Comune di Roccavione

Provincia di Cuneo

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2020 - 2022

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 - Tutela della salute

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività
Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
Missione 19 - Relazioni internazionali
Missione 20 - Fondi e accantonamenti
Missione 50 - Debito pubblico
Missione 60 - Anticipazioni finanziarie
Missione 99 - Servizi per conto terzi
Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti
Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni
Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale
Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale
Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali
Programma biennale degli acquisiti di forniture e servizi
Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio e dei beni immobili
Programma incarichi di collaborazione autonoma

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1° Gennaio 2016 sono entrati in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.
In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P).
Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.
Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.
Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.
La commissione Arconet n data 11 aprile 2018 ha definito le linee guida del nuovo DUPS per gli Enti con popolazione inferiore a 5.000 abitanti.
L'Amministrazione comunale relativamente al dup 20202022 ha optato per la gestione del modello completo già in uso gli scorsi anni.
Il D.U.P. dovrebbe essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.
Poiché il Comune di Roccavione ha un popolazione pari a 2654 al 31 dicembre 2018, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

Si ritiene opportuno effettuare alcune premesse ai principi contabili che stanno alla base dei nuovi bilanci secondo quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 al fine di introdurre e fare comprendere l'impostazione del Documento Unico di Programmazione e dei suoi contenuti essenziali.

La spesa è articolata in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì è tassativamente definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel bilancio ex D.P.R. 194/1996, che potevano essere scelti dal Comune, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.
Quanto alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è stata sostituita nel bilancio armonizzato dall'elencazione di titoli e tipologie.

Nel principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio, sono elencati i documenti che vanno allegati al Bilancio armonizzato, sotto forma di riepiloghi, quadri riassuntivi, allegati e sono i seguenti:
-prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
-prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato;
-prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
-riepilogo delle entrate per titoli e tipologie;
-riepilogo delle spese per titoli,
-bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", l'unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.
Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2020-2022) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2020), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.
Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci: una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell'esercizio precedente, con esigibilità nel 2020 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci "di cui già impegnato"; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2020-2021-2022 che avrà esigibilità negli anni successivi. Nel bilancio 2019/2021 di questo Ente non compaiono queste voci in quanto alla data di redazione del bilancio non risultano provvedimenti dei responsabili di servizi di reimputazione somme. L'altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.
Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.
Relativamente ai proventi della mensa, delle cave e al contributo produzione CDR-P non sono state accantonate somme nel FCDE in quanto l'accertato è incassato interamente.
L'entità del FCDE 2020/2022 è pari alla percentuale del 100% calcolata sull'importo determinato secondo l'applicazione del calcolo della media dei cinque anni.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 2876
1.1.2 – Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) (31.12.2018)		n. 2654
Di cui : maschi		n. 1337
femmine		n. 1317
nuclei familiari		n. 1218
comunità/convivenze		n. ____
1.1.3 – Popolazione all'1.1. *Anno-3* (01.01.2018) (penultimo anno precedente)		n. 2648
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 18	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 33	
saldo naturale		n. -15
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 140	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 119	
saldo migratorio		n. 21
1.1.8 – Popolazione al 31.12. *Anno-3* (penultimo anno precedente) di cui		n. 2654
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 153
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 164
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 381
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 1345
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 611

1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2014	0,68
	2015	0,69
	2016	0,77
	2017	0,72
	2018	0,68

1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2014	1,14
	2015	1,30
	2016	1,22
	2017	1,47
	2018	1,25

