

**NOTA DI AGGIORNAMENTO D.U.P. -
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2020 - 2022**

**COMUNE DI GAGGIO MONTANO
(Città Metropolitana di Bologna)**

All. Delibera di C.C. n. 8 del 27.02.2020

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione
Risultanze del territorio
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta
Servizi gestiti in forma associata
Servizi affidati a organismi partecipati
Servizi affidati ad altri soggetti
Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente
Livello di indebitamento
Debiti fuori bilancio riconosciuti
Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui
Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

a) Entrate:

- Tributi e tariffe dei servizi pubblici
- Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

- Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

b) Spese:

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

c) Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

d) Principali obiettivi delle missioni attivate

e) Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

f) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

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

h) Altri eventuali strumenti di programmazione

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

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

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 2011 n. 5131
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente 31/12/2018n. 4840
di cui maschi n. 2377
femmine n. 2463
di cui
In età prescolare (0/5 anni) n. 202
In età scuola obbligo (6/18 anni) n. 589
In forza lavoro 1° occupazione (19/24 anni) n. 247
In età adulta (25/69 anni) n. 2866
Oltre 70 anni n.936

Nati nell'anno n. 31
Deceduti nell'anno n.67
saldo naturale: - 36
Immigrati nell'anno n.214
Emigrati nell'anno n. 184
Saldo migratorio: + 30
Saldo complessivo naturale + migratorio): -6

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. 10.000 abitanti

Risultanze del Territorio

Superficie Kmq. 59
Risorse idriche: laghi n 0 Fiumi n. 1
Strade:
 autostrade Km. 0
 strade extraurbane Km. ...
 strade urbane Km. 20
 strade locali Km. 65
 itinerari ciclopedonali Km. 0

strumenti urbanistici vigenti:

| | | | | |
|--|----|--------------------------|----|--------------------------|
| Piano regolatore – PRGC – adottato | SI | <input type="checkbox"/> | NO | <input type="checkbox"/> |
| Piano regolatore – PRGC - approvato | SI | <input type="checkbox"/> | NO | <input type="checkbox"/> |
| Piano edilizia economica popolare – PEEP - | SI | <input type="checkbox"/> | NO | <input type="checkbox"/> |
| Piano Insediamenti Produttivi - PIP - | SI | <input type="checkbox"/> | NO | <input type="checkbox"/> |

Altri strumenti urbanistici (da specificare) - PSC - POC - RUE

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. 35
Scuole dell'infanzia con posti n. 120
Scuole primarie con posti n. 300
Scuole secondarie con posti n. 0
Strutture residenziali per anziani n. 1
Farmacie Comunali n. 0
Piscina Comunale n.1
Impianti sportivi n.12
Depuratori acque reflue n. 5
Rete acquedotto Km. ...
Aree verdi, parchi e giardini Kmq. 1
Punti luce Pubblica Illuminazione n. 1280
Rete gas Km. ...
Discariche rifiuti n. 1
Mezzi operativi per gestione territorio n. 1
Veicoli a disposizione n. 6

Accordi di programma n. (da descrivere)

Convenzioni n..... (da descrivere)

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Anagrafe, Stato civile, servizi elettorali, statistica, albo pretorio, urbanistica ed edilizia privata,tributi, polizia municipale, affari generali, servizio finanziario,

Servizi gestiti in forma associata

| |
|---|
| SERVIZI GESTITI IN UNIONE (UNIONE DEI COMUNI DELL'APPENNINO BOLOGNESE): |
| SUAP |
| SERVIZIO INFORMATICO ASSOCIATO (SIA) |
| GESTIONE DEL PERSONALE (ASSUNZIONI / AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE / PROVVEDIMENTI DISCIPLINARI) |
| PROTEZIONE CIVILE |
| DIFESA DEL SUOLO |
| CENTRALE UNICA DI COMMITENZA |
| UFFICIO STAMPA E COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE |
| SERVIZIO PER RISCOSSIONE COATTIVA ENTRATE COMUNALI/TRIBUTI (SERVIZIO GESTITO ATTRAVERSO CONVENZIONE CON COSEA CONSORZIO SCADUTA IL 31.12.2019 – E' PREVISTA UNA PROROGA TECNICA DI 6 MESI) |
| SERVIZIO DI RICOVERO, PROTEZIONE E CONTROLLO DELLA POPOLAZIONE FELINA E CANINA |
| SERVIZI GESTITI IN UNIONE (UNIONE DEI COMUNI DELL'APPENNINO BOLOGNESE) TRAMITE ISTITUZIONE |
| SERVIZIO CUTURA E TURISMO |
| AREA NON AUTOSIFFICIENZA - INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA DOMICILIARITA' / CASA RESIDENZA ANZIANI VERGATO E CASTIGLIONE DEI PEPOLI |
| BILANCIO SOCIALE (EX FUNZIONI DELEGATE ALL'AUSL) |
| SERVIZIO ASILO NIDO |
| SERVIZI SCOLASTICI |

Servizi affidati ad altri soggetti

| Servizio | Modalità di svolgimento | Soggetto gestore | Scadenza affidamento |
|---|----------------------------------|---|--|
| BIBLIOTECA | IN CONVENZIONE | A.P.S. GENTE DI GAGGIO | 2019 |
| GESTIONE PISCINA | IN CONVENZIONE | ASD RIVAVERDE PISCINE DI GAGGIO MONTANO | Affidamento rinnovato fino al 31.12.2020 con determina n. 11 del 21.01.2020 |
| GESTIONE CAMPO DA CALCIO | IN CONVENZIONE | COOPERATIVA SPORT. DILETT. FARO | 31/12/2020 |
| CANILE | IN CONVENZIONE | ANIMALCOOP | CONVENZIONE PER ANNI 5 - SCADENZA 31/03/2022 |
| GESTIONE CIMITERI | IN APPALTO | | Gara di affidamento in corso per CONTRATTO IN SCADENZA IL 31/12/2020 |
| GESTIONE ECONOMICA DEL PERSONALE | IN APPALTO | STUDIO GIALLO SRL | PROROGA AL 31/03/2020 NELLE MORE DELL'ESPLETAMENTO DELLE PROCEDURE DI NUOVA AGGIUDICAZIONE |
| GESTIONE IMMOBILI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA | IN CONCESSIONE | AZIENDA ACER | In corso di rinnovo (scaduta al 31/12/2019) |
| GESTIONE DEL VERDE | IN APPALTO | COOP.LAVORO E SERVIZIO VALRENO SRL | PROROGA AL 31/03/2020 NELLE MORE DELL'ESPLETAMENTO DELLE NUOVE PROCEDURE DI GARA |
| SERVIZIO RSU | - GESTORE INDIVIDUATO DA ATERSIR | HERA AMBIENTE SPA | |
| PARTE DELLO SPAZZAMENTO MANUALE DELLE STRADE | AFFIDAMENTO IN HOUSE | HERA AMBIENTE SPA | |
| SERVIZIO DI PUBBLICHE AFFISSIONI E | IN CONCESSIONE | ICA SRL | Affidamento per la durata di anni 2 dal 2019 al 2021 |

| | | | |
|--------------------------|------------|----------------|------------|
| PUBBLICITA' | | | |
| SERVIZIO PULIZIA NEVE | IN APPALTO | OPERATORI VARI | 31/10/2021 |

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali controllati:

_____//_____

Enti strumentali partecipati

Alla data del 31/12/2019 il Comune possiede le seguenti partecipazioni dirette:

| | |
|-----------------|-------|
| COSEA CONSORZIO | 5,26% |
|-----------------|-------|

Società controllate

_____//_____

Società partecipate

Alla data del 31/12/2019 il Comune possedeva le seguenti partecipazioni dirette:

| | |
|----------------|----------|
| LEPIDA S.C.P.A | 0,0014% |
| HERA SPA | 0,00169% |

Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni detenute dalle pubbliche amministrazioni sono volti alla razionalizzazione delle stesse.

Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

Con delibera di c.c. n. 30 in data 16/12/2019 è stata effettuata la ricognizione delle partecipazioni societarie al 31.12.2018.

Con deliberazione consiliare n 20 in data 23.04.2018 è stata disposta la dismissione di COSEA AMBIENTE spa, la cui esecuzione è stata affidata dai comuni soci alla Unione dell'appennino Bolognese. In attuazione della delega ricevuta dai Comuni soci l'Unione dei Comuni dell'Appennino Bolognese, in esito alla procedura ad evidenza pubblica, con determinazione direttoriale n. 223/2019 ha approvato l'aggiudicazione della procedura per la alienazione delle azioni di Cosea Ambiente s.p.a. e la contestuale concessione della discarica di proprietà di Co.se.a. Consorzio Servizi Ambientali, ubicata in località ca' dei ladri (Gaggio Montano) a favore del

costituendo raggruppamento di impresa tra Hera S.p.A. ed Herambiente S.p.A.; con riferimento al ruolo ed alle attività svolte da ciascun componente del RTI, l'acquirente delle azioni di COSEA Ambiente S.p.A. è individuato nella mandataria HERA S.p.A., mentre il concessionario della discarica sita in Cà dei Ladri è individuato in HERAmbienteS.p.A.. Il prezzo di cessione corrispondente alla propria quota di partecipazione in COSEA Ambiente S.p.A. avviene in azioni di HERA S.p.A., di cui l'Ente è già socio, per un importo pari ad € 74.081,83.

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12 del penultimo anno dell'esercizio precedente (31.12.2018) € 346.753,57

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

| | |
|---|--------------|
| Fondo cassa al 31/12 anno precedente (31.12.2017) | € 135.250,35 |
| Fondo cassa al 31/12 anno precedente (31.12.2016) | € 415.404,37 |
| Fondo cassa al 31/12 anno precedente (31.12.2015) | € 460.067,19 |

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

| <i>Anno di riferimento</i> | <i>gg di utilizzo</i> | <i>Costo interessi passivi</i> |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| anno precedente (2018) | n. 99 | € 108,02 |
| anno precedente – 1 (2017) | n. 150 | € 114,60 |
| anno precedente – 2 (2016) | n. 71 | € 42,02 |

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

| <i>Anno di riferimento</i> | <i>Interessi passivi impegnati(a)</i> | <i>Entrate accertate tit.1-2-3- (b)</i> | <i>Incidenza (a/b)%</i> |
|-------------------------------|---|---|-----------------------------|
| anno precedente (2018) | 300.241,80 | 4.847.630,73 | 6,19 |
| anno precedente (2017) | 302.519,41 | 4.788.584,81 | 6,32 |
| anno precedente – 1 (2016) | 310.629,48 | 5.428.844,79 | 5,72 |

Debiti fuori bilancio riconosciuti

| <i>Anno di riferimento</i> | <i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)</i> |
|----------------------------|---|
| anno 2019 | 0,00 |
| anno 2018 | 15.000,00 |
| anno 2017 | 0,00 |

Del debito fuori bilancio riconosciuto nel 2018 ne è stata data dovuta comunicazione alla Corte dei Conti sez. regionale Emilia Romagna che con nota ricevuta al ns. prot. in data 30.01.2019 n. 881 ha comunicato l'avvenuta archiviazione.

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari ad € 131.896,73, per il quale il Consiglio Comunale ha definito un piano di rientro in n.30 annualità, con un importo di recupero annuale pari ad 4.400,00

Con il rendiconto 2018 è stata ripianato l'intero disavanzo derivante da riaccertamento straordinario.

Ripiano ulteriori disavanzi

Non ricorre la fattispecie.

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2019 dell'anno precedente l'esercizio in corso

| Categoria | numero | tempo indeterminato | Altre tipologie |
|-----------|--------|---------------------|---------------------------------|
| Cat.D1 | 4 | 4 | |
| Cat.C | 13 | 13 | Di cui n. 1 p.t. e n. 1 comando |
| Cat.B3 | 5 | 5 | |
| Cat.B1 | 1 | 1 | |
| Cat.A | 1 | 1 | |
| TOTALE | 24 | 24 | |

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2019: 24 dipendenti a tempo indeterminato

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

| <i>Anno di riferimento</i> | <i>Dipendenti</i> | <i>Spesa di personale (macro 1.0 – int. 1)</i> | <i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i> |
|-------------------------------|-------------------|--|---|
| Anno precedente (2018) | 25 | 931.383,97 | 21,76 |
| anno precedente - 1 (2017) | 24 + t.d. | 889.864,62 | 21,68 |
| anno precedente - 2 (2016) | 24 + t.d. | 883.610,78 | 19,81 |
| anno precedente - 3 (2015) | 24 + t.d. | 894.572,79 | 19,71 |
| anno precedente - 4 (2014) | 25 + t.d. | 928.778,96 | 19,46 |
| | | | |

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

| <i>Anno di riferimento</i> | <i>Dipendenti</i> | <i>Spesa di personale (art. 1, c. 557 – 557 quater, L. 593/2006 al loro delle spese escluse)</i> | <i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i> |
|-------------------------------|-------------------|--|---|
| Anno precedente (2018) | 25 | 1.107.267,89 | 25,88 |
| anno precedente - 1 (2017) | 24 + t.d. | 1.045.851,14 | 25,48 |
| anno precedente - 2 (2016) | 24 + t.d. | 1.041.299,24 | 23,34 |
| anno precedente - 3 (2015) | 24 + t.d. | 1.074.734,52 | 23,68 |
| anno precedente - 4 (2014) | 25 + t.d. | 1.089.803,63 | 22,84 |

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

| <i>Anno di riferimento</i> | <i>Dipendenti</i> | <i>Spesa di personale (art. 1, c. 557 – 557 quater, L. 593/2006 al netto delle spese escluse)</i> | <i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i> |
|-------------------------------|-------------------|---|---|
| Anno precedente (2018) | 25 | 869.442,72 | 20,32 |
| anno precedente - 1 (2017) | 24 + t.d. | 856.531,33 | 20,87 |

| | | | |
|-------------------------------|-----------|------------|-------|
| anno precedente – 2 (2016) | 24 + t.d. | 876.202,01 | 19.64 |
| anno precedente – 3 (2015) | 24 + t.d. | 913.245,83 | 17.92 |
| anno precedente – 4 (2014) | 25 + t.d. | 914.694,02 | 19.17 |

Le disposizioni contenute nel comma 557 lett. a) della L. 296/2016, che impongono la riduzione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al complesso delle spese correnti, sono state abrogate da D.L. 24 giugno 2016, n. 113, convertito con modificazioni dalla L. 7 agosto 2016, n. 160.

