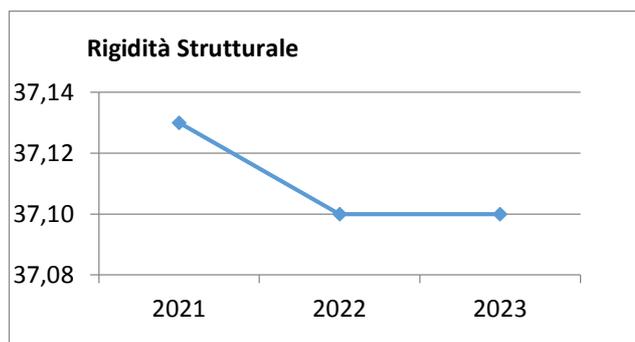
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 593,00	€ 594,24	€ 594,44



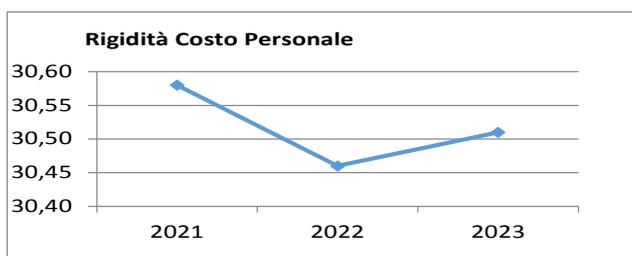
5.1.3 Grado di rigidità del bilancio

L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

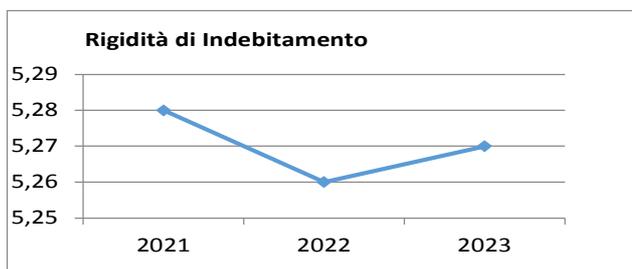
Rigidità strutturale	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	37,13 %	37,10 %	37,10 %



Rigidità costo personale	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	30,58 %	30,46 %	30,51 %



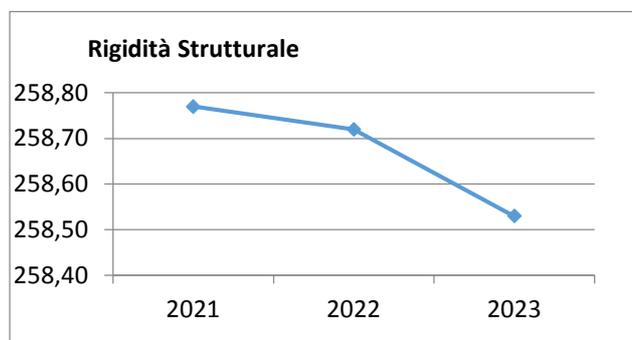
Rigidità indebitamento	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	5,28 %	5,26 %	5,27 %



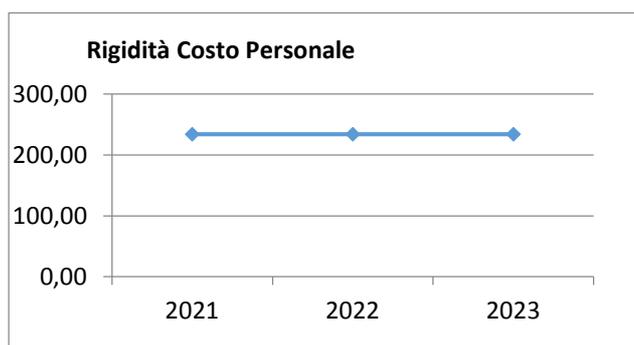
5.1.4 • Grado di rigidità pro-capite

Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche del comune e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.

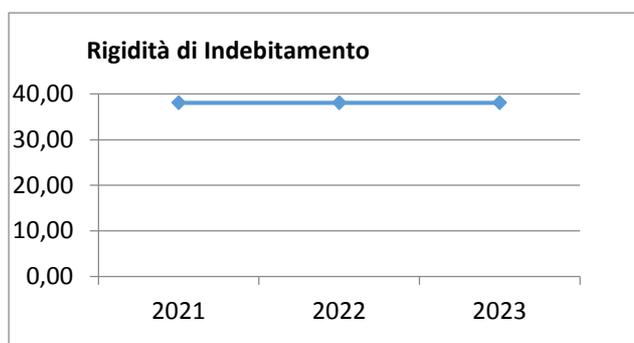
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<u>Spese personale +Irap + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N. Abitanti</u>	258,77 €	258,72 €	258,53 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	234,20 €	234,20 €	234,20 €



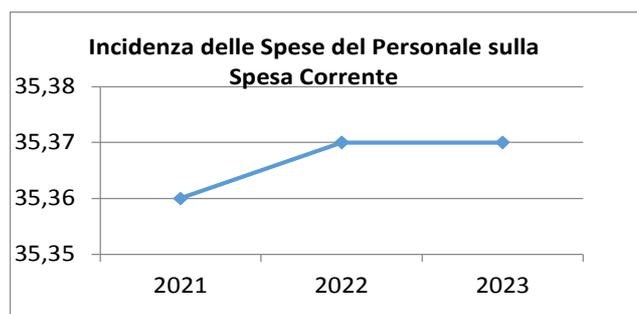
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	38,08 €	38,08 €	38,08 €



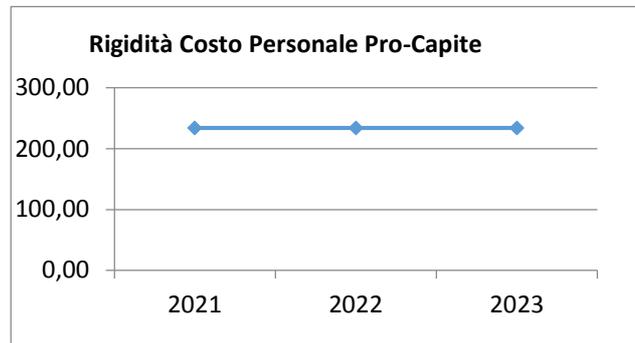
5.1.5 Costo del personale

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 di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.

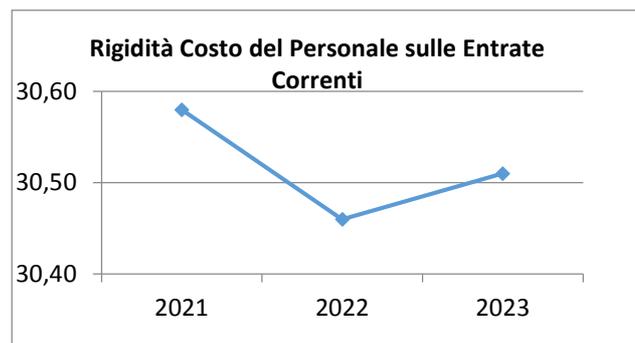
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	35,36 %	35,37 %	35,37 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	234,20 €	234,20 €	234,20 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<u>Spesa personale + Irap</u> <u>Entrate correnti</u>	30,58 %	30,46 %	30,51 %



Al punto 5.2, paragrafo 5.2.1 (pag. 30 e 31) viene aggiornata la tabella relativa alla **Propensione agli investimenti e realizzazione opere pubbliche** sulla base delle ultime modifiche apportate in corso d'anno, ultima della quale la variazione 2020/2022, adottata con delibera del C.C. n.65 del 3/10/2020 (Variaz.n.13).

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2020/2022 - VARIAZIONE DI BILANCIO N.14 DEL C.C. (quarta modifica)

QUADRO RIASSUNTIVO SPESE IN CONTO CAPITALE E RELATIVE FONTI DI FINANZIAMENTO 2020

M.	Prog.	Macro aggreg.	VOCE	DESCRIZIONE	IMPORTO	OO.UU.	CONTRIBUTI	CIMITERO	DIRITTO DI SUPERFICIE	ALIENAZIONE TERRENO	CAVE	ALTRO (apporto capitali da privati)	DONAZIONE DA PRIVATI	AVANZO
1	3	202	5870.2.3	Spese per l'automazione servizi finanziari - software - con cimitero	1.500,00			1.500,00						
1	2	202	5870.2.4	Acquisto attrezzature uffici finanziari (fin.prov. cimiteriali)	500,00			500,00						
1	6	202	5870.5.4	Adeguamento della rete informatica comunale (fin.conc. cimiteriali)	0,00									
1	6	202	5870.5.5	Acquisto attrezzature per servizio tecnico e tecnico manutentivo (fin. conc. cimit.)	850,00			850,00						
1	5	205	6130.2.1	Accantonamento per riduzione debito (fin. vendita terreni)	4.800,00					4.800,00				
1	5	202	6130.4.3	Reiterazione dei vincoli derivanti da PRGC (fin.cimitero)	1.000,00			1.000,00						
1	5	202	6130.8.12	Manutenzione straord.tetto del Castello (fin. oneri)	1.300,00	1.300,00								
1	5	202	6130.10.10	Restauro conservativo Campanile Vittoniano (fin. con donazione)	150.000,00								50.000,00	
			6130.10.11	Restauro conservativo Campanile Vittoniano (fin. con contributo imprese)			100.000,00							
1	5	202	6130.10.12	Restauro conservativo Campanile Vittoniano -Progettazione (fin. con contributo statale)	15.000,00		15.000,00							
1	5	202	6130.10.13	Restauro conservativo Campanile Vittoniano -studio e valorizzazione (fin. con cave)	13.690,00						723,00			
			6130.10.14	Restauro conservativo Campanile Vittoniano -studio e valorizzazione (fin. con diritto superficie)					2.967,00					
			6130.10.15	Restauro conservativo Campanile Vittoniano -studio e valorizzazione (fin. con proventi cimiteriali))				10.000,00						
1	5	202	6130.14.12	Manutenzione straordinaria immobili comunali - opere edili e complementari (fin.oneri)	56.000,00	56.000,00								
1	5	202	6130.14.19	Manutenzione straordinaria immobili comunali - opere elettriche (fin. Cave)	15.000,00						15.000,00			
1	5	2020	6130.14.21	Interventi straordinari sicurezza antincendio (finanziato con avanzo investimenti)	10.000,00									10.000,00
1	6	202	6230.2.1	Fondo accordi bonari e incentivi acceler. Lavori (fin. Cimitero)	1.000,00			1.000,00						
4	7	202	7130.6.4.	Manutenzione straordinaria Scuola Elementare - Adeguamento Emergenza Covid (fin. con avanzo libero)	0,00									0,00
4	2	202	7130.7.2	Interventi di riqualificazione degli edifici scolastici per conseguenza emergenza sanitaria da Covid 19- Bando Ministero dell'Istruzione- (fin contributo ministeriale)	0,00		0,00							
4	1	202	7070.2.4	Interventi di riqualificazione degli edifici scolastici per conseguenza emergenza sanitaria da Covid 19- Bando Ministero dell'Istruzione -Acquisti per scuola materna(fin contributo ministeriale)	13.481,00		13.481,00							
4	2	202	7170.2.5	Interventi di riqualificazione degli edifici scolastici per conseguenza emergenza sanitaria da Covid 19- Bando Ministero dell'Istruzione - Acquisti per scuola elementare (fin contributo ministeriale)	1.519,00		1.519,00							
4	2	202	7170.2.4	Acquisto mobili ed arredi suola elementare (fin avanzo libero)	1.500,00									1.500,00
4	7	202	7230.3.1	Manutenzione straordinaria Scuola Media- Adeguamento Emergenza Covid (fin. con avanzo libero)	0,00									0,00
4	7	202	7230.4.2	Manutenzione straordinaria Scuola Media- (fin. con avanzo libero)	9.130,00									9.130,00
4	2	202	7270.2.2	Acquisto mobili ed arredi scuola media (fin avanzo libero)	2.400,00									2.400,00

Al punto 5.2, paragrafo 5.2.2 (pag. 32) viene aggiornata la tabella relativa ai Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione.