MODIFICA AL REGIME ASSUNZIONALE DEI COMUNI (art. 1, comma 853, legge 160/2019)

Il comma 853 della legge 160/2019 modifica il regime assunzionale dei comuni introdotto dall'art. 33, comma 2, del d.l. 34/2019 (cosiddetto decreto crescita), demandando al DM attuativo:

➤ di stabilire un valore soglia superiore a quello prossimo al valore medio, cui sono tenuti a convergere i comuni con una spesa di personale eccedente anche la soglia superiore. Ai comuni che registrano un rapporto compreso tra i due valori soglia è fatto divieto di incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto della gestione approvato;

➤ prevedendo che i comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti (cioè i piccoli comuni) facenti parte di un'unione di comuni, qualora si collochino al di sotto del valore soglia prossimo al valore medio, è consentito incrementare la spesa di personale a tempo indeterminato anche se ciò può determinare lo sfioramento della stessa. Ciò al solo al solo fine di consentire l'assunzione di almeno una unità e sempre che, con l'attivazione delle facoltà assunzionali, non si ecceda il valore superiore. I comuni che procederanno in tal senso collocheranno dette unità in comando presso le corrispondenti unioni, che ne sosterranno i relativi oneri, in deroga alle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa di personale.

Tali modifiche sono funzionali a recepire l'accordo sancito in sede di Conferenza unificata Stato-città e autonomie locali in data 11/12/2019, con cui è stato dato il via libera allo [schema di DM attuativo](#) della citata norma. Con tali modifiche ora il DM potrà essere emanato e pubblicato, per dare il via al nuovo regime assunzionale che, superando la logica del turn over, consente le assunzioni sulla base delle entrate correnti medie dell'ente.

Il decreto risulta di non facile applicazione e si teme possa aprire la strada ad una nuova, lunga querelle di pareri della Corte dei conti.

Sulla base dei dati dell'ente è stata individuata la soglia massima di spesa di personale così come definita dallo schema di decreto attuativo dell'art. 33, comma 2, del d.l. 34/2019 pubblicato il 16 dicembre 2019

INDIVIDUAZIONE SOGLIA MASSIMA SPESA DI PERSONALE

ART. 4 BOZZA DECRETO IN ATTUAZIONE ART. 33, COMMA 2 D.L. 34/2019

| | IMPEGNI 2018 |
|---|----------------|
| PERSONALE A TEMPO INDETRMINATO | € 721.432,18 |
| PERSONALE A TEMPO DETERMINATO | € 1.157,96 |
| RAPPORTI DI COLLABORAZIONE COORDINATA E CONTINUATIVA | |
| PERSONALE DI CUI ALL'ART. 110 D.LGS. 267/2000 | |
| ASSEGNO NUCLEO FAMILIARE | € 5.286,79 |
| MISSIONI | € 101,40 |
| SOGGETTI A VARIO TITOLO UTILIZZATI: | |
| SEGREARIO | € 42.767,79 |
| PERSONALE TRASFERITO IN UNIONE MA IN CARICO AL COMUNE | € 53.042,00 |
| ONERI RIFLESSI AL NETTO DELL'IRAP | € 203.507,04 |
| | € 1.027.295,16 |

| ENTRATE CORRENTI | ACCERTAMENTI |
|----------------------------------|----------------|
| 2018 | € 4.847.630,73 |
| 2017 | € 4.788.584,81 |
| 2016 | € 5.428.844,79 |
| MEDIA TRIENNALE | € 5.021.686,78 |
| FCDE 2018 bilancio di previsione | € 163.260,00 |
| | € 4.858.426,78 |

| | |
|---|----------------|
| SPESA COMPLESSIVA 2018 PER TUTTO IL PERSONALE | € 1.027.295,16 |
| MEDIA DELLE ENTRATE CORRENTI DEDOTTO IL FCDE | € 4.858.426,78 |
| RAPPORTO (a) | 21,14% |
| VALORE SOGLIA PER FASCIA DEMOGRAFICA (b) | 27,20% |
| RISPETTO DEL PARAMETRO DI VIRTUOSITA' - il parametro è rispettato se il rapporto (a) è inferiore al valore soglia (b) | -6,06% |

| | | |
|--|------------|------------------------|
| MARGINE SPESA DI PERSONALE PER NUOVE ASSUNZIONI A T.I. (media entrate tre rendiconti - FCDE*%massima fascia di appartenenza) - spesa 2018 = saldo positivo TEORICAMENTE disponibile | | € 294.196,92 |
| INCREMENTO MASSIMO SPESA DI PERSONALE - ART. 5 - coerenza con il piano triennale del fabbisogno di personale e nel rispetto degli equilibri di bilancio) | (in | |
| 2020 | 19,00 % | € 195.186,08 |
| 2021 | 24,00 % | € 246.550,84 |
| 2022 | 26,00 % | € 267.096,74 |

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

Le novità del DM 1° agosto 2019

Come noto la legge di bilancio 2019 ha definitivamente superato gli obblighi del pareggio di bilancio (ex patto di stabilità). In loro sostituzione il comma 821 della legge 145/2018 prevede che “*gli enti territoriali si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo*” il cui dato è desunto dal prospetto di verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione.

La Commissione Arconet si è fatta carico di elaborare le modifiche al prospetto degli equilibri – modifiche recepite e approvate dal DM 1^ agosto 2019 - per rendere evidenti le risorse che gravano sugli equilibri di competenza connesse agli accantonamenti ed alle quote vincolate, risorse che vengono portate in detrazione dal risultato di competenza ed esprimono così l'equilibrio complessivo finale. Solamente se tale importo sarà “positivo” l'ente si considererà in equilibrio

Ai fini della verifica degli equilibri di bilancio si dovrà considerare anche il peso degli accantonamenti e delle somme vincolate non impegnate nell'esercizio

La determinazione analitica delle quote accantonate, vincolate e destinate del risultato di amministrazione è demandata a prospetti inseriti nello schema del bilancio di previsione e del rendiconto della gestione, da compilarsi obbligatoriamente.

I nuovi prospetti ed il calcolo del nuovo equilibrio di bilancio si applicheranno a partire dal rendiconto 2019. Per il solo esercizio 2019 avranno una mera finalità conoscitiva

Il nuovo prospetto degli equilibri di bilancio e i prospetti allegati a.1, a.2 e a.3 per il calcolo delle quote accantonate, vincolate e destinate del risultato presunto di amministrazione non sono presenti nello schema di bilancio 2020-2022 in quanto si applicheranno a partire dal bilancio di previsione 2021-2023

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

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

Nel periodo di valenza del presente D.U.P.semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione¹, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

Il quadro generale della finanza locale ha assunto in questi anni un carattere endemico di forte instabilità, a causa delle persistenti modifiche delle fonti di finanziamento decise a livello centrale. Per ultimo la legge di bilancio 2020 disciplina la revisione dell'imposizione fiscale locale sugli immobili, in particolare attraverso l'unificazione dei due previgenti tributi – l'imposta comunale sugli immobili (IMU) introdotta nel 2012 in sostituzione dell'ICI ed il tributo per i servizi indivisibili (TASI), introdotto a decorrere dal 2014.

Il fondo perequativo IMU/TASI che dall'anno 2014 è stato trasferito ai comuni a titolo di ristoro del gettito non più acquisibile a seguito dell'introduzione della TASI, è gradualmente calato passando per il comune di Gaggio M. da € € 213.439,69 nel 2014 ad € € 102.451,05 nel 2018.

Nel 2020 vengono confermate due quote del Fondo IMU – TASI:

- la prima ai sensi art. 1 comma 892 Legge 145/2019, per ciascuno degli anni dal 2019 al 2033 di € 64.885,67 destinata al finanziamento spese per la sicurezza, anche di parte corrente, entrata che si intende destinare alla sicurezza stradale in materia di pulizia neve
- la seconda per il solo anno per il triennio 2020/2022 di € 37.565,39 ai sensi art. 11 bis comma 8 DL 135/2018 convertito in Legge 12/2019, utilizzabile liberamente in parte corrente.

Il Ministero dell'interno, con comunicato del 23/12/2019, ha reso noti gli importi provvisori del FSC per il 2020. Per il comune di Gaggio tale importo corrisponde ad € 100.451,60, in diminuzione di € 9.913,03 rispetto agli anni 2018 e 2019 determinato principalmente dal riparto perequativo in base a Fabbisogni e Capacità Fiscale –

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha annunciato che, grazie all'istituzione di un fondo verticale erariale integrativo del fondo di solidarietà comunale, vi saranno 100 milioni aggiuntivi nel 2020, 200 milioni nel 2021, 300 milioni nel 2022, 330 milioni nel 2023 e 560 milioni a decorrere dal 2024. Si tratta delle risorse che dovevano essere restituite a partire dal 2019 per il venir meno del taglio previsto dal DL 66/2014. Il riparto delle somme avverrà nelle prossime settimane.

Sulla base del taglio avuto a seguito del D.L. 66/2014 sono stati previsti nel bilancio 2020/2022 graduali di importi di rimborso.

¹ Dare evidenza se il mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione

Lo scenario, caratterizzato da gravi incertezze sull'ammontare delle risorse disponibili, preclude ogni serio tentativo di programmazione volta a garantire efficacia ed efficienza nella gestione delle risorse e nella erogazione dei servizi ai cittadini ed aumenta i rischi di squilibri dei bilanci locali, anche a causa di una progressiva erosione di risorse disponibili per il finanziamento delle spese, sia correnti che di investimento.

Tutto ciò ha spesso condotto i comuni a garantire l'equilibrio economico finanziario attraverso entrate di tipo straordinario non ricorrenti (oneri di urbanizzazione, recupero evasione tributaria, proventi c.d.s., ecc.) ovvero ad accertamenti di entrate di dubbia e difficile esazione.

Oltre ai problemi sopra esposti il nostro comune risente in maniera rilevante della diminuzione delle entrate derivanti dal disagio ambientale riconosciuto da Cosea Consorzio per la presenza della discarica sul territorio comunale, diminuzione dovuta in parte ad un calo dei conferimenti e in parte alle nuove direttive impartite da ATERSIR che hanno individuato il comune di Castel di Casio beneficiario di una consistente percentuale dell'indennità riconosciuta sui rifiuti urbani emiliani, indennità che fino al 2013 era riconosciuta al 100% al comune di Gaggio Montano.

La manovra di bilancio del comune, sia per l'anno in corso che nella prospettiva triennale, continua ad affrontare l'andamento divergente tra la dinamica delle entrate e mantenimento delle attività necessarie per garantire il volume dei servizi necessari al comune, in un contesto di progressiva riduzione e razionalizzazione della spesa. Le entrate da tributi comunali, anche se sbloccate dal 2019, non lasciano spazi per nuove risorse avendo comunque le aliquote pressochè al massimo. Le spese, invece, pur a fronte delle azioni di contenimento programmate, tendono a crescere sia per la dinamica inflattiva, per quanto contenuta, che alla necessità di sviluppo dei servizi, a sua volta collegata alla crisi economica e occupazionale. Per questo, nel rispetto delle esigenze dei servizi ritenuti indispensabili per la collettività, sarà necessario proseguire in una politica di riduzione delle spese.

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a diminuire l'evasione/elusione fiscale che determina una sottrazione di risorse a danno del bilancio pubblico e comporta una pressione fiscale più elevata per i contribuenti in regola. La strategia di contrasto all'evasione fiscale è diretta da un lato al potenziamento delle iniziative di deterrenza verso i comportamenti evasivi ed elusivi, dall'altro ad incentivare l'adempimento spontaneo dei contribuenti.

Il recupero dell'evasione dovrebbe portare, a regime, ad un aumento ordinario delle entrate tributarie tale da permettere l'invarianza di aliquote e tariffe.

Riforma della riscossione locale (art. 1, commi 784-815, legge 160/2019)

Attesa da decenni, la legge di bilancio per il 2020 introduce una storica riforma della riscossione locale, superando le disposizioni contenute nel regio decreto n. 639/1910. Il cambio di rotta è

significativo ed è finalizzato ad accelerare e snellire le procedure di riscossione per aumentare la capacità di giungere all'incasso dei crediti e ridurre il tasso di inesigibilità. Senza intervenire sulle procedure cautelari ed esecutive, il legislatore estende ai tributi e alle entrate locali l'accertamento esecutivo già introdotto per alcuni tributi erariali. Si tratta in sostanza di un unico atto che, oltre ad avere le caratteristiche dell'accertamento dell'entrata, contiene anche tutti gli elementi necessari per costituirlo titolo idoneo all'esecuzione forzata. Attraverso l'accertamento esecutivo sarà possibile attivare immediatamente le procedure di riscossione coattiva, le azioni cautelari e conservative del credito senza necessità di notificare l'ingiunzione di pagamento o la cartella esattoriale, con conseguente accelerazione delle tempistiche.

Rispetto alla scadenza del credito sarà necessario verificare le eventuali rateizzazioni richieste. In caso di rateizzazione oltre i 12 mesi successivi, si riduce l'accertamento e si reimputa agli esercizi di scadenza delle singole rate.

Il legislatore, secondo le nuove disposizioni dettate dall'art. 1 commi 796-802 della legge 160/2019, si fa carico di dettare una nuova disciplina per la rateizzazione delle somme dovute, che vale in assenza di una diversa disciplina regolamentare dell'ente.

L'ente può regolamentare condizioni e modalità di rateizzazione delle somme dovute, ferma restando una durata massima non inferiore a trentasei rate mensili per debiti di importi superiori a euro 6.000,01.

Chiaramente non è possibile prevedere il ricorso a tali casistiche da parte del contribuente.

Ravvedimento operoso lungo esteso anche ai tributi locali (art. 10-bis, d.l. 124/2019)

Viene applicato anche ai tributi locali del ravvedimento operoso lungo che consiste in una riduzione della sanzione nel caso in cui il contribuente provveda a sistemare autonomamente il proprio debito qualora l'ente non abbia già accertato la violazione.

La possibilità di ravvedimento è estesa anche ai rapporti giuridici in corso al 1° gennaio 2020, con applicazione delle nuove misure agli obblighi già scaduti.

Le previsioni del recupero tributario non tengono conto dell'adesione al ravvedimento operoso non potendo prevedere il ricorso a tali casistiche da parte del contribuente.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, si riporta agli specifici regolamenti approvati, regolamenti che dovranno essere aggiornati alla luce delle novità introdotte nella legge di bilancio e nel decreto fiscale (leggi 157/2019 e 160/2019).

Riguardo alla approvazione delle aliquote IMU e tariffe TA.RI si fa presente che :

- per il solo anno 2020, in deroga alle vigenti disposizioni di legge, il comma 779 della legge di bilancio 2020 consente di approvare le delibere concernenti le aliquote IMU ed il relativo regolamento dell'imposta oltre il termine di approvazione del bilancio di previsione per gli anni 2020-2022 e comunque non oltre il 30 giugno 2020; dette deliberazioni, anche se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio, purché entro tale termine, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno 2020.
- Le deliberazioni n. 443/2019 e 444/2019 emesse da ARERA modificano dal 2020 le modalità di tariffazione della TA.RI, e i relativi regolamenti completati dai piani finanziari aggiornati possono essere approvati entro il 30 aprile 2020. I comuni e i gestori incaricati del servizio rifiuti dispongono così di un maggiore lasso di tempo, rispetto al termine ordinario del 31 dicembre 2019, per la costruzione delle nuove strutture di costo e per l'acquisizione ed elaborazione di ulteriori dati sulle gestioni, necessari per l'adempimento delle prescrizioni contenute nelle delibere ARERA richiamate.

Entro i termini di cui sopra sarà valutata la possibilità di concedere agevolazioni in materia di IMU ai proprietari di unità immobiliari da destinarsi a fini commerciali per incentivare l'apertura di nuovi esercizi e/o il mantenimento di quelli esistenti.

Sarà altresì valutata la possibilità/opportunità di concedere eventuali agevolazioni in materia di tassa rifiuti per i proprietari di seconde case.

I commi da 816 a 847 della legge 160/2019 dispongono che dal 2021 entrerà in vigore il nuovo canone patrimoniale di concessione destinato a sostituire l'intero comparto dei tributi "minori", in particolare l'imposta sulla pubblicità, la Tosap, nonché la Tari giornaliera. Per il 2020 resterà ancora in vigore l'attuale normativa.

In attesa di chiarimenti sull'applicazione del nuovo canone di concessione per l'occupazione di aree e spazi che avrà decorrenza dal 01.01.2021 le previsioni di bilancio sono state fatte secondo quanto previsto per l'annualità corrente, senza tenere conto delle modifiche legislative introdotte dalla legge di bilancio 2020.

Le politiche tariffarie dei servizi sociali ed educativi, saranno improntate al contenimento, nelle possibilità di bilancio e in rapporto ai servizi resi.

Si riportano nella tabella che segue le entrate tributarie ed extratributariestanziate nello schema del bilancio di previsione 2020/2022

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | Previsione | Previsione | Previsione |
|----------------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | 2020 | 2021 | 2022 |
| | ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | | | |
| 1010100 | Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI | 3.555.500,00 | 3.555.500,00 | 3.554.700,00 |
| 1010106 | IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA | 1.847.700,00 | 1.847.700,00 | 1.847.700,00 |
| 1010108 | IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI (ICI) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010116 | ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF | 550.000,00 | 550.000,00 | 550.000,00 |
| 1010149 | TASSE SULLE CONCESSIONI COMUNALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010151 | TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI | 1.093.500,00 | 1.093.500,00 | 1.093.500,00 |
| 1010152 | TASSA OCCUPAZIONE SPAZI E AREE PUBBLICHE | 24.800,00 | 24.800,00 | 24.000,00 |
| 1010153 | IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| 1010161 | TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010176 | TRIBUTO PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 1010199 | ALTRE IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI N.A.C. | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 1010400 | Tipologia 104: COMPARTECIPAZIONI DI TRIBUTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010405 | COMPARTECIPAZIONE IVA AI COMUNI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010406 | COMPARTECIPAZIONE IRPEF AI COMUNI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010498 | ALTRE COMPARTECIPAZIONI ALLE PROVINCE N.A.C. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010499 | ALTRE COMPARTECIPAZIONI A COMUNI N.A.C. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1030100 | Tipologia 301: FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI | 100.450,00 | 100.450,00 | 100.450,00 |
| 1030101 | FONDI PEREQUATIVI DALLO STATO | 100.450,00 | 100.450,00 | 100.450,00 |
| 1000000 | TOTALE TITOLO 1 | 3.655.950,00 | 3.655.950,00 | 3.655.150,00 |

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | Previsione 2020 | Previsione 2021 | Previsione 2022 |
|----------------------------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | |
| 3010000 | Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI | 228.611,00 | 189.460,00 | 206.010,00 |
| 3010100 | VENDITA DI BENI | 8.500,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 3010200 | ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI | 100.010,00 | 79.460,00 | 97.010,00 |
| 3010300 | PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI | 120.101,00 | 100.000,00 | 99.000,00 |
| 3020000 | Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI | 368.000,00 | 366.000,00 | 364.000,00 |
| 3020100 | ENTRATE DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3020200 | ENTRATE DA FAMIGLIE DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI | 306.000,00 | 304.000,00 | 302.000,00 |
| 3020300 | ENTRATE DA IMPRESE DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI | 62.000,00 | 62.000,00 | 62.000,00 |
| 3020400 | ENTRATE DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3030000 | Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 3030300 | ALTRI INTERESSI ATTIVI | 500,00 | 500,00 | 500,00 |

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | Previsione 2020 | Previsione 2021 | Previsione 2022 |
|----------------------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| 3040000 | Tipologia 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 3040200 | ENTRATE DERIVANTI DALLA DISTRIBUZIONE DI DIVIDENDI | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 3049900 | ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3050000 | Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI | 129.600,00 | 126.600,00 | 126.600,00 |
| 3050100 | INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| 3050200 | RIMBORSI IN ENTRATA | 86.600,00 | 83.600,00 | 83.600,00 |
| 3059900 | ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C. | 36.000,00 | 36.000,00 | 36.000,00 |
| 3000000 | TOTALE TITOLO 3 | 729.711,00 | 685.560,00 | 700.110,00 |

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

La crisi economica che ha colpito il paese si avverte in maniera ancora più forte nel settore dell'edilizia, entrato in fase di stagnazione dal 2008 ad oggi. Le stime per una ripresa del mercato prevedono tempi molto lunghi (decenni prima di ritornare ai livelli pre-crisi, forse non più ripetibili). Questa situazione ha determinato una forte contrazione delle risorse a disposizione dei comuni per il finanziamento degli investimenti, connesse ai proventi dell'attività edilizia (permessi di costruire). Considerati i problemi legati all'aumento di spesa corrente dato dalla contrazione di mutui, anche sul fronte dell'indebitamento non vi sono particolari margini di acquisizione delle risorse, pur nel rispetto del limite previsto dalla norma.

Appare quindi evidente che per il finanziamento degli investimenti sarà necessario attivare canali alternativi quali

- Finanziamenti regionali finalizzati
- Fondi europei
- Investimenti privati

CONTRIBUTI PICCOLI INVESTIMENTI AI COMUNI PER OPERE PUBBLICHE EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E SVILUPPO SOSTENIBILE (art. 1, commi 29-37, legge 160/2019)

I commi da 29 a 37 della legge di bilancio 2020 replicano l'iniziativa avviata lo scorso anno (legge 145/2018) di attribuire piccoli contributi a pioggia a favore dei comuni per la realizzazione di investimenti.

Nello specifico gli interventi finanziabili riguardano:

a) efficientamento energetico, ivi compresi interventi volti all'efficientamento dell'illuminazione pubblica,

al risparmio energetico degli edifici di proprietà pubblica e di edilizia residenziale pubblica, nonché all'installazione di impianti per la produzione di energia da fonti rinnovabili;

b) sviluppo territoriale sostenibile, ivi compresi interventi in materia di mobilità sostenibile, nonché interventi per l'adeguamento e la messa in sicurezza di scuole, edifici pubblici e patrimonio comunale e

per l'abbattimento delle barriere architettoniche.

L'ammontare dei contributi è differenziato a seconda della dimensione demografica degli enti. Le risorse

ammontano complessivamente a 500 milioni annui e sono stanziati dal 2020 al 2024 compreso

Con decreto del ministero dell'Interno del 14 gennaio 2020 sono stati assegnati i fondi – pari a 50.000 euro per i comuni sotto i 5.000 abitanti. Tali risorse saranno utilizzate per interventi di efficientamento energetico nella scuola materna del capoluogo per il rifacimento della centrale termica.

CONTRIBUTI AI COMUNI PER INVESTIMENTI PER LA MESSA IN SICUREZZA DI OPERE PUBBLICHE (art. 1, comma 38, legge 160/2019))

Replicando il contributo già previsto dall'art. 1, commi 853-861, della legge 205/2017 per il triennio 2018-2020, la legge di bilancio per 2019 (art. 1, commi 139-148, della legge 145/2018) aveva assegnato ai comuni risorse per il finanziamento degli investimenti a partire dal 2021 e sino al 2033, dando priorità agli enti che presentano la minore incidenza del risultato di amministrazione sulle entrate finali.

A seguito delle richieste trasmesse entro lo scorso 15 settembre, il Ministero dell'Interno ha reso noto che con decreto interministeriale 30 dicembre 2019 in corso di pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale, sono stati determinati gli Enti beneficiari del contributo per interventi riferiti a opere pubbliche di messa in sicurezza degli edifici e del territorio, di cui all'art.1 comma 853 della legge 27 dicembre 2017 e art. 1 comma 140 e seguenti della legge 30 dicembre 2018, n. 145.

Il nostro ente è risultato beneficiario di un contributo di 150.000 euro da destinarsi a lavori di messa in sicurezza del Sasso di Rocca.

Ora la nuova legge di bilancio 2020 (comma 39) modifica la suddetta disciplina al fine di:

- > incrementare (da 4,9 a 8,8 miliardi di euro) gli stanziamenti;
- > includere l'efficientamento energetico degli edifici tra le opere finanziabili;
- > modificare i termini di affidamento dei lavori e le modalità di assegnazione dei contributi;
- > escludere dall'assegnazione i comuni che nel biennio precedente sono risultati beneficiari dei contributi;

È stata anche introdotta la riduzione del 5 per cento dei contributi previsti, nel caso di mancata approvazione del piano urbanistico attuativo (P.U.A) e del piano di eliminazione Barriere architettoniche (P.E.B.A) entro il 31 dicembre dell'anno precedente.

il contributo sarà assegnato dal 2021 al 2034 (e non più solo fino al 2033 come in precedenza) secondo importi variabili.

Le richieste di contributo, devono essere trasmesse da gli enti (a pena di esclusione) entro il 15 settembre antecedente l'anno di riferimento.

Ciascun comune potrà presentare una sola richiesta con limiti a seconda delle dimensioni demografiche, ovvero per i comuni fino a 5.000 abitanti importo massimo di € 1.000.000.

CONTRIBUTI AI COMUNI PER PROGETTAZIONE DEFINITIVA ED ESECUTIVA PER MESSA IN SICUREZZA TERRITORIO (art. 1, commi 51-58, legge 160/2019)

I commi da 51 a 58 della legge di bilancio 2020 stanziavano dei contributi finalizzati alla progettazione definitiva ed esecutiva dei comuni per interventi finalizzati a:

- messa in sicurezza del territorio a rischio idrogeologico;
- messa in sicurezza ed efficientamento energetico delle scuole, degli edifici pubblici e del patrimonio comunale;
- messa in sicurezza di strade.

I contributi saranno erogati dal 2020 al 2034 previa richiesta da presentare entro il 15 gennaio di ogni anno di riferimento. L'assegnazione dei contributi sarà disposta con decreto del Ministero dell'interno entro il 28 febbraio di ogni anno.