In riferimento agli investimenti e ai progetti in corso di esecuzione si segnalano i seguenti non ancora ultimati:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
5730 / 2 / 2	Adeguamento e messa in sicurezza Palazzo comunale - con cave	8.462,90	0,00	8.462,90
5870 / 2 / 3	Spese per l'automazione servizi finanziari software (fin. con cimitero)	1.220,00	0,00	1.220,00
5870 / 3 / 3	Spese per l'automazione servizi finanziari - software (fin.avanzo)	2.440,00	0,00	2.440,00
5870 / 5 / 1	Acquisto software per gestione servizio tecnico e tecnico manutentivo (fin. avanzo vinc. da proventi quadri econ. OO.PP)	2.806,00	0,00	2.806,00
6130 / 10 / 7	recupero casa comunale nel complesso abbaziale con cimitero	3.882,42	977,89	2.904,53
6130 / 10 / 15	Restauro conservativo Campanile Vittoniano (fin. con prov. cimiter.)	9.730,00	4.240,00	5.490,00
6130 / 14 / 11	Manutenzione straord. immobili comunali imp. termici – avanzo	40.683,96	22.917,49	17.766,47
6130 / 14 / 12	Manutenzione straordinaria immobili comunali opere edili e complementari (fin. oneri)	30.532,98	23.202,98	7.330,00
6130 / 14 / 19	Manutenzione straordinaria immobili comunali - opere elettriche (fin. con cave)	15.603,80	12.895,40	2.708,40
6130 / 14 / 21	Interventi straordinari sicurezza antincendio (fin. con avanzo)	7.402,96	0,00	7.402,96
7130 / 6 / 1	Messa in sicurezza scuole elementari (fin. oneri di urbanizz.)	4.705,73	0,00	4.705,73
7530 / 2 / 13	Adeguamento e messa in sicurezza Cà Mescarlin (fin.avanzo)	139.000,00	9.574,35	129.425,65
7830 / 5 / 2	Sistemazione e miglioramento impianti sportivi (Palestra comunale)- Progettazione livello minimo - Studio di fattibilità tecnica ed economica (fin. con contributo statale)	15.800,00	0,00	15.800,00
7830 / 5 / 3	Sistemazione e miglioramento impianti sportivi (Palestra comunale)- Progettazione livello minimo - Studio di fattibilità tecnica ed economica (fin. con entrate proprie avanzo)	3.993,28	0,00	3.993,28
7830 / 6 / 3	Interventi messa in sicurezza strada accesso impianti sportivi comunali e magazzino (fin. contributo ministeriale)	42.778,04	37.494,20	5.283,84
7830 / 7 / 1	Interventi messa in sicurezza ed efficientamento energetico impianti sportivi comunali (fin. contributo ministeriale)	64.674,64	62.898,32	1.776,32
8230 / 4 / 6	Sistemazione sedimi stradali (fin. con avanzo invest.)	82.697,60	82.678,12	19,48
8230 / 4 / 7	Sistemazione sedimi stradali (fin.avanzo libero)	9.842,96	0,00	9.842,96
8230 / 5 / 1	Acquisti arredo urbano (fin. con cave)	5.000,00	0,00	5.000,00
8230 / 5 / 3	Acquisti arredo urbano (fin. con diritto superficie)	1.652,66	0,00	1.652,66
8630 / 2 / 7	Manutenzione straordinaria case E.r.p. (fin. oneri)	8.174,00	6.344,00	1.830,00
8640 / 2 / 2	Realizzazione opere di urbanizzazione - Stato di consistenza e progettazione (fin. avanzo inv.)	9.944,20	0,00	9.944,20
8730 / 4 / 1	Realizzazione nuova sede distacco Vigili del Fuoco presso magazzino comunale (fin. avanzo libero)	85.000,00	5.202,00	79.798,00
8770 / 1 / 3	Spese mantenimento e funzionamento Gruppo Operativo Protezione Civile - Acquisti di beni e attrezz. (fin. con avanzo)	935,74	0,00	935,74
9030 / 5 / 3	Lavori difesa ambientale e manutenzione scolmatore (fin. oneri)	14.911,52	10.374,00	4.537,52
9030 / 5 / 4	Lavori difesa ambientale (fin. con avanzo investimenti)	10.000,00	0,00	10.000,00
9030 / 10 / 2	realizzazione canale scolmatore di monte 3° lotto - con avanzo	221.971,46	13.382,00	208.589,46
9030 / 10 / 5	realizzazione canale scolmatore di monte - 3° lotto - contributo regionale. Devoluzione da Chivasso	52.672,33	33.582,44	19.089,89
9030 / 10 / 6	completamento canale scolmatore di monte - 3° lotto- avanzo vincolato trasferimenti	146.352,43	3.350,14	143.002,29
9030 / 10 / 7	realizzaz. canale scolmatore di monte - 3° lotto – vinc. conc. loc.	52.268,14	5.308,59	46.959,55
9030 / 11 / 2	realizzazione Bacino di Laminazione - Rio Fossasso - con oo.uu.	26.341,60	0,00	26.341,60
9030 / 11 / 3	realizzazione Bacino di Laminazione - Rio Fossasso - con somme mutui estinti e non somministrati	12.000,00	0,00	12.000,00
9030 / 11 / 4	realizzazione Bacino di Laminazione - Rio Fossasso - Avanzo	13.390,00	0,00	13.390,00
9530 / 2 / 3	Costruzione nuovi loculi campo "L" (fin.con proventi cimit.)	13.230,02	0,00	13.230,02
10030 / 2 / 7	Interventi di riqualificazione urbanistica-commerciale - progetto denominato "Percorsi urbani del commercio" (fin. avanzo)	53.715,11	44.584,35	9.130,76
	TOTALE:	1.213.816,48	379.006,27	834.810,21

Al **paragrafo 6.5** della Sezione Strategica (Ses) – **Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio** (pag.42, 43,44 e 45) – si procede all'aggiornamento riportando i dati contabili inerenti l'andamento della spesa per le funzioni fondamentali.

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	38.973,82	38.973,82	38.973,82	
		cassa	51.721,22			
	2-Segreteria generale	comp	309.652,00	312.697,00	309.697,00	
		cassa	345.722,17			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	151.040,00	154.570,00	154.080,00	
		cassa	168.819,48			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	83.567,11	86.667,11	85.567,11	
		cassa	87.152,27			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	172.930,00	173.460,00	173.455,00	
		cassa	222.671,81			
	6-Ufficio tecnico	comp	103.290,00	103.375,00	103.385,00	
		cassa	110.910,84			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	112.815,00	113.055,00	113.045,00	
		cassa	139.956,53			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	10-Risorse umane	comp	50,00	50,00	50,00	
		cassa	50,00			
	11-Altri servizi generali	comp	35.255,00	37.945,00	36.945,00	
		cassa	37.653,00			
Totale Missione 1		comp	1.007.572,93	1.020.792,93	1.015.197,93	
		cassa	1.164.657,32			
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	168.138,68	191.877,52	191.337,52	
		cassa	191.531,06			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 3		comp	168.138,68	191.877,52	191.337,52
			cassa	191.531,06		
4-Istruzione e diritto allo studio	1-Istruzione prescolastica	comp	41.250,00	41.250,00	41.250,00	
		cassa	54.441,76			
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	90.520,00	91.520,00	91.260,00	
		cassa	152.244,15			
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	242.725,00	227.925,00	227.925,00	
		cassa	318.084,60			
7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00		

5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	Totale Missione 4	comp	374.495,00	360.695,00	360.435,00
		cassa	524.770,51		
	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	111.961,00	100.726,00	100.726,00
		cassa	132.118,41		
	Totale Missione 5	comp	111.961,00	100.726,00	100.726,00
		cassa	132.118,41		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	29.946,00	29.946,00	29.946,00
		cassa	42.121,05		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	29.946,00	29.946,00	29.946,00
		cassa	42.121,05		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	300,00	300,00	300,00
		cassa	300,00		
	Totale Missione 7	comp	300,00	300,00	300,00
		cassa	300,00		
	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	69.899,06	69.939,06	69.939,06
		cassa	73.378,09		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	11.330,00	11.330,00	11.330,00
		cassa	13.483,37		
	Totale Missione 8	comp	81.229,06	81.269,06	81.269,06
		cassa	86.861,46		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	62.970,00	65.765,00	65.725,00
		cassa	99.399,33		
	3-Rifiuti	comp	875.557,00	875.557,00	875.557,00
		cassa	984.348,79		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 9	comp	938.527,00	941.322,00	941.282,00
	cassa	1.083.748,12			
10-Trasporti e diritto alla mobilità	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00

	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	270.202,50	267.490,00	267.490,00
		cassa	408.257,74		
	Totale Missione 10	comp	270.202,50	267.490,00	267.490,00
		cassa	408.257,74		
11-Soccorso civile					
	1-Sistema di protezione civile	comp	4.690,00	4.395,00	1.380,00
		cassa	8.894,62		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	4.690,00	4.395,00	1.380,00
		cassa	8.894,62		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	22.610,00	22.610,00	22.610,00
		cassa	30.188,28		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	8.890,00	8.890,00	8.890,00
		cassa	14.362,37		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	41.620,00	41.530,00	41.530,00
		cassa	43.284,74		
	5-Interventi per le famiglie	comp	173.548,00	172.548,00	172.548,00
		cassa	211.336,52		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	45.650,00	45.350,00	45.650,00
		cassa	64.925,21		
	Totale Missione 12	comp	292.418,00	291.028,00	291.328,00
		cassa	364.197,12		
13-Tutela della salute					
	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
	2-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00
	3-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00
	6-Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
14-Sviluppo economico e competitiv.					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	5.245,00	5.245,00	5.245,00
		cassa	6.477,41		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	5.245,00	5.245,00	5.245,00
		cassa	6.477,41		
15-Politiche per il					

lavoro e la formazione professionale	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, olitiche agroalimentari e pesca	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	1.300,00	2.500,00	1.500,00
		cassa	1.346,98		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	1.300,00	2.500,00	1.500,00
		cassa	1.346,98		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internaz.	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
20-Fondi e accantonamenti	1-Fondo di riserva				
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	17.190,46	17.729,46	17.704,31
		comp	249.034,59	249.384,25	249.505,45
	3-Altri fondi	cassa	0,00		
		comp	10.859,50	10.759,50	10.759,50
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	277.084,55	277.873,21	277.969,26
50-Debito pubblico	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	cassa	0,00		
		comp	112.459,30	108.100,13	
	Totale Missione 50	cassa	169.895,68		103.746,16
		comp	112.459,30	108.100,13	
		cassa	169.895,68		103.746,16
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	
		cassa	0,00		0,00
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	
		cassa			0,00
	TOTALE MISSIONI	cassa	0,00		0,00
		comp	3.675.569,02	3.683.559,85	
		cassa	4.185.177,48		3.669.151,93

Al paragrafo 6.6 della Sezione Strategica (Ses) – **Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale** (pag. 46) – vengono riportate le nuove fonti di finanziamento relative agli investimenti programmati per il triennio 2021-2023

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	290.900,00	111.000,00	111.000,00
	- OO.UU. :	100.100,00	65.000,00	65.000,00
	- Concessione Aree Cimiter :	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	- Alienazione terreno :	48.000,00	0,00	0,00
	- Contr. da famiglie prevendita loculi:	96.800,00	0,00	0,00
	- Diritto di superficie:	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	- Cave:	30.000,00	30.000,00	30.000,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	1.153.000,00	530.000,00	270.000,00
	- Stato :	295.000,00	530.000,00	270.000,00
	- Regione :	658.000,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Apporto da privati :	200.000,00	0,00	0,00
	- Donazioni :	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :	0,00	0,00	0,00

Al **paragrafo 7** della Sezione Strategica (Ses) – **Indebitamento** (pag. 47) – si procede all'aggiornamento riportando i dati contabili del triennio.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Residuo Debito (+)	2.629.164,65	2.450.269,86	2.367.359,48	2.315.328,44	2.229.423,20	2.139.158,79
Nuovi Prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	79.135,79	82.910,38	52.031,04	85.904,24	90.264,41	94.618,38
Estinzioni anticipate (-)	99.759,00					
Altre variazioni +/- (da specificare)			-35.238,16			
Totale fine anno	2.450.269,86	2.367.359,48	2.315.328,44	2.229.423,20	2.139.158,79	2.044.540,41
Nr. Abitanti al 31/12	5.180	5.209	5.209	5.209	5.209	5.209
Debito medio x abitante	473,03	454,47	444,49	427,99	410,66	392,50

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale						
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Oneri finanziari	127.134,93	120.456,52	116.097,70	112.359,30	108.000,13	103.646,16
Quota capitale	79.135,79	82.910,38	52.031,04	85.905,24	90.264,41	94.618,38
Totale fine anno	206.270,72	203.366,90	168.128,74	198.264,54	198.264,54	198.264,54

Tasso medio indebitamento						
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Indebitamento inizio esercizio	2.629.405,65	2.450.269,86	2.367.359,48	2.315.328,44	2.229.423,20	2.139.158,79
Oneri finanziari	127.134,93	120.456,52	52.031,04*	112.459,30	108.100,13	103.746,16
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	4,93%	4,92%	2,20%	4,85%	4,84%	4,84%

Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti						
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Interessi passivi	124.593,79	120.456,52	116.197,70*	112.359,30	108.100,13	108.000,13
Entrate correnti	3.792.458,05	3.881.024,73	3.815.666,39	3.090.912,00	3.095.412,00	3.096.412,00
% su entrate correnti	3,35 %	3,11 %	3,04 %	3,63 %	3,49 %	3,48 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

*A seguito rinegoziazione mutui Circolare n. 1300 del 23 aprile 2020 – Emergenza Covid

Al paragrafo 8 della Sezione Strategica (Ses) – **Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa** (pag. 48,49 e 50) – si procede all’aggiornamento riportando i dati contabili riportati nell’Allegato 9 del Bilancio di Previsione 2020 di cui al D.Lgs.118

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		434.113,95		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	3.761.474,26 0,00	3.773.824,26 0,00	3.763.770,31 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:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	3.675.569,02 0,00 248.798,29	3.683.559,85 0,00 249.084,05	3.669.151,93 0,00 249.205,25
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	85.905,24 0,00 0,00	90.264,41 0,00 0,00	94.618,38 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti <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	(+)	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 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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)		0,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		1.443.900,00	641.000,00	381.000,00
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 Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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>	(-)		1.443.900,00 0,00	641.000,00 0,00	381.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					

Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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 Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione 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
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.			0,00	0,00	0,00

La verifica della quadratura delle Previsioni di Cassa, viene qui di seguito riportata :

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	434.113,95
Entrata	(+)	9.404.833,86
Spesa	(-)	7.650.191,78
Differenza	=	2.158.155,26

Al **PUNTO 1 ENTRATE** della Sezione Operativa (SeO) –(da pag. 52 a pag. 64) – si procede all’adeguamento degli stanziamenti in entrata, così come definiti, a seguito delle modifiche intervenute e delle stime effettuate, al fine di rendere conforme i dati riportati nel D.U.P. con gli stanziamenti previsti nello schema di bilancio 2021/2023, in corso di approvazione.

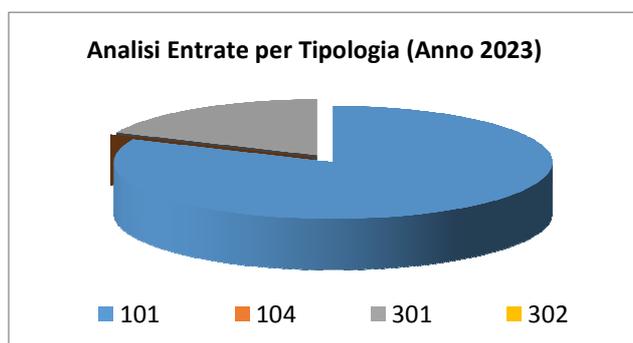
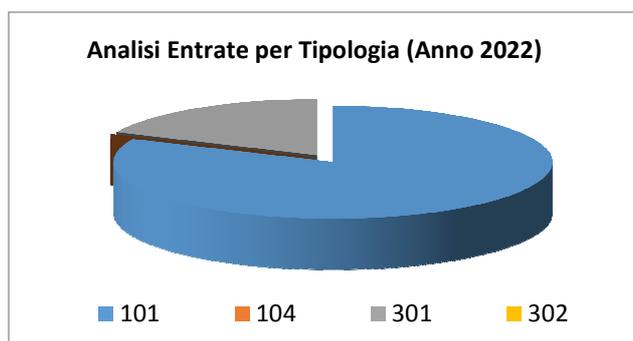
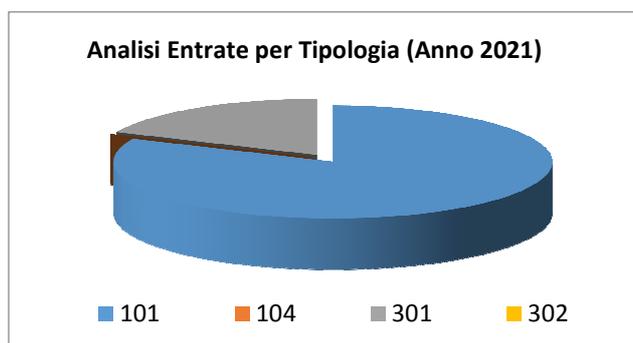
omissis..

Si riporta un riepilogo generale delle fonti di entrata:

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	93.092,32	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	934.086,44	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	189.314,10	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2021		previsione di cassa	608.828,63	434.113,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.409.333,48	previsione di competenza	2.979.470,03	3.090.912,00	3.095.412,00	3.096.412,00 ₃
			previsione di cassa	4.894.187,94	5.271.595,69		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	57.965,87	previsione di competenza	480.330,40	195.033,86	195.033,86	179.579,91
			previsione di cassa	529.154,47	252.999,73		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	195.342,51	previsione di competenza	355.865,96	475.528,40	483.378,40	487.778,40
			previsione di cassa	508.121,88	650.486,11		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	867.411,34	previsione di competenza	532.284,11	1.443.900,00	641.000,00	381.000,00
			previsione di cassa	1.444.504,14	2.311.311,34		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	886,01	0,00		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
			previsione di cassa	100.000,00	100.000,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	74.440,99	previsione di competenza	859.500,00	744.000,00	744.000,00	744.000,00
			previsione di cassa	910.428,44	818.440,99		
	TOTALE TITOLI	3.604.494,19	previsione di competenza	5.307.450,50	6.049.374,26	5.258.824,26	4.988.770,31
			previsione di cassa	8.387.282,88	9.404.833,86		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	3.604.494,19	previsione di competenza	6.533.943,36	6.049.374,26	5.258.824,26	4.988.770,31
			previsione di cassa	8.996.111,51	9.838.947,81		

1.4. Analisi entrate: Entrate tributarie – Titolo I

Tipologia			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	2.524.912,00	2.528.412,00	2.528.412,00
		cassa	4.518.601,34		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	566.000,00	567.000,00	568.000,00
		cassa	752.994,35		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	3.090.912,00	3.095.412,00	3.096.412,00
		cassa	5.271.595,69		



1.2.1. INDIRIZZI GENERALI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE DEI SERVIZI

L'Amministrazione ha ritenuto di mantenere sostanzialmente inalterato l'impianto dell'attuale politica fiscale, nonostante la Legge di Bilancio 2020 non preveda il blocco dell'aumento delle aliquote dei tributi comunali se non dal 2021 e limitatamente alle sole fattispecie che saranno individuate dal decreto ministeriale di cui al comma 756 dell'art. 1 della Legge 160/2019, che ancora non è stato emanato.

Nello specifico, la manovra finanziaria dell'ente trova espressione nei dati di bilancio di previsione e si articola nei seguenti punti:

- invarianza delle tariffe dei servizi a domanda individuale;
- conferma delle aliquote IMU applicate nell'anno 2020;
- riconferma aliquote addizionale comunale Irpef.

La manovra tributaria locale sarà, inoltre, improntata a garantire maggiore giustizia fiscale, proseguendo l'operazione di impegno massimo per il recupero di ogni forma di evasione. La fornitura ai cittadini di servizi aggiuntivi quali, ad esempio, il calcolo dell'F24 IMU avverrà direttamente allo sportello oppure tramite l'utilizzo di modalità informatiche.

Per quanto riguarda la TARI si evidenzia che:

- La gestione della TARI rimane demandata al Consorzio di Bacino 16 da ultimo con deliberazione del Consiglio Comunale n. 38 del 19/06/2020.
- Con deliberazione del C.C. n. 47 del 28/07/2020 è stato approvato il nuovo Regolamento per la disciplina della Tassa sui Rifiuti adottato in conformità alle nuove disposizioni emanate sia dal Governo centrale che dall'Autorità di Regolazione per l'Energia Reti e Ambiente ARERA;
- Per l'anno 2020, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 48 del 28/07/2020 sono state approvate le tariffe TARI sulla base del Piano Economico Finanziario validato dall'ente territorialmente competente Consorzio di Bacino 16 secondo il metodo Arera con apposita delibera del Consiglio Comunale e tale metodologia verrà applicata anche per gli anni a seguire.
- Ai sensi dell'art. 15 bis del D.L. 34/2019, convertito con legge n. 58/2019, che ha modificato l'art. 13 del D.L. 202/2011, convertito con legge n. 214/2011, i versamenti delle rate Tari 2021 la cui scadenza sarà fissata dal comune prima del 1° dicembre saranno effettuati sulla base delle tariffe 2020 mentre la rata a saldo con scadenza fissata successivamente al 1° dicembre sarà calcolata sulla base delle tariffe Tari 2021, a saldo dell'imposta dovuta per l'intero anno, con eventuale conguaglio su quanto già versato.
- Per l'anno 2021 non è stato ancora possibile approvare le Tariffe Tari in quanto il Consorzio di Bacino 16 non ha ancora trasmesso il Piano Economico Finanziario e le Tariffe Tari per l'anno 2021, nonostante in data 26/10/2020 ns. prot. n. 9807 sia stata presentata richiesta formale, e al momento non è possibile ipotizzare la data di trasmissione del PEF Tari 2021 non essendo stato definito il relativo iter operativo.
- Al momento l'importo delle entrate relative al gettito riferito alla Tari è stato mantenuto inalterato rispetto a quanto previsto sulla base del Piano Finanziario per l'anno 2020 in attesa di poter approvare le Tariffe Tari 2021 a seguito della trasmissione del Piano Economico Finanziario Tari validato per l'anno 2021 da parte dell'ente territorialmente competente Consorzio di Bacino 16.

Per quanto riguarda il COSAP, l'art 1 commi dal 816 al 847 della legge 27 dicembre 2019 ha stabilito che a decorrere dall'anno 2021 venga istituito il canone unico sull'occupazione di spazi ed aree pubbliche e sull'esposizione pubblicitaria, che andrà a sostituire il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni.

In attesa dei necessari chiarimenti sui criteri e le modalità di applicazione nell'anno 2021 della normativa inerente l'istituzione del Canone Unico, anche in considerazione della proposta di proroga al 2022 della sua entrata in vigore formulata al Governo da parte dell'ANCI, allo stato attuale è stata mantenuta inalterata l'impostazione della gestione del Canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, dell'imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni.

Eventuali modifiche saranno effettuate con successive variazioni entro la data di approvazione del Bilancio preventivo 2021/2023 prevista, al momento, al 31 gennaio 2021 dal comma 3 bis dell'art. 106 del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34 così come modificato dalla legge di conversione L. 17 luglio 2020, n. 77.

Per quanto riguarda, infine, le TARIFFE DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE, la disciplina attualmente in vigore è stata approvata con delibera di G.C. n. 160 del 22/11/2019 e sarà mantenuta invariata.

Al fine di garantire un nuovo sviluppo ed impulso agli investimenti, continuerà l'impegno dell'Amministrazione comunale per sfruttare tutte le possibili forme di acquisizione di risorse e finanziamenti,

sia attraverso una ricerca sistematica di fondi regionali e comunitari per la realizzazione di progetti, sia individuando nuove forme di finanziamento specifiche a basso costo.