Ciascun ente potrà presentare fino ad un massimo di tre richieste.

Il nostro ente ha presentato entro il 15 gennaio 2020 le seguenti richieste di contributo :

- € 126.870 per progettazione esecutiva per adeguamento sismico ed efficientamento energetico scuola elementare di silla
- € 126.870 per progettazione esecutiva per adeguamento sismico ed efficientamento energetico scuola elementare di marano
- € 253.750 per progettazione esecutiva per adeguamento sismico ed efficientamento energetico del municipio del comune di gaggio montano

La legge di bilancio 2020 ha previsto anche altri possibili contributi per le casistiche sotto riportate:

- contributi ai comuni per investimenti di rigenerazione urbana (art. 1, commi 42-43, legge 160/2019)
- fondo per lo sviluppo delle reti ciclabili urbane (art. 1, commi 47-49, legge 160/2019)

- fondo per edifici destinati ad asili nido, scuole infanzia e altre strutture (art. 1, commi 59-61, legge 160/2019)
- risorse per la messa in sicurezza del territorio (destinatari indiretti i comuni per il 70% delle quote attribuite alle regioni) (art. 49, d.l. 124/2019 e art. 1, comma 66, della legge 160/2019)46

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Considerati i problemi legati all'aumento di spesa corrente dato dalla contrazione di mutui, anche sul fronte dell'indebitamento non vi sono particolari margini di acquisizione delle risorse, pur nel rispetto del limite previsto dalla norma.

| PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | |
|---|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (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 | | COMPETENZA 2020 | COMPETENZA 2021 | COMPETENZA 2022 |
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) | (+) | 3.684.719,38 | 3.741.384,00 | 3.655.950,00 |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II) | (+) | 555.150,20 | 539.709,00 | 522.784,00 |
| 3) Entrate extratributarie (titolo III) | (+) | 607.761,15 | 765.597,00 | 729.711,00 |
| TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI | | 4.847.630,73 | 5.046.690,00 | 4.908.445,00 |
| SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI | | | | |
| Livello massimo di spesa annuale: | (+) | 484.763,07 | 504.669,00 | 490.844,50 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2019 | (-) | 302.800,00 | 293.800,00 | 274.100,00 |
| 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 | 37.102,00 |
| 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 | | 181.963,07 | 210.869,00 | 179.642,50 |
| TOTALE DEBITO CONTRATTO | | | | |
| Debito contratto al 31/12/2019 | (+) | 7.959.388,51 | 7.465.307,42 | 6.996.699,47 |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE DEBITO DELL'ENTE | | 7.959.388,51 | 7.465.307,42 | 6.996.699,47 |
| 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 |

Per il triennio 2020/2022 non sono previste assunzioni di nuovi mutui

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate.

Viene indicato come “spesa corrente” l’importo della singola missione stanziato per fronteggiare il bisogno richiesto dal normale funzionamento dell’intera macchina operativa dell’ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo beni di terzi, interessi passivi, traferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

La spesa corrente risultante nella previsione 2020/2022 è ripartita come segue:

| Missione, Programma, Titolo | Denominazione | | | | |
|--------------------------------|---|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsione dell'anno 2022 |
| | Disavanzo di Amministrazione | Prev. di comp. Previ.di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mis. 01 | SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | | | | |
| Prg. 0101 | ORGANI ISTITUZIONALI | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 68.600,00 74.524,63 | 68.600,00 | 68.600,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 68.600,00 74.524,63 | 68.600,00 | 68.600,00 |
| Prg. 0102 | SEGRETARIA GENERALE | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 221.060,00 260.845,35 | 220.060,00 | 219.060,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 02 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 221.060,00 260.845,35 | 220.060,00 | 219.060,00 |
| Prg. 0103 | GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |

| Missione, Programma, Titolo | Denominazione | | | | |
|-----------------------------|--|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsione dell'anno 2022 |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 139.840,00 154.343,91 | 136.040,00 | 136.040,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 03 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 139.840,00 154.343,91 | 136.040,00 | 136.040,00 |
| Prg. 0104 | GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 115.650,00 165.191,49 | 112.310,00 | 125.810,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 04 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 115.650,00 165.191,49 | 112.310,00 | 125.810,00 |
| Prg. 0105 | GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 156.507,00 203.302,13 | 152.402,00 | 152.642,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 05 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 156.507,00 203.302,13 | 152.402,00 | 152.642,00 |
| Prg. 0106 | UFFICIO TECNICO | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 205.040,00 239.251,68 | 232.935,00 | 234.535,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 06 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 205.040,00 239.251,68 | 232.935,00 | 234.535,00 |
| Prg. 0107 | SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 97.700,00 110.868,74 | 91.200,00 | 92.200,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 07 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 97.700,00 110.868,74 | 91.200,00 | 92.200,00 |
| Prg. 0108 | STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 57.150,00 86.143,45 | 57.150,00 | 57.150,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 08 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 57.150,00 86.143,45 | 57.150,00 | 57.150,00 |
| Prg. 0110 | RISORSE UMANE | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |

| Missione, Programma, Titolo | Denominazione | | | | |
|-----------------------------|--|----------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsione dell'anno 2022 |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 115.925,13 105.169,48 | 105.335,00 | 106.335,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 10 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 115.925,13 105.169,48 | 105.335,00 | 106.335,00 |
| Prg. 0111 | ALTRI SERVIZI GENERALI | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 73.252,00 90.803,83 | 70.760,00 | 69.260,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 11 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 73.252,00 90.803,83 | 70.760,00 | 69.260,00 |
| | TOTALE MISSIONE 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 1.250.724,13 1.490.444,69 | 1.246.792,00 | 1.261.632,00 |
| Mis. 03 | ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA | | | | |
| Prg. 0301 | POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 277.434,00 323.943,18 | 277.439,00 | 287.439,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 277.434,00 323.943,18 | 277.439,00 | 287.439,00 |
| | TOTALE MISSIONE 03 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 277.434,00 323.943,18 | 277.439,00 | 287.439,00 |
| Mis. 04 | ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | | | | |
| Prg. 0401 | ISTRUZIONE PRESCOLASTICA | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 59.500,00 67.469,99 | 55.400,00 | 49.700,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 59.500,00 67.469,99 | 55.400,00 | 49.700,00 |
| Prg. 0402 | ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 102.450,00 123.572,42 | 99.250,00 | 97.750,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 02 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 102.450,00 123.572,42 | 99.250,00 | 97.750,00 |
| Prg. 0406 | SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 301.600,00 316.372,70 | 301.600,00 | 301.600,00 |

| Missione, Programma, Titolo | Denominazione | | | | |
|-----------------------------|---|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsione dell'anno 2022 |
| | TOTALE PROGRAMMA 06 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 301.600,00 316.372,70 | 301.600,00 | 301.600,00 |
| Prg. 0407 | DIRITTO ALLO STUDIO | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 3.900,00 3.900,00 | 3.900,00 | 3.900,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 07 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 3.900,00 3.900,00 | 3.900,00 | 3.900,00 |
| | TOTALE MISSIONE 04 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 467.450,00 511.315,11 | 460.150,00 | 452.950,00 |
| Mis. 05 | TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI | | | | |
| Prg. 0501 | VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 1.000,00 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 1.000,00 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Prg. 0502 | ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 11.880,00 12.784,40 | 11.880,00 | 11.880,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 02 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 11.880,00 12.784,40 | 11.880,00 | 11.880,00 |
| | TOTALE MISSIONE 05 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 12.880,00 13.784,40 | 12.880,00 | 12.880,00 |
| Mis. 06 | POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO | | | | |
| Prg. 0601 | SPORT E TEMPO LIBERO | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 124.533,00 144.632,97 | 124.533,00 | 123.533,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 124.533,00 144.632,97 | 124.533,00 | 123.533,00 |
| Prg. 0602 | GIOVANI | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 1.200,00 2.068,89 | 1.200,00 | 1.200,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 02 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 1.200,00 2.068,89 | 1.200,00 | 1.200,00 |

| Missione, Programma, Titolo | Denominazione | | | | |
|-----------------------------|---|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsione dell'anno 2022 |
| | TOTALE MISSIONE 06 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 125.733,00 146.701,86 | 125.733,00 | 124.733,00 |
| Mis. 07 | TURISMO | | | | |
| Prg. 0701 | SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 9.980,00 8.099,00 | 4.500,00 | 4.500,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 9.980,00 8.099,00 | 4.500,00 | 4.500,00 |
| | TOTALE MISSIONE 07 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 9.980,00 8.099,00 | 4.500,00 | 4.500,00 |
| Mis. 08 | ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA | | | | |
| Prg. 0801 | URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 48.080,00 49.799,01 | 45.580,00 | 45.580,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 48.080,00 49.799,01 | 45.580,00 | 45.580,00 |
| Prg. 0802 | EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DIEDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 1.100,00 1.090,00 | 1.100,00 | 1.100,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 02 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 1.100,00 1.090,00 | 1.100,00 | 1.100,00 |
| | TOTALE MISSIONE 08 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 49.180,00 50.889,01 | 46.680,00 | 46.680,00 |
| Mis. 09 | SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE | | | | |
| Prg. 0901 | DIFESA DEL SUOLO | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 8.200,00 9.166,18 | 8.100,00 | 8.000,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 8.200,00 9.166,18 | 8.100,00 | 8.000,00 |
| Prg. 0902 | TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 106.220,00 123.065,87 | 106.520,00 | 106.020,00 |

| Missione, Programma, Titolo | Denominazione | | | | |
|-----------------------------|---|----------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsione dell'anno 2022 |
| | TOTALE PROGRAMMA 02 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 106.220,00 123.065,87 | 106.520,00 | 106.020,00 |
| Prg. 0903 | RIFIUTI | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 917.550,00 1.107.165,68 | 917.550,00 | 917.550,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 03 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 917.550,00 1.107.165,68 | 917.550,00 | 917.550,00 |
| Prg. 0904 | SERVIZIO IDRICO INTEGRATO | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 30.500,00 30.500,00 | 29.500,00 | 27.300,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 04 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 30.500,00 30.500,00 | 29.500,00 | 27.300,00 |
| | TOTALE MISSIONE 09 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 1.062.470,00 1.269.897,73 | 1.061.670,00 | 1.058.870,00 |
| Mis. 10 | TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' | | | | |
| Prg. 1005 | VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 458.570,00 525.487,85 | 454.670,00 | 449.170,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 05 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 458.570,00 525.487,85 | 454.670,00 | 449.170,00 |
| | TOTALE MISSIONE 10 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 458.570,00 525.487,85 | 454.670,00 | 449.170,00 |
| Mis. 11 | SOCCORSO CIVILE | | | | |
| Prg. 1101 | SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 23.365,00 36.320,76 | 23.265,00 | 23.265,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 23.365,00 36.320,76 | 23.265,00 | 23.265,00 |
| | TOTALE MISSIONE 11 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 23.365,00 36.320,76 | 23.265,00 | 23.265,00 |
| Mis. 12 | DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA | | | | |
| Prg. 1201 | INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 147.870,00 189.729,94 | 147.370,00 | 147.370,00 |

| Missione, Programma, Titolo | Denominazione | | | | |
|-----------------------------|--|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsione dell'anno 2022 |
| | TOTALE PROGRAMMA 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 147.870,00 189.729,94 | 147.370,00 | 147.370,00 |
| Prg. 1202 | INTERVENTI PER LA DISABILITA' | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 5.500,00 5.499,23 | 5.500,00 | 5.500,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 02 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 5.500,00 5.499,23 | 5.500,00 | 5.500,00 |
| Prg. 1203 | INTERVENTI PER GLI ANZIANI | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 2.800,00 3.442,07 | 2.800,00 | 2.800,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 03 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 2.800,00 3.442,07 | 2.800,00 | 2.800,00 |
| Prg. 1204 | INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 550,00 990,00 | 550,00 | 550,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 04 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 550,00 990,00 | 550,00 | 550,00 |
| Prg. 1207 | PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 254.600,00 269.897,94 | 254.600,00 | 254.600,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 07 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 254.600,00 269.897,94 | 254.600,00 | 254.600,00 |
| Prg. 1209 | SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 27.050,00 35.757,68 | 26.850,00 | 26.550,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 09 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 27.050,00 35.757,68 | 26.850,00 | 26.550,00 |
| | TOTALE MISSIONE 12 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 438.370,00 505.316,86 | 437.670,00 | 437.370,00 |
| Mis. 13 | TUTELA DELLA SALUTE | | | | |
| Prg. 1307 | ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |

| Missione, Programma, Titolo | Denominazione | | | | |
|-----------------------------|--|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsione dell'anno 2022 |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 10.400,00 11.763,78 | 11.765,00 | 11.765,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 07 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 10.400,00 11.763,78 | 11.765,00 | 11.765,00 |
| | TOTALE MISSIONE 13 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 10.400,00 11.763,78 | 11.765,00 | 11.765,00 |
| Mis. 14 | SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ | | | | |
| Prg. 1401 | INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 100,00 99,00 | 100,00 | 100,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 100,00 99,00 | 100,00 | 100,00 |
| Prg. 1402 | COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 400,00 396,00 | 400,00 | 400,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 02 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 400,00 396,00 | 400,00 | 400,00 |
| Prg. 1404 | RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA' | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 23.600,00 41.278,98 | 23.600,00 | 23.600,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 04 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 23.600,00 41.278,98 | 23.600,00 | 23.600,00 |
| | TOTALE MISSIONE 14 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 24.100,00 41.773,98 | 24.100,00 | 24.100,00 |
| Mis. 15 | POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | | | | |
| Prg. 1501 | SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 5.200,00 9.389,22 | 5.200,00 | 5.200,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 5.200,00 9.389,22 | 5.200,00 | 5.200,00 |
| | TOTALE MISSIONE 15 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 5.200,00 9.389,22 | 5.200,00 | 5.200,00 |
| Mis. 16 | AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA | | | | |

| Missione, Programma, Titolo | Denominazione | | | | |
|-----------------------------|--|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsione dell'anno 2022 |
| Prg. 1601 | SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 4.000,00 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 4.000,00 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| Prg. 1602 | CACCIA E PESCA | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 100,00 99,00 | 100,00 | 100,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 02 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 100,00 99,00 | 100,00 | 100,00 |
| | TOTALE MISSIONE 16 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 4.100,00 4.099,00 | 4.100,00 | 4.100,00 |
| Mis. 17 | ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE | | | | |
| Prg. 1701 | FONTI ENERGETICHE | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 1.800,00 1.782,00 | 1.800,00 | 1.800,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 1.800,00 1.782,00 | 1.800,00 | 1.800,00 |
| | TOTALE MISSIONE 17 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 1.800,00 1.782,00 | 1.800,00 | 1.800,00 |
| Mis. 20 | FONDI E ACCANTONAMENTI | | | | |
| Prg. 2001 | FONDO DI RISERVA | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 30.000,00 30.000,00 | 20.500,00 | 31.500,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 30.000,00 30.000,00 | 20.500,00 | 31.500,00 |
| Prg. 2002 | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 257.620,00 0,00 | 270.880,00 | 270.590,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 02 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 257.620,00 0,00 | 270.880,00 | 270.590,00 |
| Prg. 2003 | ALTRI FONDI | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |

| Missione, Programma, Titolo | Denominazione | | Previsioni | | |
|-----------------------------|---|----------------------------------|------------------------------|----------------|---------------------------|
| | | | dell'anno 2020 | dell'anno 2021 | Previsione dell'anno 2022 |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 17.250,00 0,00 | 17.250,00 | 17.250,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 03 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 17.250,00 0,00 | 17.250,00 | 17.250,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 304.870,00 30.000,00 | 308.630,00 | 319.340,00 |
| Mis. 60 | ANTICIPAZIONI FINANZIARIE | | | | |
| Prg. 6001 | RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA | | | | |
| Tit. 01 | SPESE CORRENTI | | | | |
| | TOTALE TITOLO 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 2.000,00 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| | TOTALE PROGRAMMA 01 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 2.000,00 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 60 | Prev. di comp. Previ.di cassa | 2.000,00 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| | TOTALE TITOLI | Prev. di comp. Previ.di cassa | 4.528.626,13 4.983.008,43 | 4.509.044,00 | 4.527.794,00 |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | Prev. di comp. Previ.di cassa | 4.528.626,13 4.983.008,43 | 4.509.044,00 | 4.527.794,00 |

| TIPOLGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (dati percentuali) | | |
|--|--|--------------------------------------|-------|-------|
| | | 2020 | 2021 | 2022 |
| Rigidita' strutturale di bilancio | | | | |
| Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti | [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate) | 36,47 | 36,57 | 36,34 |

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività alla massima economicità ed efficienza per il conseguimento degli obiettivi prefissati con il minor dispendio di risorse possibile.

Fermo restando il principio del pareggio, come impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da considerazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico.

Dopo una prima, provvisoria, individuazione delle funzioni fondamentali nell'ambito del processo di attuazione del cosiddetto " federalismo fiscale", prevista dall'art. 21, comma 3, della legge 5 maggio 2009, n. 42, le funzioni fondamentali dei comuni sono state individuate dall'art. 14, c. 32, del DL 78/2010, convertito con modificazioni dalla L. 122/2010, come modificato dall'articolo 19, comma 1, del d.l. n. 95/2012 (L. n. 135/2012). Si tratta nello specifico delle funzioni di:

- a) Organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo
- b) Organizzazione dei servizi pubblici di interesse generale di ambito comunale, ivi compresi i servizi di trasporto pubblico;
- c) Catasto, ad eccezione delle funzioni mantenute allo Stato dalla normativa vigente
- d) La pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale nonché la partecipazione alla pianificazione territoriale di livello comunale;
- e) Attività , in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e coordinamento dei primi soccorsi;
- f) L'organizzazione e la gestione dei servizi di raccolta, avvio e smaltimento e recupero rifiuti urbani e la riscossione dei relativi tributi;
- g) Progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazioni delle relative prestazioni ai cittadini;
- h) Edilizia scolastica per la parte non attribuita alla competenza delle province, organizzazione e gestione dei servizi scolastici;
- i) Polizia municipale e polizia amministrativa locale;
- j) Tenuta dei registri di stato civile e di popolazione e compiti in materia di servizi anagrafici nonché in materia di servizi elettorali, nell'esercizio delle funzioni di competenza statale;
- j bis) servizi in materia di statistica

Con riferimento al bilancio di previsione 2020/2022 - la spesa corrente per l'esercizio di tali funzioni è stata programmata come da tabella sotto indicata, e la medesima ha assorbito sul totale della spesa corrente l'84,65% nel 2020, l'84,67% nel 2021 e 84,58% nel 2022.

| Miss. | Progr. | descrizione | Importo previsione 2020 | % sul totale | Importo previsione 2021 | % sul totale | Importo previsione 2022 | % sul totale |
|-------|--------|--|----------------------------|--------------|----------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
| 1 | 1 | organi istituzionali | € 68.600,00 | 1,8 | € 68.600,00 | 1,8 | € 68.600,00 | 1,8 |
| 1 | 2 | segreteria generale | € 221.060,00 | 5,8 | € 220.060,00 | 5,8 | € 219.060,00 | 5,7 |
| 1 | 3 | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | € 139.840,00 | 3,6 | € 136.040,00 | 3,6 | € 136.040,00 | 3,6 |
| 1 | 4 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | € 115.650,00 | 3,0 | € 112.310,00 | 2,9 | € 125.810,00 | 3,3 |
| 1 | 5 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | € 156.507,00 | 4,1 | € 152.402,00 | 4,0 | € 152.642,00 | 4,0 |
| 1 | 6 | Ufficio tecnico | € 205.040,00 | 5,3 | € 232.935,00 | 6,1 | € 234.535,00 | 6,1 |
| 1 | 7 | Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico | € 97.700,00 | 2,5 | € 91.200,00 | 2,4 | € 92.200,00 | 2,4 |
| 1 | 8 | Statistica e servizi informativi | € 57.150,00 | 1,5 | € 57.150,00 | 1,5 | € 57.150,00 | 1,5 |
| 1 | 10 | Risorse umane | € 115.925,13 | 3,0 | € 105.335,00 | 2,8 | € 106.335,00 | 2,8 |
| 1 | 11 | Altri servizi generali | € 73.252,00 | 1,9 | € 70.760,00 | 1,9 | € 69.260,00 | 1,8 |
| 3 | | Funzioni di polizia locale | € 277.434,00 | 7,2 | € 277.439,00 | 7,3 | € 287.436,00 | 7,5 |
| 4 | | Funzione di istruzione pubblica | € 467.450,00 | 12,2 | € 460.150,00 | 12,1 | € 452.950,00 | 11,8 |
| 9 | 3 | Servizio smaltimento rifiuti | € 917.550,00 | 23,9 | € 917.550,00 | 24,0 | € 917.550,00 | 24,0 |
| 10 | 5 | Viabilità e infrastrutture stradali | € 458.570,00 | 12,0 | € 454.670,00 | 11,9 | € 449.170,00 | 11,7 |
| 11 | 1 | Sistema di protezione civile | € 23.365,00 | 0,6 | € 23.365,00 | 0,6 | € 23.365,00 | 0,6 |
| 12 | | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | € 438.370,00 | 11,4 | € 437.670,00 | 11,5 | € 437.370,00 | 11,4 |
| | | TOTALE | € 3.833.463,13 | 100,0 | € 3.817.636,00 | 100,0 | € 3.829.473,00 | 100,0 |

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Vedi delibera di g.c. n. in data 06/02/2020

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Vedi allegato –

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

Le opere comprese nel programma delle OO.PP finanziate e previste in realizzazione nel 2019 sono completate . Le opere previste nel biennio 2020-2021 vengono riviste nella programmazione 2020-2022 come allegata al presente documento.

Programmazione lavori pubblici e atto di indirizzo sulla progettazione

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che vengono pertanto ricompresi in questa sezione del DUP. Il DM n. 14/2018 ha approvato gli schemi e le modalità di redazione del piano delle OOPP, mentre con il DM 1° marzo 2019 sono stati modificati i principi contabili disciplinando in maniera puntuale le modalità di contabilizzazione delle spese di progettazione.

In particolare il DM n. 14/2018 ha approvato le modalità di redazione ed aggiornamento del programma triennale delle opere pubbliche nonché i relativi schemi, prevedendone l'approvazione entro 3 mesi dalla data di efficacia degli effetti del bilancio.

Con con atto di G.C. n. 64 in data 31.07.2019 è stato adottato il piano dell OOPP.

Va tuttavia reso evidente come l'obbligo di approvazione preventiva dei progetti di fattibilità tecnica ed economica ovvero del documento delle alternative progettuali ai fini dell'inserimento dell'opera nel programma triennale rendono necessario adottare un approccio diverso alla intera filiera. La prassi, spesso diffusa in passato, di inserire un'opera nel programma triennale senza progetto di primo livello ed avviare la progettazione senza avere la copertura finanziaria dell'opera oggi deve essere rivista e ripensata alla luce delle nuove disposizioni. L'iter da seguire dovrà quindi prevedere:

- un atto di indirizzo alla progettazione per individuare le opere (non ancora inserite nel programma delle OOPP e nel bilancio) sulle quali andare a sviluppare la progettazione ai fini della futura programmazione;
- la predisposizione ed approvazione dei progetti di primo livello. Le spese, secondo quanto indicato dal DM 01/03/2019, possono essere imputate al titolo II della spesa solamente se nel DUP sono espressamente individuate le opere e le relative fonti di finanziamento;
- Il successivo inserimento dell'opera nel programma triennale delle opere pubbliche e nell'elenco annuale, con imputazione alle annualità nelle quali si intende avviare la procedura di affidamento dei lavori. Il DM 14/2018 prevede come requisito della copertura finanziaria dell'opera (che deve essere attendibile e veritiera) solamente per l'elenco annuale dei lavori ma non anche per quelli del secondo e terzo anno della programmazione, ammettendo quindi uno sfasamento tra il programma delle OOPP e il bilancio di previsione;
- il completamento della progettazione (definitiva ed esecutiva), con imputazione della spesa al titolo 2, quando l'opera dispone di una propria copertura finanziaria. Per le spese di progettazione di livello successivo al minimo la sostenibilità con imputazione alle spese correnti deve essere attentamente valutata per finalizzare le risorse pubbliche all'effettivo investimento patrimoniale (delibera della Corte dei conti Lombardia n. 352/2019).

Di seguito si propongono, pertanto, le opere per le quali l'amministrazione intende avviare la progettazione ai fini dell'inserimento nel programma triennale delle opere pubbliche. **Solamente le opere per le quali si dispone di un progetto di primo livello verranno inserite nel programma triennale 2020-2022.** Di seguito riepiloghiamo il totale delle opere per le quali si prevede l'avvio nel triennio (in quanto **dotate di una previsione di copertura finanziaria**) con indicazioni sintetica delle relative fonti di finanziamento:

| Descrizione | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| TOTALE OPERE PUBBLICHE (> DI €. 100.000,00) | € 276.025,00 | € 151.725,00 | == |
| TOTALE OPERE < 100.000 | € 159.350,00 | € 158.885,00 | € 29.000,00 |
| TOTALE SPESE INVESTIMENTO (TITOLO II) | € 435.375,00 | € 310.610,00 | € 29.000,00 |
| FONTI DI FINANZIAMENTO | 2020 | 2021 | 2022 |
| Contributo statale (cap. 4021) | € 200.000,00 | | |
| Contributo regionale (cap. 4025) | € 42.700,00 | € 151.725,00 | € 0,00 |
| Contributo regionale (cap. 4026) | € 10.000,00 | | |
| Contributo PAO (cap. 4033) | € 34.600,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Indennità di disagio ambientale | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Proventi concessioni cimiteriali (cap. 3013) | € 16.000,00 | € 16.000,00 | € 21.000,00 |
| Proventi oneri di urbanizzazione primaria e secondaria (cap. 4035) | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Proventi oneri di urbanizzazione primaria e secondaria e contributo straordinario da convenzione con impresa (cap. 4035) | € 67.314,00 | | |
| Proventi da costo di costruzione (cap. 4040) | € 10.591,00 | € 14.000,00 | € 4.000,00 |

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|
| Proventi per disinquinamento e sistemazione luoghi da convenzione con impresa (cap. 4040) | € 42.420,00 | | |
| Proventi monetizzazione aree standard (cap. 4032) | € 9.000,00 | € 4.000,00 | € 4.000,00 |
| Proventi da monetizzazione aree standard da convenzione con impresa (cap. 4032) | | € 124.885,00 | |
| Contributo da imprese partecipate (cap. 4045) | € 2.750,00 | | |
| TOTALE ENTRATE (Tit. IV e V) | € 435.375,00 | € 310.610,00 | € 29.000,00 |