Previsione attività di recupero evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di accertamento previste sono le seguenti:

	2021	2022	2023
IMU	€ 210.000,00	€ 212.000,00	€ 212.000,00
TASI	€ 500,00		

Gli obiettivi economici, contenuti nelle previsioni di bilancio, saranno realizzati attraverso l'attività delle risorse umane presenti presso l'unità operativa dei tributi così come la gestione delle attività di controllo e recupero dell'IMU e della Tasi che avverrà internamente con personale esclusivamente del Comune.

La previsione di entrata relativa alla Tasi riguarda solo l'anno 2021 e si basa sulla verifica preventiva, effettuata dall'ufficio tributi, che tiene conto, esclusivamente, delle fattispecie residue soggette al pagamento del tributo nell'anno 2019, ultimo anno di applicazione della Tasi.

I responsabili dei singoli tributi sono, al momento attuale:

- Responsabile ICI – IUC - IMU – TASI : Responsabile Settore Servizi Finanziari: Sig.ra AMATUZZO Alessandra
- Responsabile TARSU-TARES-TARI: Avv. Massone Anteo, rappresentante legale del Consorzio di Bacino 16 al quale è affidata la gestione del tributo.
- Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: Tributo in concessione alla MAGGIOLI TRIBUTI SPA.

1.3. Analisi entrate: Trasferimenti correnti- Titolo II

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	193.833,86	193.833,86	178.379,91
		cassa	251.799,73		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		cassa	1.200,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
	TOTALI TITOLO	comp	195.033,86	195.033,86	179.579,91
		cassa	252.999,73		

Le entrate da trasferimenti correnti, analizzate per categoria, misurano la contribuzione da parte dello Stato, della Regione e di altri enti del settore pubblico, finalizzata sia ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente che ad erogare i servizi di propria competenza. I trasferimenti correnti riportati sono limitati alle voci di trasferimenti statali per le quali la normativa di Finanza Locale consente una fondata previsione anche per gli anni futuri.

Trovano allocazione i trasferimenti a titolo di compensazione minor gettito IMU € 15.453,95 (solo anni 2021 e 2022), fabbricati rurali ad uso strumentale per € 14.681,69 e minor gettito IMU beni merce per € 4261,49, immobili esentati di proprietà dei cittadini residenti all'estero € 462,20, compensazione per immobili a destinazione speciale cat. D ed E – imbullonati € 4464,53, contributi non fiscalizzati da federalismo fiscale per € 20.500,00.

Lo stanziamento riferito al rimborso dovuto dallo Stato per le elezioni e consultazioni nazionali e regionali è pari a € 28.000,00. Nei trasferimenti correnti dalle imprese viene iscritto il contributo per impianto fotovoltaico da Gestore servizi energetici.

Viene previsto, in entrata ed uscita (€2.000,00) un importo presunto destinato al sostegno economico degli esercizi commerciali esistenti che procedono all'ampliamento della loro superficie di vendita o alla riapertura dopo sei mesi di chiusura. Tale agevolazione per la promozione dell'economia locale mediante riapertura e ampliamento delle attività commerciali, artigianali e di servizi è stata introdotta dall'articolo 30-ter del Decreto Crescita D.L.34/2019, convertito nella Legge 58/2019 e prevede, nei casi previsti dalla norma, un contributo rapportato alla somma dei tributi comunali corrisposti.

Nei trasferimenti correnti trovano collocazione anche quelli relativi a:

- Piano Piano di azione nazionale pluriennale per la promozione del sistema integrato di educazione e istruzione 0-6 – di cui alla delibera del C.M. 11 dicembre 2017;
- Contributi regionali e provinciali per il sostegno dei servizi educativi, per le scuole paritarie e per la cultura.

1.4. Analisi entrate: Entrate extratributarie – Titolo III

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	287.511,00	293.961,00	298.361,00
		cassa	324.117,57		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	43.300,00	43.500,00	43.500,00
		cassa	70.429,92		
300	Interessi attivi	comp	1.360,00	1.360,00	1.360,00
		cassa	1.990,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	13.000,00	14.000,00	14.000,00
		cassa	18.872,54		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	130.357,40	130.557,40	130.557,40
		cassa	235.076,08		
	TOTALI TITOLO	comp	475.528,40	483.378,40	487.778,40
		cassa	650.486,11		

Le entrate extratributarie contribuiscono, insieme alle entrate dei primi due titoli, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.

Le principali risorse che compongono il Titolo III sono:

- i proventi del servizio di refezione scolastica (materna, elementari, medie)
- i proventi carte d'identità, diritti di segreteria vari;
- i proventi da Sanzioni del Codice della Strada e da violazioni dei Regolamenti comunali;
- la previsione degli introiti tariffari degli impianti sportivi, locali adibiti a riunioni, salone di Ca' Mescarlin, palestre, illuminazione votiva e peso pubblico;
- i fitti relativi ai fabbricati e terreni;
- il canone occupazione spazi ed aree pubbliche;
- i rimborsi vari fra i quali il rimborso utilizzo Enel da parte degli operatori mercatali, rimborsi mutui ATO 3 – SMAT servizio idrico integrato;
- gli utili derivanti da partecipazioni in società private.

1.5. Analisi entrate: Entrate in c/capitale – Titolo IV

Tipologia			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	391.800,00	530.000,00	270.000,00
		cassa	482.248,60		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	688.000,00	30.000,00	30.000,00
		cassa	1.440.531,98		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	64.000,00	16.000,00	16.000,00
		cassa	70.103,47		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	300.100,00	65.000,00	65.000,00
		cassa	318.427,29		
	TOTALI TITOLO	comp	1.443.900,00	641.000,00	381.000,00
		cassa	2.311.311,34		

Le entrate del titolo IV, a differenza di quelle analizzate sino ad ora, contribuiscono, insieme a quelle del titolo VI, al finanziamento delle spese d'investimento, ovvero all'acquisizione di quei beni a fecondità ripetuta, cioè utilizzati per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'ente locali.

Nella tabella, tra le entrate del Titolo IV, sono riportati i trasferimenti in conto capitale fra i quali sono da rilevare:

- nella voce *Contributi agli investimenti – tipologia 200*:
 - €. 110.000,00 relativi a contributo ministeriale messa in sicurezza Palazzo com.le competenza anno 2021;
 - €. 70.000,00 quale contributo ministeriale per investimenti in sicurezza del patrimonio comunale (contributo piccoli investimenti) assegnato per gli anni dal 2021 al 2024 (art.1,c. 29 della legge di bilancio 2020, legge 27 dicembre 2019, n.160), utilizzato per interventi messa in sicurezza impianti sportivi, competenza anno 2021-2022 e 2023;
 - €. 15.000,00 quale contributo ministeriale per progetti di fattibilità da utilizzare per il restauro conservativo del Campanile Vittoniano anno 2021;
 - €. 96.800,00 quale contributo agli investimenti dafamigli derivante dalla prevendita loculi da realizzarsi nel campo L del Cimitero comunale. anno 2021;
 - €. 100.000,00 quale contributo ministeriale per ilRestauro conservativo del campanile Vittoniano;
 - €. 250.000,00 quale contributo ministeriale per sistemazione strade pubbliche, competenza anno 2022;
 - €. 210.000,00 quale contributo ministeriale sistemazione piazzale antistante cimitero, anno 2022,
 - €. 200.000,00 quale contributo ministeriale per interventi impianti sportivi, competenza anno 2023.
- nella voce *Altri trasferimenti in conto capitale – tipologia 300*:
 - €. 658.000,00 relativo al contributo regionale per l'accordo di programma e bacino di laminazione Rio Fossasso, competenza anno 2021;
 - €. 30.000,00 relativi al trasferimento di capital per cave – competenza anno 2021 – 2022 -2023;

Per quanto concerne invece le *Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali – tipologia 400*, troviamo le seguenti voci:

- €. 6.000,00 relativi al diritto di superficie per concessione area comunale - per il triennio dal 2021 al 2023;
- €. 10.000,00 relativi ai proventi da concessioni aree cimiteriali e tombe per gli anni 2021, 2022e 2023.

Tra le *Altre entrate in conto capitale – tipologia 500*, rilevano

- i proventi dai permessi a costruire €. 100.100,00 anno di competenza 2021 ed €.65.000,00 anni 2022 e 2023.
- €. 200.000,00 quale apporto di capitali da privatiper realizzazione opere di urbanizzazione anno 2021.
-

1.6. Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie – Titolo V

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Le entrate ricomprese nel titolo V riportano le previsioni relative ad alienazioni di attività finanziarie oltre che operazioni di credito che non costituiscono fonti di finanziamento per l'ente.

1.7. Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti – Titolo VI

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Le entrate del Titolo VI sono caratterizzate dalla nascita di un rapporto debitorio nei confronti di un soggetto finanziatore e, per disposizione legislativa, ad eccezione di alcuni casi appositamente previsti dalla legge, sono vincolate nel loro utilizzo alla realizzazione degli investimenti.

Nel titolo VI sono esposti i dati inerenti le nuove accensioni di prestito previste nel triennio, suddivisi nelle diverse tipologie:

- emissione titoli obbligazionari;
- accensione prestiti a breve termine;
- accensione prestiti a lungo termine;
- altre forme di indebitamento.

Allo stato attuale non sono previste, nel triennio, entrate derivanti da accensione di prestiti.

1.8. Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere-Titolo II

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		cassa	100.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		cassa	100.000,00		

Le entrate del titolo VII riportano le previsioni di una particolare fonte di finanziamento a breve costituita dalle anticipazioni da istituto tesoriere.

Tali entrate da anticipazione sono previste a titolo cautelativo, contando di non dover concretamente attingere a tale risorsa di cassa.

1.9. Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro – Titolo IX

Nel Titolo IX sono contenute le entrate per conto terzi quali Tributo Provinciale ambientale, Iva Split Payment, rimborsi erariali, entrate derivanti da spese non andate a buon fine, ecc..

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	685.000,00	685.000,00	685.000,00
		cassa	686.500,00		
200	Entrate per conto terzi	comp	59.000,00	59.000,00	59.000,00
		cassa	131.940,99		
	TOTALI TITOLO	comp	744.000,00	744.000,00	744.000,00
		cassa	818.440,99		

Al PUNTO 2 Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti della Sezione Operativa (SeO) –(pag. 65) –si procede alla modifica dei dati riportati in tabella con riferimento agli importi relativi alle entrate a seguito delle modifiche intervenute e delle stime effettuate, al bilancio 2021/2023, in corso di approvazione.

2. Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Il limite di indebitamento è quello risultante dal seguente prospetto:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI - ANNI 2021 - 2023			
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>			
	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	3.158.659,03	2.979.470,03	3.090.912,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	194.256,19	480.330,40	195.033,86
3) Entrate extratributarie (titolo III)	412.990,94	355.865,96	475.528,40
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	3.765.906,16	3.815.666,39	3.761.474,26
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale :	376.590,62	381.566,64	376.147,43
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	112.459,30	108.100,13	103.746,16
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	264.131,32	273.466,51	272.401,27
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12/2020	2.315.328,44	2.229.423,20	2.139.158,79
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	2.315.328,44	2.229.423,20	2.139.158,79
DEBITO POTENZIALE			
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00	0,00	0,00

Al **PUNTO 3 SPESA** della Sezione Operativa (SeO) –(da pag. 66 a pag 103) si procede all’adeguamento degli stanziamenti relativi alle singole missioni ed ai singoli programmi, sulla base delle somme quantificate, al fine di rendere conforme i dati riportati nel D.U.P con gli stanziamenti previsti nello schema di bilancio 2021/2023, in corso di approvazione.

3.1. Analisi dettagliata programmi all’interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi risorse umane e strumentali disponibili

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2020-2022 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all’allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
	DISAVANZO DI AMMIN..		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	1.303.672,93	1.077.792,93	1.072.197,93
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	1.667.161,99		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	168.138,68	191.877,52	191.337,52
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	191.531,06		
		previsione di competenza	374.495,00	360.695,00	360.435,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	529.476,24		
		previsione di competenza	111.961,00	100.726,00	100.726,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	132.118,41		
		previsione di competenza	99.946,00	99.946,00	299.946,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	201.872,81		
		previsione di competenza	300,00	300,00	300,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	300,00		
		previsione di competenza	286.029,06	91.269,06	91.269,06
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	301.605,66		
		previsione di competenza	1.622.527,00	977.322,00	977.282,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	2.237.628,43		
		previsione di competenza	289.202,50	525.490,00	275.490,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00

Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	498.240,51		
		previsione di competenza	4.690,00	4.395,00	1.380,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	88.692,62		
		previsione di competenza	462.418,00	501.028,00	291.328,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	547.427,14		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	5.245,00	5.245,00	5.245,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di cassa	15.608,17		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	1.300,00	2.500,00	1.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di cassa	1.346,98		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	277.084,55	277.873,21	277.969,26
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 50	Debito pubblico	previsione di cassa	30.600,77		
		previsione di competenza	198.364,54	198.364,54	198.364,54
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di cassa	284.034,02		
		previsione di competenza	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di cassa	100.000,00		
		previsione di competenza	744.000,00	744.000,00	744.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	853.147,74		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	6.049.374,26	5.258.824,26	4.988.770,31
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	7.680.792,55		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	6.049.374,26	5.258.824,26	4.988.770,31
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	7.680.792,55		

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio

All'interno della **Missione 1** si possono trovare i seguenti Programmi:

All'interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
1	Organi istituzionali	comp	148.973,82	38.973,82	38.973,82
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	170.184,12		
2	Segreteria generale	comp	309.652,00	312.697,00	309.697,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	345.722,17		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	151.040,00	154.570,00	154.080,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	172.479,48		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	83.567,11	86.667,11	85.567,11
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	87.152,27		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	336.030,00	229.460,00	229.455,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	577.247,58		
6	Ufficio tecnico	comp	126.290,00	104.375,00	104.385,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	136.716,84		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	112.815,00	113.055,00	113.045,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	139.956,53		
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10	Risorse umane	comp	50,00	50,00	50,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	50,00		
11	Altri servizi generali	comp	35.255,00	37.945,00	36.945,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	37.653,00		
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	1.303.672,93	1.077.792,93	1.072.197,93
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.667.161,99		

PROGRAMMI 1 E 2 obiettivi invariati

PROGRAMMA 3 – GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

- *obiettivo modificati sulla base delle normative vigenti:*

- nell'anno 2021 si inserisce l'obbligo di procedere alla rendicontazione del Fondo Funzioni fondamentali Enti locali di cui all'art.106 del DL 19/05/2020 n.34, conv. in Legge 77/2020 (Decreto Rilancio). Entro il termine perentorio del 30 aprile 2021, gli enti beneficiari sono infatti tenuti ad inviare una certificazione della perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, al netto delle minori spese e delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese.

PROGRAMMA 4 obiettivi invariati

PROGRAMMA 5 – GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

- omissis.. obiettivi invariati

- obiettivo inserito:

- restauro conservativo del Campanile Vittoniano (anno 2021)

PROGRAMMA 6– UFFICIO TECNICO

- omissis.. obiettivi invariati

All'interno della **Missione 3** si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
1	Polizia locale e amministrativa	comp	168.138,68	191.877,52	191.337,52
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	191.531,06		
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE			168.138,68	191.877,52	191.337,52
			<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>cassa</i>	191.531,06	

PROGRAMMA 1 – POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA

- omissis.. obiettivi invariati

- *obiettivo modificato*: Continuare l'attività dei controlli per le infrazioni al Codice della Strada sulla velocità assicurazione e revisione, anche attraverso l'acquisto di un apparecchio lettore – targhe come ausilio tecnico elettronico per controlli mirati, per garantire una maggiore sicurezza e incolumità alla popolazione.

- Dare avvio alla gestione delle attività comunali inerenti le pratiche di commercio fisso e su aree pubbliche e pubblici esercizi, attraverso l'istituzione e l'operatività dell'U.O Commercio;

- omissis.. obiettivi invariati

All'interno della **Missione 4** si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
1	Istruzione prescolastica	comp	41.250,00	41.250,00	41.250,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	54.441,76		
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	90.520,00	91.520,00	91.260,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	156.949,88		
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00

		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	242.725,00	227.925,00	227.925,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	318.084,60		
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	374.495,00	360.695,00	360.435,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	529.476,24		

- omissis.. obiettivi invariati

All'interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	111.961,00	100.726,00	100.726,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	132.118,41		
	TOTALI MISSIONE	comp	111.961,00	100.726,00	100.726,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	132.118,41		

- omissis.. obiettivi invariati

All'interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
1	Sport e tempo libero	comp	99.946,00	99.946,00	299.946,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	201.872,81		
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	99.946,00	99.946,00	299.946,00
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00
		cassa	201.872,81		

- omissis.. obiettivi invariati

All'interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	300,00	300,00	300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	300,00		
TOTALI MISSIONE		comp	300,00	300,00	300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	300,00		

- omissis.. obiettivi invariati

All'interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	269.899,06	69.939,06	69.939,06
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	283.322,29		
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	16.130,00	21.330,00	21.330,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	18.283,37		
TOTALI MISSIONE		comp	286.029,06	91.269,06	91.269,06
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	301.605,66		

All'interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
1	Difesa del suolo	comp	26.000,00	36.000,00	36.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	26.507,52		
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	720.970,00	65.765,00	65.725,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.226.772,12		
3	Rifiuti	comp	875.557,00	875.557,00	875.557,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	984.348,79		
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		TOTALI MISSIONE	comp	1.622.527,00	977.322,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.237.628,43		

PROGRAMMA 3 – RIFIUTI

- omissis.. obiettivi invariati
- obiettivi modificati:
- ottimizzazione del servizio raccolta rifiuti attraverso la verifica costante della qualità e coerenza del servizio stesso mediante azione di monitoraggio e rendicontazione mensile. A tal fine viene istituita la figura dell'Ispettore Ecologico con decorrenza dal 01/01/2021, di competenza del soggetto gestore del servizio di igiene urbana (Seta spa). Valutazione delle segnalazioni inoltrate all'Urp;

All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	289.202,50	525.490,00	275.490,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	498.240,51		
	TOTALI MISSIONE	comp	289.202,50	525.490,00	275.490,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	498.240,51		

obiettivi aggiunti:

Per la parte capitale gli obiettivi sono:

- lavori di sistemazione delle seguenti strade: Via F.lli Cervi, via P. Gobetti e Via Don Minzoni (anno 2022) da finanziare con contributo statale (€ 250.000,00).

ripristino strade varie del centro urbano per un totale di €. 19.000,00 sul 2021, finanziati con diritti di superficie, proventi cave e proventi cimiteriali e 8.000,00 sugli anni 2022 e 2023

All'interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
1	Sistema di protezione civile	comp	4.690,00	4.395,00	1.380,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	88.692,62		
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	4.690,00	4.395,00	1.380,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	88.692,62		

PROGRAMMA 1 – SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE

- omissis.. obiettivi invariati

All'interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	22.610,00	22.610,00	22.610,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	30.188,28		
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Interventi per gli anziani	comp	8.890,00	8.890,00	8.890,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	14.362,37		
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	41.620,00	41.530,00	41.530,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	43.284,74		
5	Interventi per le famiglie	comp	173.548,00	172.548,00	172.548,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	211.336,52		
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	100,00	100,00	100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	100,00		
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	215.650,00	255.350,00	45.650,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	248.155,23		
TOTALI MISSIONE		comp	462.418,00	501.028,00	291.328,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	547.427,14		

PROGRAMMA 1- INTERVENTI PER L'INFANZI E I MINORI E PER ASILI NIDO

- omissis.. obiettivi invariati

-obiettivo aggiunto:

- Gestione dei fondi attribuiti dal Miur per il sostentamento asili nido, come da convenzione triennale approvata con delibera di G.C.n.46 del 27/03/2020, tra il Comune di Montanaro e l'asilo nido a titolarità privata Lo Gnomo Birichino s.n.c.

PROGRAMMA 4 – INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE

- *omissis.. obiettivi invariati*
- *obiettivi modificati:* Attivazione, nell'ambito dei Patti per il lavoro e/o per l'inclusione sociale, dei Progetti Utili alla collettività (PUC), in collaborazione con il CISS.
- *omissis.. obiettivi invariati*

PROGRAMMA 7 – PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI

- *omissis.. obiettivi invariati*
- *obiettivi modificati:* eventuale avvio del progetto del Servizio Civile “Percorsi di carta :il sapore della cultura” qualora venga finanziato con il prossimo Bando del Dipartimento per le Politiche Giovanili ed il Servizio Civile Universale con assunzione di tutti i necessari atti gestionali;
- portare a termine il progetto avviato il 30/04/2020 denominato “Giovani tra le righe”;
- gestione albo volontari civici con aggiornamenti
- *omissis.. obiettivi invariati*

PROGRAMMA 9 – SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE

- *omissis.. obiettivi invariati*
- *obiettivi modificati:* proseguire e completare la realizzazione della costruzione del 4° lotto loculi campo L (programmazione per l'anno 2021)

All'interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	5.245,00	5.245,00	5.245,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	15.608,17		
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE			5.245,00	5.245,00	5.245,00
			0,00	0,00	0,00
			15.608,17		

All'interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp		1.300,00	2.500,00	1.500,00
	fpv		0,00	0,00	0,00
	cassa		1.346,98		
Caccia e pesca	comp		0,00	0,00	0,00
	fpv		0,00	0,00	0,00
	cassa		0,00		
TOTALI MISSIONE	comp		1.300,00	2.500,00	1.500,00
	fpv		0,00	0,00	0,00
	cassa		1.346,98		

- omissis.. obiettivi invariati

All'interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
1	Fondo di riserva	comp	17.426,76	18.029,66	18.004,51
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	30.600,77		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	248.798,29	249.084,05	249.205,25
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Altri fondi	comp	10.859,50	10.759,50	10.759,50
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE	comp		277.084,55	277.873,21	277.969,26
	fpv		0,00	0,00	0,00
	cassa		30.600,77		

- *testo adeguato*: Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti. Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** non deve invece essere inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali. Per il triennio l'accantonamento del fondo di riserva di competenza corrisponde allo 0,48% - 0,50% circa, mentre quello di cassa allo 0,40% delle spese di cassa finali.

Lo stanziamento del **Fondo crediti dubbia esigibilità** va calcolato secondo le percentuali previste dall'art. 1 comma 882 della Legge 27/12/2017 n.205- Legge di Bilancio 2018 – che ha modificato il paragrafo 3.3 del principio di competenza finanziaria (allegato 4/2 al decreto leg. n.118/2011) D.lgs. 118/2011. Nel triennio l'accantonamento è pari al 100%

All'interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	112.459,30	108.100,13	103.746,16
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	169.895,68		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	85.905,24	90.264,41	94.618,38
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	114.138,34		
TOTALI MISSIONE	comp		198.364,54	198.364,54	198.364,54
	fpv		0,00	0,00	0,00
	cassa		284.034,02		

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma		Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	744.000,00	744.000,00	744.000,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	853.147,74		
Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE	comp	744.000,00	744.000,00	744.000,00
	fpv	0,00	0,00	0,00
	cassa	853.147,74		

4. Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

In riferimento agli impegni pluriennali già assunti si ritiene di evidenziare nel dettaglio che si tratta dei seguenti:

Impegno di Spesa	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
n° 152 - SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICA IMPIANTI ANTIFURTO INSTALLATI PRESSO I PLESSI SCOLASTICI DI VIA CENA, VIA CAFFARO E LA BIBLIOTECA CIVICA DI VIA CAVIGLIETTI - ANNO 2021	385,00	0,00	0,00
n° 153 - SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICA IMPIANTI ANTIFURTO INSTALLATI PRESSO I PLESSI SCOLASTICI DI VIA CENA, VIA CAFFARO E LA BIBLIOTECA CIVICA DI VIA CAVIGLIETTI - ANNO 2021	280,80	0,00	0,00
n° 154 - SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICA IMPIANTI ANTIFURTO INSTALLATI PRESSO I PLESSI SCOLASTICI DI VIA CENA, VIA CAFFARO E LA BIBLIOTECA CIVICA DI VIA CAVIGLIETTI - ANNO 2021	352,50	0,00	0,00
n° 155 - LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA MONTAFERETRI DEL CIMITERO COMUNALE - ASSUNZIONE IMPEGNO SPESA ANNO - 2021	527,04	0,00	0,00
n° 157 - APPLICATIVO GESTIONALE ON LINE DELLA DITTA DASEIN S.R.L. PER ADEMPIMENTI D.L. 10.10.2012, N. 174, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI IN LEGGE 7.12.2012, N. 213. IMPEGNI DI SPESA PER LA FORNITURA DI STRUMENTI OPERATIVI PER GLI ANNO 2021	305,00	305,00	0,00
n° 163 - INCARICO PER SERVIZIO PAGHE E CONTRIBUTI. ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA ANNO 2021	6.976,88	0,00	0,00
n° 188 - NOLEGGIO SISTEMI MULTIFUNZIONE DA DARE IN DOTAZIONE AGLI UFFICI DEL SERVIZIO FINANZIARIO PER IL PERIODO 1/3/2017 - 28/2/2021. fino al 28.2.2021	123,95	0,00	0,00
n° 189 - NOLEGGIO SISTEMI MULTIFUNZIONE DA DARE IN DOTAZIONE AGLI UFFICI DEL SERVIZIO FINANZIARIO PER IL PERIODO 1/3/2017 - 28/2/2021. fino al 28.2.2021	123,95	0,00	0,00
n° 243 - servizio luce e servizi connessi anno 2021	130.032,53	0,00	0,00
n° 288 - ELABORAZIONI E ADEMPIMENTI CONTABILI, FISCALI ECC. PERIODO 2018/2021 - QUOTA 2021	6.498,94	0,00	0,00
n° 298 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI PULIZIA DEI LOCALI COMUNALI. PERIODO 01/04/2020-31/03/2022. DETERMINA A CONTRARRE. C.I.G. Z662C1107E	10.334,00	4.306,00	0,00
n° 299 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI PULIZIA DEI LOCALI COMUNALI. PERIODO 01/04/2020-31/03/2022. DETERMINA A CONTRARRE. C.I.G. Z662C1107E	890,00	371,00	0,00
n° 300 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI PULIZIA DEI LOCALI COMUNALI. PERIODO 01/04/2020-31/03/2022. DETERMINA A CONTRARRE. C.I.G. Z662C1107E	271,00	113,00	0,00
n° 301 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI PULIZIA DEI LOCALI COMUNALI. PERIODO 01/04/2020-31/03/2022. DETERMINA A CONTRARRE. C.I.G. Z662C1107E	4.833,00	2.013,00	0,00

n° 354 - GESTIONE SERVIZI CIMITERIALI periodo 1.5.2019/30.4.2022 - quota anno 2021	34.316,16	0,00	0,00
n° 361 - QUOTA CAPITALE MUTUO ACQUEDOTTO CENTRO STORINO 4410202	0,00	0,00	0,00
n° 437 - GESTIONE SERVIZI CIMITERIALI (PERIODO 01/05/2019 - 30/04/2022). AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA SOMME A DISPOSIZIONE ANNO 2021	278,40	0,00	0,00
n° 471 - NOLEGGIO FOTOCOPIATORE IN DOTAZIONE ALL'AREA TECNICA PER IL PERIODO DAL 1° MAGGIO 2020 AL 30 APRILE 2025 - quota anno 2021	732,00	732,00	0,00
n° 474 - AFFIDAMENTO INCARICO DI RESPONSABILE DELLA PROTEZIONE DEI DATI (RPD) AI SENSI DELL'ART. 37 DEL REGOLAMENTO U.E. 2016/679 - anno 2021	856,74	0,00	0,00
n° 538 - CONVENZIONE TRA ASL TO4 - CHIVASSO E IL COMUNE DI MONTANARO AL FINE DI ASSICURARE IL SERVIZIO DI PREVENZIONE E PROTEZIONE E NOMINARE IL RESPONSABILE S.P.P. - PERIODO 01/03/2020 - 28/02/2021 - ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA	783,00	0,00	0,00
n° 542 - gestione pubblica illuminazione comprensiva di manutenzione e fornitura energia per 40 punti luce di proprietà comunale - quota parte anno 2021. integrata di € 500 con det. 283/25.11.2013	3.114,71	0,00	0,00
n° 561 - AFFIDAMENTO DIRETTO RINNOVO NOLEGGIO FOTORIPRODUTTORE UFFICIO POLIZIA LOCALE - PERIODO 01.07.2019/31.12.2021 - quota 2021	439,20	0,00	0,00
n° 630 - CONVENZIONE TRA IL COMUNE DI MONTANARO E LA SCUOLA D'INFANZIA PARITARIA "ASILO INFANTILE PETITTI" PER IL TRIENNIO 01/07/2020-30/06/2023 A NORMA DELL'ART.14 DELLAL.R. 28/2007. IMPEGNO DI SPESA.	10.000,00	10.000,00	0,00
n° 678 - SERVIZIO DI RISPORAZIONE SCOLASTICA. AFFIDAMENTO GESTIONE INCASSI A N.2 ESERCIZI COMMERCIALI DI MONTANARO. APPROVAZIONE BOZZA DI CONVENZIONE PER L'A.S. 2020/2021,	750,00	0,00	0,00
n° 679 - SERVIZIO DI RISTORAZIONE SCOLASTICA. AFFIDAMENTO GESTIONE INCASSI A N.2 ESERCIZI COMMERCIALI DI MONTANARO. APPROVAZIONE BOZZA DI CONVENZIONE PER L'A.S. 2020/2021,	1.350,00	0,00	0,00
n° 713 - OPI SIOPE+ AFFIDAMENTO SERVIZIO DI INTERMEDIAZIONE PER IL PERIODO 01.10.2018/30.09.2021. - FINO AL 30.9.2021	1.235,25	0,00	0,00
n° 728 - DOMINIO SITO WEB DEL COMUNE DI MONTANARO - SERVIZI E RELATIVI COSTI DI MANTENIMENTO E MANUTENZIONE DEL SITO INTERNET UFFICIALE COMUNE DI MONTANARO - DITTA EPUBLIC S.R.L. - IMPEGNO DI SPESA PER GLI ANNI 2021-2022 E 2023	725,90	725,90	0,00
n° 733 - AFFIDAMENTO PER IL RINNOVO SERVIZIO DI TELEFONIA FISSA DELLE STRUTTURE OPERATIVE DEL COMUNE DI MONTANARO (PERIODO 01/10/2020 - 30/09/2021).	5.226,54	0,00	0,00
n° 734 - AFFIDAMENTO PER IL RINNOVO SERVIZIO DI TELEFONIA FISSA DELLE STRUTTURE OPERATIVE DEL COMUNE DI MONTANARO (PERIODO 01/10/2020 - 30/09/2021).	424,86	0,00	0,00
n° 735 - AFFIDAMENTO PER IL RINNOVO SERVIZIO DI TELEFONIA FISSA DELLE STRUTTURE OPERATIVE DEL COMUNE DI MONTANARO (PERIODO 01/10/2020 - 30/09/2021).	1.895,80	0,00	0,00
n° 736 - AFFIDAMENTO PER IL RINNOVO SERVIZIO DI TELEFONIA FISSA DELLE STRUTTURE OPERATIVE DEL COMUNE DI MONTANARO (PERIODO 01/10/2020 - 30/09/2021).	411,84	0,00	0,00
n° 737 - AFFIDAMENTO PER IL RINNOVO SERVIZIO DI TELEFONIA FISSA DELLE STRUTTURE OPERATIVE DEL COMUNE DI MONTANARO (PERIODO 01/10/2020 - 30/09/2021).	1.318,42	0,00	0,00
n° 738 - AFFIDAMENTO PER IL RINNOVO SERVIZIO DI TELEFONIA FISSA DELLE STRUTTURE OPERATIVE DEL COMUNE DI MONTANARO (PERIODO 01/10/2020 - 30/09/2021).	412,46	0,00	0,00
n° 739 - AFFIDAMENTO PER IL RINNOVO SERVIZIO DI TELEFONIA FISSA DELLE STRUTTURE OPERATIVE DEL COMUNE DI MONTANARO (PERIODO 01/10/2020 - 30/09/2021).	418,00	0,00	0,00
n° 755 - RIATTIVAZIONE SERVIZIO MENSA DIPENDENTI PRESSO I LOCALI COMUNALI. APPROVAZIONE MODALITA' DI EROGAZIONE E IMPEGNO DI SPESA PERIODO 1.5.2020 - 11.04.2021	1.785,00	0,00	0,00
n° 758 - AFFIDAMENTO SERVIZIO TRASCRIZIONE DA FILE AUDIO DIBATTITI CONSILIARI ALLA DITTA "COMUNICAZIONE" DI M. CRISTINA BRANCA - ANNO 2021 - IMPEGNO DI SPESA	600,00	0,00	0,00
n° 790 - GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI PROPRIETA' COMUNALE. "SERVIZIO LUCE E DEI SERVIZI CONNESSI PER LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI", LOTTO 1. 01/09/2013 AL 31/08/2022 - ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER AGGIORNAMENTO PREZZI. ANNO 2021	2.000,00	0,00	0,00

n° 803 - AFFIDAMENTO SERVIZIO DI MANUTENZIONE ASCENSORE PRESSO EX CASA COMUNALE - ANNI 2020/2021.	440,42	0,00	0,00
n° 804 - PRESA D'ATTO DELLA RIATTIVAZIONE DEL SERVIZIO DI RISTORAZIONE SCOLASTICA E RIDEFINIZIONE DEL TERMINE CONTRATTUALE CON CAMST SOC.COOP.A R.L. PER EFFETTO DELLA SOSPENSIONE DEL SERVIZIO A CAUSA DELLA PANDEMIA DA COVID-19, A NORMA DELL'ART.107 DEL D.LGS.50/20	56.056,00	0,00	0,00
n° 810 - IMPEGNO DI SPESA PER RIMBORSO SPESE ANTICIPATE DALLE DITTE AI PROPRI DIPENDENTI PER PERMESSI RETRIBUITI AL FINE DI SVOLGERE ATTIVITA' NELL'AMBITO DEL COMUNE DI MONTANARO IN QUALITA' DI AMMINISTRATORI. ANNO 2021	500,00	0,00	0,00
n° 811 - AFFIDAMENTO DEI SERVIZI EDUCATIVI BIENNIO 2021/2022. INDIZIONE PROCEDURA NEGOZIATA TRAMITE MEPA. DETERMINA A CONTRARRE. C.I.G. ZC72EDAEA0	17.776,50	17.293,50	0,00
n° 815 - SPESE DI SPEDIZIONE DELLA CORRISPONDENZA. IMPEGNO DI SPESA PER L'ANNO 2021.	5.500,00	0,00	0,00
n° 816 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE AREE VERDI E SGOMBERO NEVE-GHIACCIO (PERIODO 01/11/2020 - 31/10/2021) - AGGIUDICAZIONE DEL SERVIZIO TRAMITE MEPA E IMPEGNO DI SPESA	12.000,00	0,00	0,00
n° 817 - SERVIZIO DI MANUTENZIONE AREE VERDI E SGOMBERO NEVE-GHIACCIO (PERIODO 01/11/2020 - 31/10/2021) - AGGIUDICAZIONE DEL SERVIZIO TRAMITE MEPA E IMPEGNO DI SPESA	20.000,00	0,00	0,00
n° 837 - SERVIZIO DI AGGIORNAMENTO INVENTARIO ANNI 2021/2022/2023	488,00	488,00	0,00
n° 844 - AFFIDAMENTO INCARICO PER LA VERIFICA PERIODICA DEGLI IMPIANTI DI MESSA A TERRA PRESSO I FABBRICATI UBICATI RISPETTIVAMENTE IN VIA CAFFARO, ANGOLO VIA UBERTINI, VIA TRIESTE, 2, VIA GARIBALDI, 89, VIA GIACOMO MATTEOTTI, 13 E VIA CAVIGLIETTI, 2 DI PROPRIETA'	854,00	0,00	0,00
n° 886 - CONTRATTO ASSISTENZA E MANUTENZIONE SOFTWARE SUI PROGRAMMI IN DOTAZIONE AI SERVIZI COMUNALI PER IL QUADRIENNIO 2018/2021 - QUOTA ANNO 2021	6.033,18	0,00	0,00
n° 887 - CONTRATTO ASSISTENZA E MANUTENZIONE SOFTWARE SUI PROGRAMMI IN DOTAZIONE AI SERVIZI COMUNALI PER IL QUADRIENNIO 2018/2021 - QUOTA ANNO 2021	2.061,60	0,00	0,00
n° 888 - CONTRATTO ASSISTENZA E MANUTENZIONE SOFTWARE SUI PROGRAMMI IN DOTAZIONE AI SERVIZI COMUNALI PER IL QUADRIENNIO 2018/2021 - QUOTA ANNO 2021	1.047,74	0,00	0,00
n° 889 - CONTRATTO ASSISTENZA E MANUTENZIONE SOFTWARE SUI PROGRAMMI IN DOTAZIONE AI SERVIZI COMUNALI PER IL QUADRIENNIO 2018/2021 - QUOTA ANNO 2021	1.527,74	0,00	0,00
n° 891 - CONTRATTO ASSISTENZA E MANUTENZIONE SOFTWARE SUI PROGRAMMI IN DOTAZIONE AI SERVIZI COMUNALI PER IL QUADRIENNIO 2018/2021 - QUOTA ANNO 2021	1.407,74	0,00	0,00
n° 914 - GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI PROPRIETA' ENEL/SOLE SRL PRESENTI SUL TERRITORIO COMUNALE. AFFIDAMENTO MEDIANTE PROCEDURA NEGOZIATA PERIODO 01/01/2020 al 30/06/2022 - anno 2021	12.495,72	0,00	0,00
n° 939 - NOLEGGIO SISTEMA MULTIFUNZIONE A TECNOLOGIA DIGITALE DA DARE IN DOTAZIONE ALL'UFFICIO TECNICO MANUTENTIVO PER IL PERIODO 1/12/2018 - 30/11/2022. IMPEGNO DI SPESA ANNO 2021	724,68	0,00	0,00
n° 964 - IMPEGNO DI SPESA RELATIVO AL COMPENSO RICONOSCIUTO AL NUCLEO DI VALUTAZIONE MONOCRATICO TRIENNIO 2020-2022.	1.600,00	0,00	0,00
n° 965 - eliminato con det. 88 del 5.3.2020 - IMPEGNO DI SPESA RELATIVO AL COMPENSO RICONOSCIUTO AL NUCLEO DI VALUTAZIONE MONOCRATICO TRIENNIO 2020-2022.	0,00	0,00	0,00
n° 1011 - GESTIONE CALORE IMMOBILE DI PROPRIETA' COMUNALE ADIBITO AD ASILO NIDO - VIA GARIBALDI. - AFFIDAMENTO TRIENNIO 2019/2021. anno 2021	6.146,35	0,00	0,00
n° 1172 - GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI PROPRIETA' COMUNALE - STRADA FOGLIZZO E VIA PAVESE. ADESIONE CONVENZIONE TRA CONSIP S.P.A. E LA ENEL SOLE S.R.L. PER L'AFFIDAMENTO DEL "SERVIZIO LUCE E DEI SERVIZI CONNESSI - anno 2021	6.046,98	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	383.715,52	36.347,40	0,00