Oltre alle opere indicate nel prospetto di cui sopra si prevede per il triennio 2020/2022:

- la sostituzione dei giochi ammalorati nei vari parchi comunali per l'importo annuale di 5.000 euro nel 2020 e nel 2021 – spesa finanziata con proventi da concessioni cimiteriali
- l'acquisto di hardware / software da destinarsi al funzionamento degli uffici comunali per l'importo annuale di 4.000 euro nel 2020, 2021 e 2022 – spesa finanziata con proventi da concessioni cimiteriali che verrà effettuata attraverso il servizio SIA dell'Unione.

| Località | Progetto | Fonte di finanziamento | Previsione di copertura finanziaria | Importo stimato opera | Primo livello di progettazione ¹ | Pro-getto già approvato | Anno approvazione progetto 1° livello | Int/est | Previsione avvio realizzazione opera | Previsione annualità inserimento PTLP (se = o > 100.000) | Inserimento a bilancio iniziale | Importo progett. | Imputaz. Spese progett. | Miss/Pro g. Cap. |
|-----------------------------|---|--|-------------------------------------|-----------------------|---|-------------------------|---------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|--|---------------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| Bombiana – Rocca Pitigliana | Messa in sicurezza e consolidamento della carreggiata stradale Loc. Monte, Loc. Colombara, | -Contributo Pao -Proventi monetizzazione aree standard | SI | 37.600,00 | PD | NO | 2020 | INTERNA. | 2020 | | SI | € 0,00 | | 10.05 3473 |
| Bombiana – Rocca Pitigliana | Messa in sicurezza e consolidamento della carreggiata stradale Loc. Collina e Loc. Giardino | -Proventi da costo di costruzione -Proventi monetizzazione aree standard -Proventi concessioni cimiteriali | SI | 21.000,00 | PD | NO | 2020 | ESTERNA | 2020 | | SI | € 0,00 | | 10.05 3473 |
| Bombiana – Rocca Pitigliana | Messa in sicurezza e consolidamento della carreggiata stradale Loc. Collina e Loc. Giardino | Contributo da Consorzio della Bonifica renana | NO | 30.000 | PD | NO | 2020 | ESTERNA ² | 2020 | | NO | | | 10.05 3473 |

² Progettazione a carico del Consorzio della Bonifica Renana

| Località | Progetto | Fonte di finanziamento | Previsione di copertura finanziaria | Importo stimato opera | Primo livello di progettazione ¹ | Pro-getto già approvato | Anno approvazione progetto 1° livello | Int/est | Previsione avvio realizzazione opera | Previsione annualità inserimento PTLP (se = o > 100.000) | Inserimento a bilancio iniziale | Importo progett. | Imputaz. Spese progett. | Miss/Pro g. Cap. |
|----------------|--|---|-------------------------------------|-------------------------|---|-------------------------|---------------------------------------|---------|--------------------------------------|--|---------------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| Silla | Riqualificazione del parco fluviale e del parco della salute in frazione Silla | - Contr. Reg.le - Proventi oneri di urbanizzazione primaria e secondaria e contributo straordinario da convenzione con impresa -Proventi per disinquinamento e sistemazione luoghi da convenzione con impresa | SI | 61.000,00 216.750,00 | PE | SI | 2017 | INTERNA | 2020 2021 | SI | SI | € 18.000,00 | TIT. II | 9.2 3479 |
| Gaggio Montano | Piscina comunale - Interventi di riqualificazione interna ai bagni, all'impianto elettrico, ai paramenti verticali | -Proventi per disinquinamento e sistemazione luoghi da convenzione con impresa -Proventi concessioni cimiteriali | SI | 33.000,00 | PE | NO | 2020 | INTERNA | 2020 | | SI | € 0,00 | | 06.01 3407 |
| Marano | Opere strutturali scuola primaria di Marano | -Proventi concessioni cimiteriali | SI | 5.000,00 | PD | NO | 2020 | INTERNA | 2020 | | SI | | | 04.02 3131 |

| Località | Progetto | Fonte di finanziamento | Previsione di copertura finanziaria | Importo stimato opera | Primo livello di progettazione ¹ | Pro-getto già approvato | Anno approvazione progetto 1° livello | Int/est | Previsione avvio realizzazione opera | Previsione annualità inserimento PTLP (se = o > 100.000) | Inserimento a bilancio iniziale | Importo progett. | Imputaz. Spese progett. | Miss/Pro g. Cap. |
|--|--|---|-------------------------------------|-----------------------|---|-------------------------|---------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|--|---------------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| Rocca Pitigliana | Realizzazione in ampliamento dell'edificio pubblico destinato a ristorante in loc. Rocca Pitigliana Via Borgo | Finanziamento da privati | NO | 150.000,00 | PD | NO | 2020 | ESTERNA ³ | 2020 | NO | NO | | | 1.05 3009 |
| Marano | Manutenzione straordinaria strada vicinale pubblica di Molinaccio di sott | Finanziamento da imprese partecipate (Hera spa) | SI | 2.750,00 | PD | NO | 2020 | INTERNA | 2020 | NO | SI | | | 10.05 3473 |
| Silla | Manutenzione pozzi in loc. Madreva | Contributo regionale | SI | 10.000,00 | PD | NO | 2020 | INTERNA | 2020 | NO | SI | | | 9.01 3254 |
| Gaggio Montano | Lavori di messa in sicurezza del Sasso di Rocca – Via di accesso alla terrazza panoramica e delle pareti rocciose di monolite | Contributo statale per messa in sicurezza edifici e territorio – art. 1, comma 853, L. 205/2017 | SI | 150.000,00 | PD | NO | 2020 | INTERNA | 2020 | NO | SI | | | 09.01 3254 |
| Gaggio Montano | Intervento di efficientamento energetico attraverso il rifacimento della centrale termica c/ la scuola materna del capoluogo | Contributo statale art. 1 c. 29 L. 160/2019 – decreto ministero dell'interno del 14.01.2020 | SI | 50.000,00 | PD | NO | 2020 | INTERNA | 2020 | NO | SI | | | 04.01 3121 |
| Bombiana, Rocca Pitigliana, Affrico, Silla | Lavori di messa in sicurezza strade di Bombiana-Silla, Abetaia-Pietracolora, Bombiana-Rocca Pitigliana, Casona-Collina-Olmè, Capanna, Vaina, Volpara | Contributo statale per messa in sicurezza edifici e territorio – art. 1, comma 853, L. 205/2017 | NO | 570.000,00 | PD | NO | 2020 | INTERNA | 2021 | NO | NO | | | 10.05 3473 |

³ Progettazione finanziata dal privato

| Località | Progetto | Fonte di finanziamento | Previsione di copertura finanziaria | Importo stimato opera | Primo livello di progettazione ¹ | Pro-getto già approvato | Anno approvazione progetto 1° livello | Int/est | Previsione avvio realizzazione opera | Previsione annualità inserimento PTLP (se = o > 100.000) | Inserimento a bilancio iniziale | Importo progett. | Imputaz. Spese progett. | Miss/Pro g. Cap. |
|----------------------------------|--|---|-------------------------------------|-----------------------|---|-------------------------|---------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|--|---------------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| Pietracolora | Rifacimento parcheggio in via Paolo Fabbri | Monetizzazione aree standard da convenzione con impresa | SI | 24.885,00 | PD | NO | 2020 | INTERNA | 2021 | | SI | | | 10.05 3475 |
| Pietracolora | Realizzazione strada che circonda la Torre in Via del Castello | Monetizzazione aree standard da convenzione con impresa | SI | 60.000,00 | PD | NO | 2020 | INTERNA | 2021 | | SI | | | 10.05 3473 |
| Pietracolora | Rifacimento parcheggio, viabilità e verde c/o gli impianti sportivi di Via Docciolella | Monetizzazione aree standard da convenzione con impresa | SI | 40.000,00 | PD | NO | 2020 | INTERNA | 2021 | | SI | | | 10.05 3475 |
| Silla e Marano | Lavori di manutenzione straordinaria scuole primarie Silla e Marano | -Proventi concessioni cimiteriali | SI | 10.000,00 | PD | NO | 2020 | INTERNA | 2021 | | SI | | | 04.02 3131 |
| Silla | Adeguamento antisismico e ampliamento scuola materna di Silla | Mutui BEI –MIUR | NO | 215.000,00 | PE | NO | 2021 | ESTERNA ⁴ | 2021 | | NO | | | 04.01 3121 |
| Pietracolora Santa Maria Affrico | Manutenzione straordinaria strade comunali | -Proventi concessioni cimiteriali - Proventi monetizzazione aree standard -Proventi da costo di costruzione | SI | 24.000,00 | PD | NO | 2021 | INTERNA | 2021 | | SI | | | 10.05 3473 |

⁴ Progetto già finanziato e predisposto ma non ancora approvato

| Località | Progetto | Fonte di finanziamento | Previsione di copertura finanziaria | Importo stimato opera | Primo livello di progettazione ¹ | Pro-getto già approvato | Anno approvazione progetto 1° livello | Int/est | Previsione avvio realizzazione opera | Previsione annualità inserimento PTLP (se = o > 100.000) | Inserimento a bilancio iniziale | Importo progett. | Imputaz. Spese progett. | Miss/Prog. Cap. |
|---------------------------|--|---|-------------------------------------|-----------------------|---|-------------------------|---------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|--|---------------------------------|------------------|-------------------------|-----------------|
| Rocca Pitigliana - Marano | Messa in sicurezza e consolidamento della carreggiata stradale nella strada com.le Collina - Olmè | -Contributo Pao | NO | 34.600,00 | PD | NO | 2021 | INTERNA | 2021 | | NO | | | 10.05 3473 |
| Gaggio Montano Silla | Manutenzione straordinaria strade comunali | -Proventi concessioni cimiteriali - Proventi monetizzazione aree standard -Proventi da costo di costruzione | SI | 24.000,00 | PD | NO | 2022 | INTERNA | 2022 | | SI | | | 10.05 3473 |
| Gaggio Montano e Silla | Lavori di manutenzione straordinaria scuole mateme Silla e Gaggio | -Proventi concessioni cimiteriali | SI | 5.000,00 | PD | NO | 2022 | INTERNA | 2022 | | SI | | | 04.01 3121 |
| Rocca Pitigliana | Messa in sicurezza e consolidamento della carreggiata stradale nella strada com.le Rocca Pitigliana - Casona | -Contributo Pao | NO | 34.600,00 | PTF | NO | 2022 | INTERNA | 2022 | | NO | | | 10.05 3473 |
| Gaggio Montano | Campo da calcio capoluogo - Rifacimento revisione della fondazione e del drenaggio e sostituzione del manto erboso in erba sintetica | -Contributo da terzi | NO | 300.000,00 | PTF | SI | 2019 | INTERNO | 2022 | | NO | | | 06.01 3405 |
| Gaggio Montano | Completamento sala civica capoluogo | Contributo reg.le | NO | 460.000,00 | PE | SI | 2022 | ESTERNA ⁵ | 2022 | | NO | | | 01.05 3012 |

⁵ Progetto già finanziato e predisposto ma non ancora approvato

| Località | Progetto | Fonte di finanziamento | Previsione di copertura finanziaria | Importo stimato opera | Primo livello di progettazione | Pro-getto già approvato | Anno approvazione progetto 1° livello | Int/est | Previsione avvio realizzazione opera | Previsione annualità inserimento PTLP (se = o > 100.000) | Inserimento a bilancio iniziale | Importo progett. | Imputaz. Spese progett. | Miss/Pro g. Cap. |
|----------------|--|------------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------|--------------------------------------|--|---------------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| Gaggio Montano | Adeguamento sismico ed efficientamento energetico del municipio | Contributo statale | NO | 2.500.000 | PE | NO | 2021 | ESTERNA | 2021 | | NO | 253.760,00 | TIT. 1 | |
| Silla | Adeguamento sismico ed efficientamento energetico scuola primaria Silla | | NO | 1.500.000 | PE | NO | 2021 | ESTERNA | 2021 | | NO | 126.880,00 | TIT. 1 | |
| Marano | Adeguamento sismico ed efficientamento energetico scuola primaria Marano | | NO | 1.500.000 | PE | NO | 2021 | ESTERNA | 2021 | | NO | 126.880,00 | TIT. 1 | |

C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI INTERMINI DI CASSA

Il bilancio dell'ente presenta alcuni elementi di criticità circa il rispetto dell'equilibrio corrente, dato dalla forte rigidità della spesa corrente (mutui, personale e contratti di servizio) e dall'elevata incidenza di entrate non ricorrenti (recupero evasione e proventi sanzioni cds), oltre che dall'utilizzo di oneri di urbanizzazione.

Tale sbilancio è sintomo di criticità che deve essere attentamente monitorata e oggetto di oculate politiche di bilancio, onde evitare di compromettere gli equilibri futuri.

Come noto la legge di bilancio 2019 ha definitivamente superato gli obblighi del pareggio di bilancio (ex patto di stabilità). In loro sostituzione il comma 821 della legge 145/2018 prevede che “gli enti territoriali si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo” il cui dato è desunto dal prospetto di verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione.

Il DM 1^ agosto 2019, come proposto dalla commissione Arconet, sono stati modificati i criteri per la verifica degli equilibri di bilancio e sono stati approvati i relativi prospetti.

Il nuovo prospetto degli equilibri di bilancio e i prospetti allegati a.1, a.2 e a.3 per il calcolo delle quote accantonate, vincolate e destinate del risultato presunto di amministrazione non sono presenti nello schema di bilancio 2020-2022 in quanto si applicheranno a partire dal bilancio di previsione 2021-2023

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa dovranno essere messe in atto le misure possibili per velocizzare gli incassi delle entrate di difficile esazione, in particolare proventi da cds ed entrate tributarie, accelerando, ove necessario/possibile, gli adempimenti per la riscossione coattiva. Vengono in aiuto in tal senso le nuove norme relative alla riforma della riscossione locale citate nella sezione “ A) ENTRATE”

Il comune, pur se per brevi periodi, ricorre all'anticipazione di tesoreria per riuscire a mantenere i tempi di pagamento entro i termini previsti dalle norme.

FONDO DI GARANZIA DEBITI COMMERCIALI (art. 50, d.l. 124/2019 e art. 1, commi 854-855, legge 160/2019)

L'articolo 50 del decreto-legge 124/2019 e, successivamente, la legge di bilancio 2020 (commi 854-855 della legge 160/2019) intervengono sulla disciplina del fondo di garanzia dei debiti commerciali e sul rispetto dei tempi di pagamento da parte delle pubbliche amministrazioni, oggetto di un importante intervento regolatorio contenuto nella legge di bilancio per il 2019. Attraverso il pacchetto di norme contenute nei commi 857 e seguenti della legge 145/2018, infatti, il legislatore

ha voluto stimolare le amministrazioni ad un più rigoroso rispetto dei tempi di pagamento delle fatture disciplinati dal d.lgs.231/2002, prevedendo:

- a) una nuova anticipazione di liquidità per far fronte al pagamento dei debiti certi, liquidi ed esigibili;
- b) l'obbligo di accantonamento al fondo di garanzia dei debiti commerciali da parte degli enti che non rispettano determinati indicatori;
- c) nuovi obblighi di comunicazione e nuove misure di trasparenza delle informazioni.

Le modifiche apportate dal decreto fiscale prima e dalla legge di bilancio prorogano di un anno l'entrata in vigore delle nuove disposizioni. Infatti:

- viene differito al 2021 l'obbligo di accantonamento al fondo di garanzia dei debiti commerciali (comma 854, lett. a), legge 160/2019). Contestualmente viene soppressa la disposizione del decreto fiscale che consentiva agli enti, per il 2019, di certificare in via autonoma lo stock di debito residuo alla fine del 2019 e l'indicatore di ritardo dei pagamenti del 2019. Se gli enti non in regola con gli indicatori non subiranno penalizzazioni nel 2020, d'altro canto agli enti che invece risultano in regola è concessa la possibilità di ridurre (sia per il 2020 che per il 2021) l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità al 90% dell'importo iniziale stanziato in bilancio (comma 79 della legge 160/2019);
- viene eliminata la previsione del raddoppio degli obblighi di accantonamento per gli enti che non hanno richiesto l'anticipazione di liquidità o che, pur avendola richiesta, non hanno effettuato il pagamento dei debiti entro il termine previsto;
- viene sostituito il riferimento ai "tempi di pagamento e ritardo" con il riferimento agli "indicatori", relativamente all'elaborazione dei dati mediante la Piattaforma dei crediti commerciali (PCC) ai fini dell'applicazione degli obblighi di accantonamento;
- viene differito dal 31 gennaio al 28 febbraio dell'esercizio successivo a quello di riferimento l'obbligo di stanziare nel bilancio di previsione l'accantonamento relativo al Fondo di garanzia debiti commerciali;
- viene anticipato dal 30 aprile al 31 gennaio dell'esercizio successivo a quello di riferimento il termine per la trasmissione alla PCC dell'elenco completo dei debiti certi, liquidi ed esigibili alla data del 31 dicembre, ai sensi dell'art. 7, comma 4-bis, del d.l. 35/2013;
- viene infine previsto l'obbligo di inserire nell'ordinativo informatico di pagamento (OPI), entro il 1° luglio 2020, la data di scadenza della fattura, con conseguente venir meno dell'obbligo di

comunicare, mediante la PCC, entro il 15 di ciascun mese, i dati relativi ai debiti non estinti e scaduti nel mese precedente.

Resterà da capire come verrà quantificato lo stock di debito commerciale scaduto alla fine del 31 dicembre 2019, debito che costituirà la nuova base di riferimento per la verifica dell'obbligo di riduzione progressiva di almeno il 10%, sino ad arrivare al 5% delle fatture ricevute nell'anno.

Da quanto sopra esposto si evidenzia la necessità che ogni servizio adotti già in corso d'anno tutte le misure volte al rispetto dei tempi di pagamento per evitare le sanzioni che saranno messe in atto a partire dal 2021.

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

| MISSIONE | 01 | <i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i> |
|-----------------|-----------|---|
|-----------------|-----------|---|

Il programma ricomprende le attività inerenti il funzionamento ed il supporto amministrativo e tecnico agli organi istituzionali sia nella loro attività ordinaria che di quella espletata nel rapporto con l'utenza .

Viene attuata adeguata informazione ai consiglieri comunali – nel rispetto dei regolamenti – per favorire l'espletamento della funzione. L'attività di comunicazione è stata affidata all'Unione che la attua in forma associata per tutti i comuni aderenti attraverso l'impiego di nuove tecnologie per favorire l'accesso ai servizi e la partecipazione attiva della popolazione .Accanto agli strumenti innovativi l'amministrazione tutela l'informazione e la possibilità di partecipazione di quella parte di popolazione che ha meno familiarità con le tecnologie informatiche.

Unitamente agli strumenti di comunicazione ed informazione verso l'esterno si proseguirà nella semplificazione delle misure organizzative interne e degli strumenti di lavoro migliorando la comunicazione interna fra gli uffici e fra questi e quelli dell'Unione . Si intende conservare l'offerta strutturata di servizi allo sportello per favorire le relazioni con i cittadini , le associazioni e le realtà produttive .

P. 1 Aumentare l'efficienza e l'accessibilità dei servizi da parte dei cittadini e la partecipazione alla vita del comune;

P. 1 Partecipazione attiva dei cittadini alle scelte amministrative attraverso le consulte di frazione;

P. 2 Verifica e aggiornamento regolamenti comunali;

P. 3 Garantire un efficace e tempestivo impiego delle risorse nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica;

P. 3 Attuazione armonizzazione contabile;

P. 4 Recupero evasione tributaria;

- P. 4 Semplificazione degli adempimenti a carico dei contribuenti e accessibilità e chiarezza delle informazioni;
- P. 4 Miglioramento dell'attività di riscossione;
- P. 4 Attivazione delle procedure per la partecipazione dei comuni al contrasto dell'evasione fiscale mediante la comunicazione all'Agenzia delle entrate e alla Guardia di Finanza delle segnalazioni qualificate. Dovranno essere poste in essere le necessarie procedure per l'attivazione dei controlli/segnalazioni, compreso la formazione del personale dei vari servizi da coinvolgere (tributi, ufficio tecnico, anagrafe, polizia municipale, assistenza).
- P. 5 Promuovere il recupero e la valorizzazione del patrimonio esistente attraverso la partecipazione a bandi pubblici per ottenere finanziamenti;
- P. 5 Incrementare le entrate patrimoniali dell'Amministrazione anche attraverso la partecipazione di associazioni e/o privati;
- P. 6 Implementazione utilizzo del sit-web per la gestione del territorio comunale;
- P. 7 Processo di informatizzazione dell'attività in materia anagrafica
- P. 7 Valorizzare i siti caratteristici del nostro territorio anche attraverso la celebrazione di matrimoni civili c/o il centro studi Alto Reno (ex cottolengo) e il Sasso di Rocca
- P. 7 Pubblicazione sul sito istituzionale di tutte le informazioni utili al cittadino;
- p. 7 Incentivare la circolarità di informazioni tra uffici della Pubblica Amministrazione per una migliore efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa;
- P. 8 Garantire il miglior supporto informatico a tutti i processi che richiedono tecnologie e infrastrutture attraverso il servizio in convenzione con l'Unione dei Comuni dell'Appennino Bolognese;
- P. 10 Formazione del personale, con particolare rilievo alla formazione in materia di anticorruzione e di sicurezza sul lavoro;
- P. 10 Sicurezza degli ambienti di lavoro – dovrà essere garantito da parte del competente settore tecnico l'adeguamento dell'Ente alle norme in materia di sicurezza sul lavoro previsto dal D.Lgs. n. 81/2008;
- P. 10 Messa a regime sw rilevazione presenze con l'accesso on line personalizzato a tutti i dipendenti e la gestione informatizzata delle autorizzazioni alle assenze di vario genere
- P. 11 Regolamento per Diritto di accesso agli atti ex art. 10 TUEL e art. 22 L. 241/1990
- P. 11 Aggiornamenti mensile delle movimentazioni anagrafiche dei proprietari nella gestione dell'anagrafe canina

| | | |
|-----------------|-----------|------------------|
| MISSIONE | 02 | Giustizia |
|-----------------|-----------|------------------|

.....

| | | |
|-----------------|-----------|------------------------------------|
| MISSIONE | 03 | Ordine pubblico e sicurezza |
|-----------------|-----------|------------------------------------|

Obiettivo in tale settore è quello di garantire la sicurezza ed il decoro delle aree pubbliche . con adeguati sistemi di controllo operando attraverso la collaborazione con le forze dell'ordine e promuovendo la prevenzione e l'educazione. Per intervenire con sistemi di controllo sulla viabilità e la corretta circolazione in modo particolare nei centri abitati a tutela della incolumità collettiva sono stati acquisiti dispositivi elettronici per il controllo della velocità e per il monitoraggio del rispetto delle norme a tutela della circolazione(Autovelox e targa System).

| | | |
|-----------------|-----------|---|
| MISSIONE | 04 | Istruzione e diritto allo studio |
|-----------------|-----------|---|

Si prosegue nell'azione di sostegno alle attività educative da realizzarsi con progetti finalizzati e nel supporto educativo rivolto a garantire le pari opportunità degli studenti all'accesso alla scuola e alla formazione didattica attraverso educatori che affiancano i ragazzi con difficoltà ,nelle attività di apprendimento.

Vengono sostenuti i progetti di qualificazione scolastica e le iniziative che arricchiscono la formazione con attività supplementari. L'azione dell'Amministrazione è rivolta a valorizzare la scuola come luogo che promuove il benessere degli studenti e ne previene il disagio. In quest'ottica si è operato e si continua ad operare migliorando gli spazi collettivi destinati all'attività didattica e motoria connessa alle scuole , garantendone la fruibilità e la sicurezza.

| | | |
|-----------------|-----------|---|
| MISSIONE | 05 | <i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturaliⁱ</i> |
|-----------------|-----------|---|

Si opererà nell'incremento dell'utilizzo della biblioteca attraverso attività di educazione alla lettura agevolando altresì l'ingresso della biblioteca di Gaggio Montano nel circuito nazionale delle biblioteche. Si proseguirà nella collaborazione già in atto con l'Unione e con le associazioni culturali locali in modo particolare con il Gruppo Gente di Gaggio con il quale si opera in sinergia per la gestione la gestione della biblioteca.

Al fine di implementare l'offerta culturale soprattutto rivolta ai bambini e ragazzi in età scolare, sono stati formati operatori per le letture animate all'interno della biblioteca.

| | | |
|-----------------|-----------|---|
| MISSIONE | 06 | <i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i> |
|-----------------|-----------|---|

Si prosegue, potenziandolo, nella attuazione del progetto di Consiglio comunale dei ragazzi attuato in collaborazione con la scuola media locale che ha dato risultati soddisfacenti. Si incentiveranno ulteriormente le attività di promozione sportiva e di formazione alle diverse discipline valorizzando l'associazionismo locale che si occupa di promozione sociale e sportiva.

Saranno ulteriormente sostenuti i campi estivi quali fondamentali occasioni di aggregazione giovanile e contemporaneamente di sostegno e aiuto alle famiglie.