Al **PUNTO 5 Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale** della Sezione Operativa (SeO) – (pag. 107) Viene inserito il nuovo piano occupazionale elaborato dall'Amministrazione comunale.

testo modificato come segue:

5.2 CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALI (ART.33, COMMA 2, D.L. 34/2019- DM 17/03/2020)

A. Individuazione dei valori soglia – art.4, comma 1 e art.6; tabelle 1 e 3

COMUNE DI	MONTANARO
POPOLAZIONE	5209
FASCIA	e
VALORE SOGLIA PIU' BASSO	26,90%
VALORE SOGLIA PIU' ALTO	30,90%

Fascia	Popolazione	Tabella 1 (Valore soglia più basso)	Tabella 3 (Valore soglia più alto)
a	0-999	29,50%	33,50%
b	1.000-1.999	28,60%	32,60%
c	2.000-2.999	27,60%	31,60%
d	3.000-4.999	27,20%	31,20%
e	5.000-9.999	26,90%	30,90%
f	10.000-59.999	27,00%	31,00%
g	60.000-249.999	27,60%	31,60%
h	250.000-1.499.999	28,80%	32,80%
i	1.500.000>	25,30%	29,30%

B. Calcolo rapporto Spesa di personale su entrate correnti – art. 2 metodo 2

	IMPORTI		DEFINIZIONI
SPESA DI PERSONALE RENDICONTO ANNO 2019		1.062.897,33	definizione art.2, comma 1, lett.a)
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2017	3.857.372,38		definizione art.2, comma 1, lett.b)
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2018	3.792.458,05		
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2019	3.765.906,16		
MEDIA DEL TRIENNIO			
FCDE PREVISIONE ASSESTATA ANNO 2019 (11.415.736,59/3-261.881,15)	261.881,15		
	3.543.364,38		
rapporto spesa personale/entrate correnti			
RAPPORTO SPESA PERSONALE /ENTRATE CORRENTI	30,00%		

C. Raffronto %Ente con valori soglia tabelle 1 e 3

Caso B - Comune tra le due soglie

Dallo sviluppo dei calcoli previsti dalla nuova normativa il Comune di Montanaro si colloca fra i *Comuni con moderata incidenza della spesa di personale* di cui al comma 3 dell'art. 6 del DM 17 marzo 2020, ovvero "I comuni in cui il rapporto fra la Spesa del personale e le Entrate correnti, secondo la definizione dell'articolo 2, risulta compreso fra i valori soglia per fascia demografici individuati nella tabella 1 del comma 1 dell'articolo 4 e della tabella 3 de presente comma".

Per questi comuni è previsto che **in ciascun esercizio di riferimento, deve essere assicurato un rapporto fra spesa di personale ed entrate correnti non superiore a quello calcolato sulla base dell'ultimo rendiconto approvato.**

L'ipotetico incremento della propria spesa di personale è possibile solo a fronte di un incremento delle entrate correnti tale da lasciare invariato il predetto rapporto.

Rimane in vigore l'obbligo di contenimento della spesa di personale in valore assoluto (comma 557 e 562).

Anche la Corte dei Conti Emilia con deliberazione n.55/2020, ribadisce quanto segue: "L'ente che ha un rapporto tra la media delle entrate correnti degli ultimi tre rendiconti approvati e spesa per il personale compreso fra i due valori soglia minimo e massimo previsti dal D:M: 17 marzo 2020, potrà assumere personale a tempo indeterminato utilizzando anche un turn over del 100% a condizione che l'ente non incrementi il predetto rapporto rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato."

Valori finanziari rendiconto 2019		
spesa rendiconto 2019	1.062.897,33	
entrate rendiconto 2019 al netto FCDE	3.504.025,01	30,33%

OBIETTIVO	Non superare il rapporto tra spese di personale ed entrate correnti al netto del FCDE dell'ultimo rendiconto approvato	30,33%
------------------	--	---------------

D. Calcolo capacità assunzionale Anno 2020

PROIEZIONE SPESA DI PERSONALE ANNO 2020	1.098.365,63
ENTRATE PREVISIONE 2020	3.815.666,39
FCDE PREVISIONE 2020	188.875,38
ENTRATE NETTO FCDE	3.626.791,01
PERCENTUALE ANNO 2020	30,28

Conclusioni → Sulla base delle entrate e delle proiezioni di spesa sino al termine dell'anno in corso, per poter rispettare l'obiettivo rendiconto 2019 (30,33%), si rende necessario rinviare le assunzioni previste in sostituzione del personale cessato per dimissioni volontarie (B- operaio) e per pensionamento (C – amministrativo ragioneria) all'anno successivo, nel quale si avranno ulteriori risparmi per cessazioni in programma.

E. Programmazione Anno 2021 -2022 e 2023

- Anno 2021-

Nell'anno 2020 si sono realizzate le seguenti cessazioni non sostituite da nuovo personale:

- a decorrere dal 7 febbraio 2020, è cessato, per dimissioni volontarie, il rapporto di lavoro con il Collaboratore tecnico cat. B3 assunto in data 01/03/2018 presso il Settore Tecnico e Tecnico manutentivo U.O Viabilità.
- a decorrere dal 17 maggio l'Istruttore amministrativo cat. C.6 addetto presso il Settore Finanziario U.O. Ragioneria è stato collocato a riposo per pensionamento.

Nell'anno 2021 sono previste invece le seguenti ulteriori cessazioni:

- dal 1 giugno 2021 dell'Istruttore amministrativo cat. C (Prot. n. 8356 del 18/09/2020) presso Settore Qualità della Vita;
- dal 14 agosto 2021 dello Specialista amministrativo cat. D Responsabile del Settore Qualità della Vita.

Al fine di assicurare un rapporto fra spesa di personale ed entrate correnti non superiore a quello calcolato sulla base dell'ultimo rendiconto approvato, sulla base degli spazi finanziari creatisi in seguito alle cessazioni già avvenute nell'anno 2020 e quelle previste, allo stato attuale, per il 2021, l'Amministrazione comunale intende avviare le seguenti procedure di assunzioni:

- una figura di categoria B3 - Collaboratore Tecnico/Operaio Specializzato con decorrenza dal 01.02.2021 – rapporto di lavoro a tempo pieno indeterminato;
- una figura di categoria D – Specialista amministrativo presso il settore Qualità della Vita, con decorrenza dal 15.05.2021- rapporto di lavoro a tempo pieno indeterminato.

E' intenzione dell'Amministrazione creare un'unità operativa del commercio presso il settore Vigilanza, utilizzando le risorse derivanti dalla soppressione della figura di categoria C precedentemente dislocata nel settore finanziario, al fine di proseguire l'incarico di Comandante del Servizio di Vigilanza attualmente attribuito al dipendente cat. D4, in servizio nel Comune di Favria.

La riorganizzazione delle attività connesse alla materia del commercio si completa con l'ampliamento dell'orario di tale figura D, proveniente dal Comune di Favria, da 9 a 12 ore e con il rientro in attività della dipendente attualmente assente per malattia.

Le risorse destinate alla figura del Responsabile del settore vigilanza comportano una spesa per il trasferimento al Comune di Favria corrispondente al rimborso delle competenze stipendiali del dipendente inquadrato cat. D4, rapportate a 12 ore (33,33%), ed un costo aggiuntivo, a mero carico del Comune di Montanaro, derivante dall'attribuzione dell'incarico di Posizione organizzativa (retribuzione di posizione e di risultato rapportato alla percentuale di tempo lavorativo).

Il rispetto dell'obiettivo è garantito dai risparmi ottenuti nell'anno 2020 e nel corso del 2021 dalle cessazioni sopraindicate, e da un contenimento della spesa derivante dalla non totale copertura dei posti lasciati liberi (posticipo dell'assunzione dell'amministrativo C cessato nel 2020 e sostituzione di un solo dipendente nel settore Qualità della vita). Il calcolo della spesa complessiva del personale, da considerare ai fini del calcolo della capacità assunzionale, viene effettuato come indicato nella circolare ministeriale, tenendo conto delle voci sotto riportate:

- macroaggregato BDAP U.1.01.00.00.000
- codici di spesa:
 - U1.03.02.12.001
 - U1.03.02.12.002
 - U1.03.02.12.003
 - U1.03.02.12.999

Lo sviluppo tenendo conto delle previsioni di bilancio si concretizza come segue:

ANNO 2021		
spesa personale previsione 2021	1.088.945,63	30,33%
entrata previsione 2021	3.819.723,75	
fcde 2021	229.393,00	
netto	3.590.330,75	

ANNO 2022		
spesa personale previsione 2022	1.059.425,00	30,06%
entrata previsione 2022	3.773.824,26	
fcde 2022	249.084,05	
netto	3.524.740,21	

ANNO 2023		
spesa personale previsione 2023	1.058.587,00	
entrata previsione 2023	3.763.770,32	30,12%
fcde 2023	249.205,25	
netto	3.514.565,07	

- Anno 2022 e 2023

La programmazione prevista dall'Amministrazione per gli anni 2022 e 2023 è improntata al continuo contenimento della spesa del personale in funzione delle cessazioni che si realizzeranno, al fine di mantenere il rispetto dell'obiettivo derivante dal rapporto fra spesa di personale ed entrate correnti calcolato sulla base dell'ultimo rendiconto approvato alla luce delle assunzioni effettuate nell'anno 2021. Allo stato attuale non sono previste cessazioni.

F. Contenimento delle spese di personale in valore assoluto

Art. 1, comma 557 e 562 della legge 296/2006.

Il valore medio di riferimento del triennio 2011/2013 da rispettare ai sensi dell'art. 1, comma 557-quater, della Legge 296/2006, introdotto dall'art. 3 del d.l. 90/2014, è pari ad €. 939.757,49.

SPESA DI PERSONALE IN VALORE ASSOLUTO AL NETTO DELE COMPONENTI ESCLUSE AI SENSI ART. 1 COMMA 557 DELLA LEGGE 296/2006
VALORE MEDIO TRIENNIO 2011/2013
939.757,49

Il rispetto del valore assoluto di cui ai commi 557 e 562 della legge 296/2006, nell'anno 2021, è rispettato nei termini che seguono:

	Media 2011/2013	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
	2008 per enti non soggetti al patto			
Spese macroaggregato 101	1.125.468,48	1.080.606,11	1.080.654,95	1.079.654,95
Spese macroaggregato 103	4.063,67	3.333,33	3.333,33	3.333,33
Spese macroaggregato 104		13.988,74	13.988,74	13.988,74
Irap macroaggregato 102	70.487,66	66.395,00	66.170,00	66.170,00
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo				
Altre spese: da specificare.....	2.923,00			
Altre spese: da specificare.....				
Altre spese: da specificare.....				
Totale spese di personale (A)	1.202.942,81	1.164.323,18	1.164.147,02	1.163.147,02
(-) Componenti escluse (B)	263.185,32	272.926,11	272.926,11	272.926,11
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	939.757,49	891.397,07	891.220,91	890.220,91
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562)				

testo modificato come segue:

ALLEGATO II - SCHEDA A : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2021/2022

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria		Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	179.353,00	398.000,00	577.353,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016	0,00	0,00	0,00
altro	0,00	0,00	0,00
totale	179.353,00	398.000,00	577.353,00

Note

- (1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda B. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.

ALLEGATO II - SCHEDA B : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2021/2022

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI MONTANARO

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

NUMERO intervento CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'Acquisto (Regione/I)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					CENTRALE DI COMMITTEZZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (11)	
																Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)		codice AUSA		denominazione
																				Importo	Tipologia			
1933140012.2021.00001	1933140012	2021	2021	NN	no		no	Piemonte	Servizi	50720000-8	SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA IMM. COMUNALI	1	Viviana PERUZZO	6 (ANNI)	si	31.000,00	45.000,00	194.000,00	270.000,00	0,00		0000355333	ASMEL CONSORTILE SOC. CONS. A R.L.	no
1933140012.2021.00002	1933140012	2021	2021	NN	no		no	Piemonte	Servizi	50232000-0	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	1	Viviana PERUZZO	6 (ANNI)	si	65.000,00	130.000,00	585.000,00	780.000,00	0,00		0000355333	ASMEL CONSORTILE SOC. CONS. A R.L.	no
1933140012.2021.00003	1933140012	2022	2022	NN	no		no	Piemonte	Servizi	93711100-6	GESTIONE SERVIZI CIMITERIALI	1	Viviana PERUZZO	3 (ANNI)	si	0,00	27.000,00	81.000,00	108.000,00	0,00		0000355333	ASMEL CONSORTILE SOC. CONS. A R.L.	no
1933140012.2021.00004	1933140012	2021	2021	NN	no		no	Piemonte	Servizi	66100000-1	COPERTURE ASSICURATIVE DIVERSE	1	Alessandra AMATUZZO	3 (ANNI)	si	15.000,00	30.000,00	45.000,00	90.000,00	0,00		0000355333	ASMEL CONSORTILE SOC. CONS. A R.L.	no
1933140012.2021.00005	1933140012	2021	2021	NN	no		no	Piemonte	Servizi	55523100-3	SERVIZIO DI RISTORAZIONE SCOLASTICA	1	Tiziana BUCCHINI	2 (ANNI)	si	68.353,00	166.000,00	97.647,00	332.000,00	0,00		0000355333	ASMEL CONSORTILE SOC. CONS. A R.L.	no
																179.353,00	398.000,00	1.002.647,00	1.580.000,00	0,00				

(1) Codice CUI = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre dalla prima annualità del primo programma

(2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 4)

(3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente

(4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera q) del D.Lgs.50/2016

(5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48

(6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11

(7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento

(8) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 6, comma 5, ivi incluse le spese eventualmente sostenute precedentemente alla prima annualità

(9) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo

(10) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)

(11) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

(12) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Ulteriori dati (campi da compilare non visualizzate nel Programma biennale)			
Responsabile del procedimento	codice fiscale	PRZVVN72C68C665Q	
Quadro delle risorse necessarie per la realizzazione dell'acquisto			
tipologia di risorse	primo anno	secondo	annualità successive
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	179.353,00	398.000,00	0,00
finanziamenti ai sensi dell'art. 3 del DL 310/1990 convertito dalla L. 403/1990	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191 D.Lgs. 50/2016	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00

Tabella B.1

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella B.2

1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b)
2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art.7 comma 9

ALLEGATO II - SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2021/2022

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI MONTANARO

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Al **PUNTO 7 Lavori Pubblici in conformità al programma triennale** della Sezione Operativa (SeO) – (pag. 115) Vengono apportate le modifiche sulla base della programmazione comunale.

Nella tabella che segue viene riportato l'elenco annuale delle opere pubbliche da realizzare nel periodo 2021/2022/2023, con valore superiore a €. 100.000,00. Il programma triennale e l'elenco annuale già approvati pubblicati sono stati pubblicati sul profilo del Comune per trenta giorni, a cura del Responsabile del Servizio Tecnico e Tecnico manutentivo, e vengono definitivamente approvati entro i successivi trenta giorni (art.5, comma 5 del DM 16.01.2018, n. 18), con l'approvazione del Dup 2021 – 2023.

**ALLEGATO 1 - SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI MONTANARO
QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00			0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
stanziamenti di bilancio	170.000,00	0,00	0,00	170.000,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. n. 50/2016	0,00	0,00	0,00	0,00
altra tipologia	868.000,00	460.000,00	200.000,00	1.528.000,00
Totali	1.288.000,00	460.000,00	200.000,00	1.948.000,00

Si da atto, inoltre che, tutte le opere già previste ed inserite nel Dup e nella programmazione sono inserite del progetto di fattibilità tecnica ed economica se di importo maggiore di 1.000.000,00 o del documento di fattibilità delle alternative progettuali se di importo inferiore, ai sensi dell'art. 21, comma 3 del d.lgs.50/2016 e smi.

**ALLEGATO 1 - SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI MONTANARO
ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE**

Elenco delle Opere Incompiute																	
CUP	Descrizione Opera	Determinazioni dell'Amministrazione	ambito di interesse dell'opera	anno ultimo quadro economico approvato	importo complessivo dell'intervento	importo complessivo lavori	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibile, anche parzialmente, dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art. 1 DM 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice	Vendita ovvero demolizione	Parte di infrastruttura di rete

**ALLEGATO 1 - SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI MONTANARO
ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI**

Elenco degli immobili disponibili art. 21, comma 5, e art. 191 del D.Lgs. 50/2016																	
Codice univoco immobile	Riferimento CUI intervento	Riferimento CUP Opera Incompiuta	Descrizione immobile	Codice Istat			localizzazione - CODICE NUTS	trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex comma 1 art. 191	immobili disponibili ex articolo 21 comma 5	già incluso in programma di dismissione di cui art. 27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza di interesse	Valore stimato					
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Totale		

ALLEGATO 1 - SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI MONTANARO

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI	Cod. Int. Amm.ne	Codice CUP	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento	lotto funzionale	lavoro complesso	Codice Istat			localizzazione CODICE NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO							Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica di programma		
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento o derivante da contrazione		Importo di capitale privato	
																							importo	tipologia
9331400122019000	1		2021	VIVIANA PERUZZO	SI	NO	001	001	1161	ITC11	5	OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI ALTRE OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA CAMPANILE COMUNALE DEL COMPLESSO VITTONIANO	2	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00				Intervento modificato (50.000 euro avanzo vincolato da 2020)
9331400122018000	2		2021	VIVIANA PERUZZO	SI	NO	001	001	1161	ITC11	1	OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI ALTRE OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI	REALIZZAZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE DEL PEC 5	1	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	6		
9331400122018000	3	E77H1500191000 2	2021	VIVIANA PERUZZO	SI	NO	001	001	1161	ITC11	1	OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI ALTRE OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI	LAVORI DI REALIZZAZIONE BACINO DI LAMINAZIONE RIO FOSSASSO	1	658.000,00	0,00	0,00	0,00	658.000,00	0,00				
9331400122021000	4	E77H1600146000 4	2021	VIVIANA PERUZZO	SI	NO	001	001	1161	ITC11	1	OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI ALTRE OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI	COSTRUZIONE LOCULI COMUNALI NEL CAMPO "L" DEL CIMITERO COMUNALE	1	170.000,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	0,00				
9331400122018000	7	E73E180002000 5	2021	VIVIANA PERUZZO	SI	NO	001	001	1161	ITC11	99	OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI DIREZIONALI E AMMINISTRATIVE	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA PALAZZO MUNICIPALE	2	110.000,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00				
9331400122018000	5		2022	VIVIANA PERUZZO	SI	NO	001	001	1161	ITC11	7	OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI ALTRE OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI	LAVORI DI SISTEMAZIONE STRADE PUBBLICHE: VIA F.LLI CERVI CERVI, VIA GOBETTI E4 VIA DON MINZONI	2	0,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00				
9331400122018000	6	E79D1000021000 4	2022	VIVIANA PERUZZO	SI	NO	001	001	1161	ITC11	1	OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI ALTRE OPERE DI EDILIZIA PUBBLICA	LAVORI DI SISTEMAZIONE DEL PIAZZALE ANTISTANTE IL CIMITERO COMUNALE	2	0,00	210.000,00	0,00	0,00	210.000,00	0,00				
9331400122019000	8		2023	VIVIANA PERUZZO	SI	NO	001	001	1161	ITC11	99	OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI ALTRE OPERE DI EDILIZIA PUBBLICA	LAVORI DI SISTEMAZIONE E MIGLIORAMENTO IMPIANTI SPORTIVI	2	0,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00				

ALLEGATO 1 - SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI MONTANARO

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		intervent o aggiunto o variato a seguito di modifica di programma
											Codice AUSA	denominazione	
01933140012201900002		LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA CAMPANILE COMUNALE DEL COMPLESSO VITTONIANO	VIVIANA PERUZZO	150.000,00	150.000,00	CPA	2	SI	SI	1	189876	COMUNE DI MONTANARO	Intervento modificato (50.000 euro avanzo vincolato donazione 2020)
01933140012201800007		REALIZZAZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE DEL PEC 5	VIVIANA PERUZZO	200.000,00	200.000,00	URB	1	SI	SI	2	189876	COMUNE DI MONTANARO	
01933140012201800008	E77H15001910002	LAVORI DI REALIZZAZIONE BACINO DI LAMINAZIONE RIO FOSSASSO	VIVIANA PERUZZO	658.000,00	658.000,00	AMB	1	SI	SI	3	189876	COMUNE DI MONTANARO	
01933140012201800001	E77H16001460004	REALIZZAZIONE NUOVI LOCULI COMUNALI NEL CAMPO "L" DEL CIMITERO COMUNALE	VIVIANA PERUZZO	170.000,00	170.000,00	MIS	1	SI	SI	1	189876	COMUNE DI MONTANARO	
01933140012201800006	E73E18000020005	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA PALAZZO MUNICIPALE	VIVIANA PERUZZO	110.000,00	110.000,00	ADN	2	SI	SI	1	189876	COMUNE DI MONTANARO	

ALLEGATO 1 - SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI MONTANARO

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

ALLEGATO 1 - SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI MONTANARO

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE
E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	motivo per il quale l'intervento non è riproposto