Obiettivo precipuo dell'Amministrazione è sostenere e promuovere le relazioni sociali , la cultura e il benessere collettivi, investendo sui giovani allo scopo di rafforzarne l'identità culturale e sociale favorendo la costruzione del sistema di valori. Si intende anche promuovere la cultura dello sport come strumento di aggregazione , educazione e formazione.

| | | |
|-----------------|-----------|-----------------------|
| MISSIONE | 07 | <i>Turismo</i> |
|-----------------|-----------|-----------------------|

All'interno di questo settore ci poniamo come obiettivo quello di costruire una rete di servizi a disposizione degli operatori al fine di incrementare una crescita turistica del Comune. La strategia avviata punta da un lato a mettere in evidenza i punti di interesse locale, creando la cartellonistica e le informazioni turistiche, a partire dal Faro di Gaggio Montano che si caratterizza in modo particolare, in quanto la presenza di un faro in montagna è una peculiarità unica in Italia; dall'altro i punti di interesse saranno messi in rete con l'offerta turistica, albergatori e produttori locali. Si punta sul ciclo-turismo come motore dello sviluppo del Comune e si intende coinvolgere gli operatori su tale progettualità, formare nuove guide ciclo-turistiche ed in generale costruire un'accoglienza che sappia ospitare questo tipo di target. L'offerta di Gaggio Montano è attuata in collaborazione con altri soggetti della promozione turistica nello sforzo comune di valorizzare l'identità del territorio potenziarne l'attrattività e le capacità ricettive .

| | | |
|-----------------|-----------|--|
| MISSIONE | 08 | <i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i> |
|-----------------|-----------|--|

Con le ultime varianti agli strumenti urbanistici approvate sono stati aggiunti 2 nuovi comparti edificatori di cui uno a Marano soggetto ad intervento diretto ed uno a Pietracolora località. Campaccio quale ambito integrativo del tessuto urbano per attività e residenza. Ora occorrerà intervenire per adeguare lo strumento approvato alle nuove direttive regionali e nel triennio di programmazione si dovrà adottare il PUG (Piano urbanistico Generale) . Nella pianificazione del territorio si sosterranno gli interventi di efficientamento energetico come già avviato con gli interventi attuati sul patrimonio pubblico.

| | | |
|-----------------|-----------|--|
| MISSIONE | 09 | <i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i> |
|-----------------|-----------|--|

Il territorio di Gaggio Montano è stato interessato da importanti movimenti franosi . In particolare la problematica legata alla frana verificatasi a Marano viene affrontata con l’attuazione di interventi di ripristino del dissesto parte in esecuzione nel corso del 2018 e, per la quota non completata , proseguiranno nel triennio di nuova programmazione . Proseguiranno inoltre i lavori di ripristino da parte della Regione ER della frana in località Madreva nonché i lavori di messa in sicurezza della frana di Muiavacca

Nel settore ambiente/rifiuti, il comune proseguirà nell’indirizzo ormai consolidato del potenziamento delle iniziative volte a migliorare l’obiettivo della raccolta differenziata con la sperimentazione di “calotte “ per aumentare la percentuale dei conferimenti distinti.

| | | |
|-----------------|-----------|---|
| MISSIONE | 10 | <i>Trasporti e diritto alla mobilità</i> |
|-----------------|-----------|---|

Da tempo il Comune di Gaggio ha messo in atto in collaborazione con i comuni limitrofi , interventi di sostegno al trasporto verso l’ospedale di zona attuato in forza di una convenzione fra più comuni che condividono il costo del servizio a beneficio della collettività cui viene garantito l’accesso ai servizi ospedalieri attraverso autobus di linea con deviazione dei percorsi “per” e “dall’ospedale”. Il servizio verrà mantenuto nel triennio di nuova programmazione secondo l’assetto attualmente in vigore, fatte salve eventuali modifiche delle esigenze rappresentate dalla popolazione.

La conservazione delle condizioni di percorribilità delle strade comunali è resa problematica dalle ridotte risorse finanziarie e dal ripetuto verificarsi di eventi meteorologici avversi. Nel rispetto delle disponibilità di bilancio si cercherà di garantire una corretta manutenzione dei fondi stradali e della sicurezza della circolazione attraverso interventi di asfaltatura e manutenzione cunette e segnaletica stradale.

La pubblica illuminazione è stata oggetto nell’ultimo anno di un consistente intervento di ammodernamento degli impianti che ha permesso di razionalizzare i costi. I benefici in termini di economia di spesa nei consumi verranno avvertiti in maggior misura nel prossimo triennio.

| | | |
|-----------------|-----------|-------------------------------|
| MISSIONE | 11 | <i>Soccorso civile</i> |
|-----------------|-----------|-------------------------------|

Per il servizio di protezione civile si proseguirà con la collaborazione in essere con la locale delegazione di protezione civile che ha assicurato un prezioso sostegno in ogni situazione di emergenza e anche nelle fasi di programmazione degli interventi, in sinergia con l’Unione dell’Appennino Bolognese. Si proseguirà nell’azione di sostegno all’Associazione cittadino attraverso il quale si attua l’integrazione e l’aiuto alle fasce più deboli e alle situazioni di emergenza.

| | | |
|-----------------|-----------|---|
| MISSIONE | 12 | <i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i> |
|-----------------|-----------|---|

I servizi sociali sono oggetto di particolare attenzione da parte di questa amministrazione che riserva un sostegno ai nuclei familiari attraverso servizi all’infanzia e in particolare con l’asilo nido

per il quale sono state mantenute inalterate le rette anche in assenza del contributo finanziario dell'azienda locale con la quale in passato era in atto apposita convenzione. Obiettivo prioritario è quello di sostenere le persone e le famiglie attraverso l'erogazione di servizi capaci di accompagnare e rispondere ai bisogni e alle necessità delle diverse fasi della vita e tutelarne la salute attraverso il potenziamento della rete dei servizi socio-sanitari. A favore delle famiglie viene garantito il servizio estivo di nido che consente di supportare i genitori occupati nelle attività lavorative .

Si prosegue nel consolidamento del servizio di assistenza domiciliare a favore degli anziani residenti , fino ad oggi erogato senza pagamento di corrispettivo. Inoltre si sostengono i nuclei in condizioni di necessità con interventi economici e di aiuto familiare . Negli ultimi due anni l'importante ruolo dello sportello comunale di accoglienza delle istanze di aiuto sociale è stato potenziato con la presenza nella nostra sede municipale dell'Assistente sociale che svolge qui la sua permanenza.

| | | |
|-----------------|-----------|-----------------------------------|
| MISSIONE | 13 | <i>Tutela della salute</i> |
|-----------------|-----------|-----------------------------------|

.....

| | | |
|-----------------|-----------|--|
| MISSIONE | 14 | <i>Sviluppo economico e competitività</i> |
|-----------------|-----------|--|

Nell'ottica del sostegno alle aziende il comune di Gaggio ha messo in atto un accordo con LEPIDA spa e le aziende locali per estendere a beneficio di queste ultime la connettività in banda ultralarga migliorando così i collegamenti delle aree industriali ed il conseguente servizio a favore delle attività produttive del posto. L'accordo è suscettibile di potenziamento ed estensione a tutti gli operatori produttivi e commerciali .

| | | |
|-----------------|-----------|---|
| MISSIONE | 15 | <i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i> |
|-----------------|-----------|---|

.....

| | | |
|-----------------|-----------|---|
| MISSIONE | 16 | <i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i> |
|-----------------|-----------|---|

.....

| | | |
|-----------------|-----------|--|
| MISSIONE | 17 | <i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i> |
|-----------------|-----------|--|

Qualificante è l'azione che questa Amministrazione ha avviato ed intende potenziare, per l'efficientamento energetico e per lo sviluppo delle energie alternative. E' stato candidato a finanziamento su fondi nazionali e di gestione regionale un progetto di miglioramento impiantistico che riguarda la scuola del capoluogo , con annessa palestra e piscina comunale allo scopo di ottenere un consistente risparmio energetico economizzando i costi di gestione.

| | | |
|-----------------|-----------|--|
| MISSIONE | 18 | <i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i> |
|-----------------|-----------|--|

.....

| | | |
|-----------------|-----------|--|
| MISSIONE | 19 | <i>Relazioni internazionali</i> |
|-----------------|-----------|--|

.....

| | | |
|-----------------|-----------|-------------------------------|
| MISSIONE | 20 | Fondi e accantonamenti |
|-----------------|-----------|-------------------------------|

.....

| | | |
|-----------------|-----------|------------------------|
| MISSIONE | 50 | Debito pubblico |
|-----------------|-----------|------------------------|

.....

| | | |
|-----------------|-----------|----------------------------------|
| MISSIONE | 60 | Anticipazioni finanziarie |
|-----------------|-----------|----------------------------------|

.....

| | | |
|-----------------|-----------|--------------------------------|
| MISSIONE | 99 | Servizi per conto terzi |
|-----------------|-----------|--------------------------------|

.....

E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio 2020/2021 non si prevedono alienazioni di immobili di proprietà pubblica né ulteriori valorizzazioni fatta salva la riqualificazione del centro civico e aree adiacenti di Rocca Pitigliana per il quale è previsto di intervenire con apporto di capitali privati.

F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)

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

Enti strumentali partecipati

Cosea Consorzio con percentuale 5,26%

Società partecipate

Lepida s.c.p.a. percentuale di partecipazione 0,0014%

HERA s.p.a. percentuale di partecipazione 0,00169%

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

Nono si prevedono interventi di dismissione delle partecipazioni possedute in quanto i soggetti partecipati svolgono servizi fondamentali per l'ente.

Nel 2019 si è completato il processo di dismissione della società partecipata Cosea Ambiente s.p.a come messo in evidenza nel presente documento al p.2

SUPERAMENTO DEI LIMITI DI SPESA E DEGLI OBBLIGHI INFORMATIVI A CARICO DEGLI ENTI TERRITORIALI (art. 57, comma 2, d.l. 124/2019)

Da tempo era avvertita l'esigenza di superare i vincoli imposti agli enti locali su specifiche voci di spesa, vincoli ritenuti oramai anacronistici alla luce anche dei superati vincoli di finanza pubblica dettati dal pareggio di bilancio. Ora l'art. 57, comma 2, del d.l. 124/2019 completa l'opera, disapplicando definitivamente per gli entiterritoriali (regioni, province e città metropolitane, comuni), i loro organismi ed enti strumentali e le società partecipate, a partire dal 2020, tutta una serie di norme che avevano imposto limiti su determinate voci di spesa ovvero obblighi informativi. Nella tabella che segue riportiamo i limiti/obblighi superati:

I limiti di spesa definitivamente superati

| Norma | Spesa contingentata | Limite (ora superato) |
|--|--|--|
| Art. 27, co. 1, del d.l. n.112/2008 (l. 133/2008) | stampa delle relazioni e di ogni altra pubblicazione prevista da leggi e regolamenti e distribuita gratuitamente od inviata ad altre amministrazioni (cosiddetto "taglia-carta") | 50% della spesa sostenuta nel 2007 |
| Art. 6, co. 7, d.l. 78/2010 (l. 122/2010) | studi ed incarichi di consulenza | 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 |
| Art. 6, co. 8 d.l. 78/2010 (l. 122/2010) | relazioni pubbliche, convegni, pubblicità e rappresentanza | 20% della spesa dell'anno 2009 |
| Art. 6, co. 9, d.l. 78/2010 (l. 122/2010) | Sponsorizzazioni | divieto |
| Art. 6, co. 12, d.l. 78/2010 (l. 122/2010) | Missioni | 50% della spesa dell'anno 2009 |
| Art. 6, co. 13, d.l. 78/2010 (l. 122/2010) | Formazione | 50% della spesa dell'anno 2009 |
| Art. 5, co. 2, del d.l. 95/2012 (l. 135/3012) | acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture, nonché acquisto di buoni taxi | 30% della spesa sostenuta nell'anno 2011 |
| articolo 5, commi 4 e 5, legge 67/1987 | obbligo per i comuni con più di 40.000 abitanti di comunicazione al Garante delle telecomunicazioni delle spese pubblicitarie effettuate nel corso di ogni esercizio finanziario, con deposito di un riepilogo analitico | |
| articolo 2, comma 594, legge 244/2007 | obbligo di adozione dei piani triennali di razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, anche informatiche, delle autovetture di servizio, dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio | |
| Art. 12, co. 1-ter, del d.l. 98/2011 (l. 111/2011) | vincoli procedurali per l'acquisto di immobili da parte degli enti territoriali | |
| Art. 24 d.l. n. 66/2014 (l. 89/2014) | vincoli procedurali concernenti la locazione e la manutenzione degli immobili | |

Il comma 2 dell'art. 57 del decreto-legge 124/2019 prevedeva unicamente il superamento dei limiti di spesa per la formazione a partire dal 2020.

Il comma 2-bis si fa carico anche di abrogare due disposizioni e precisamente:

> il comma 2 dell'articolo 21-bis del d.l. 50/2017 (legge n. 96/2017);

➤ il comma 905 dell'articolo 1 della legge 30 dicembre 2018, n. 145;

con cui era stato disposto il superamento di determinati limiti/obblighi nel caso in cui l'ente avesse approvato il bilancio di previsione entro il 31/12 e il rendiconto entro il 30/04. Ora tali norme devono intendersi superate (e quindi correttamente abrogate) in quanto i limiti risultano disapplicati per tutti gli enti a prescindere dalla data di approvazione di bilancio e rendiconto.

Alla luce della "liberalizzazione" dai suddetti vincoli di spesa, si riepilogano di seguito i limiti in vigore:

LIMITI DI SPESA ANCORA IN VIGORE

| Norma | Spesa contingentata | Limite |
|---|---|---|
| Art. 1, co. 146, Legge n. 228/2012 | Incarichi di consulenza informatica | Vietati |
| Art. 1, co. 512 ss. gg., L. 208/2015 | Spese per l'informatica | 50% della media sostenuta nel triennio 2013-2015 |
| Art. 14, d.l. 66/2014 | Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza | <ul style="list-style-type: none"> ➤ 4,2% spesa di personale risultante dal conto annuale 2012 (se spesa personale inferiore a 5ml di €) ➤ 1,4% spesa di personale risultante dal conto annuale 2012 (se spesa personale pari o superiore a 5ml di €) |
| Art. 9, co. 28, d.l. 78/2010 | Spesa per lavoro flessibile | 50% spesa anno 2009 (o triennio 2007-2009 se nel 2009 non è stata sostenuta alcuna spesa) (100% per enti in regola con art. 1, co. 557, L. n. 296/2006) |
| Art. 7, co. 5-bis, d.lgs. 165/2001 e art. 22, co. 8, d.lgs. 75/2017 | Incarichi di co.co.co. | Vietati |
| Art. 1, co. 557-quater e 562, l. 296/2006 | Spesa di personale | Media 2011-2013 per comuni sopra i 1.000 ab Spesa 2008 per comuni fino a 1.000 ab e unioni di comuni |