1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. ____ n. ____
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente:		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: il reddito familiare dei nuclei giovani deriva in gran parte da lavoro dipendente. Il reddito degli ultrasessantenni consiste nell'assegno mensile di pensione.		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	*ESERCIZIO IN CORSO*	*PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE*		
		Anno 2020	*Anno 2021*	*Anno 2022*
1.3.2.1 - Asili nido n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 65	Posti n. 65	Posti n. 65	Posti n. 65
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 103	Posti n. 103	Posti n. 103	Posti n. 103
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 53	Posti n. 53	Posti n. 53	Posti n. 53
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca				
- nera	10,70	11	11	11
- mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	30	30	30	30
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. ___ hq. 17	n. ___ hq. 17	n. ___ hq. 17	n. ___ hq. 17
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 495	n. 495	n. 495	n. 495
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	9089	9089	9089	9089
- industriale				
- racc. diff.ta	5663	5663	5663	5663
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 8	n. 8	n. 8	n. 8
1.3.2.17 - Veicoli	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI
1.3.2.19 - Personal computer	n. 13	n. 13	n. 13	n. 13
1.3.2.20 - Altre strutture *(*** specificare)*_____				

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) –

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS – (che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione).
Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino *al mese di maggio 2024* e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.
In particolare, la SeS individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Con riferimento alle **condizioni esterne** si evidenziano i seguenti elementi di valutazione:

1) Con riferimento agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che il presente bilancio rispecchia i seguenti elementi
   Il bilancio è conforme agli obiettivi del governo così come conosciuti al momento di predisposizione del presente documento e la programmazione viene esposta in modo coerente ed adeguato alla normativa conosciuta. L'incertezza degli interventi che il Governo vorrà effettuare nel prossimo futuro, non consentono, tuttavia, una sicura e puntuale gestione delle risorse dell'ente, a volte non conosciute ed in continua variazione.

2) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:
   Il presente D.U.P. conferma tutti i servizi offerti alla cittadinanza negli scorsi esercizi. Dal punto di vista organizzativo degli stessi l'Amministrazione sta conducendo ormai da diversi anni una attenta attività di analisi al fine di verificare le possibilità di ottimizzazione degli stessi e le possibilità di ridurre i costi di gestione o un migliore utilizzo delle risorse umane e strumentali a disposizione. Dal punto di vista della domanda, in alcuni casi, si denota una flessione della stessa come, ad esempio, nel servizio scuolabus. E' obiettivo di questa Amministrazione proseguire, per tutto il tempo che avrà a disposizione, con l'attivazione di progetti mirati a dare un sostegno economico alle persone in difficoltà. Poiché anche nel prossimo triennio è prevista una puntuale attività di verifica dell'evasione fiscale l'attenzione dell'Amministrazione alle situazioni di disagio economico o di momentanea difficoltà sarà rivolta al garantire i più ampi margini e le più ampie forme di rateizzazione dei debiti per andare incontro ai contribuenti in momentanea difficoltà.

3) Con riferimento ai parametri finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici, si rimanda alle pagine successive nelle quali vengono riportati i principali indicatori finanziari.

- Indicatori utilizzati -

Si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.
Si riportano di seguito i principali indicatori che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico.

• *Grado di autonomia dell'Ente;*

• *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;*

• *Grado di rigidità del bilancio;*

• *Grado di rigidità pro-capite;*

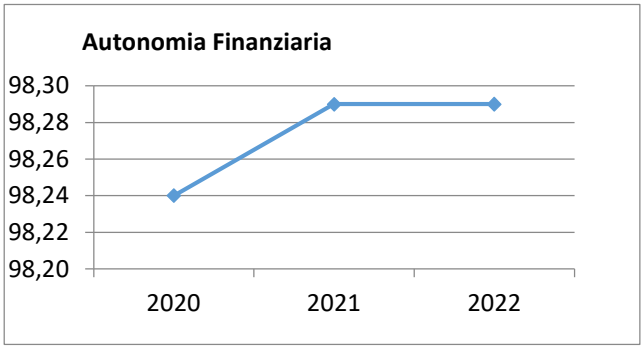
• *Costo del personale;*

• *Propensione agli investimenti.*

Grado di autonomia finanziaria

Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.
Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc.
L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato prevalentemente sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.
Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per disposizione di legge, essendo collocata tra le entrate tributarie la voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.

Autonomia Finanziaria	***Anno 2020***	***Anno 2021***	***Anno 2022***
Entrate tributarie + Entrate extratributarie / Entrate Correnti	98,24 %	98,29 %	98,29 %

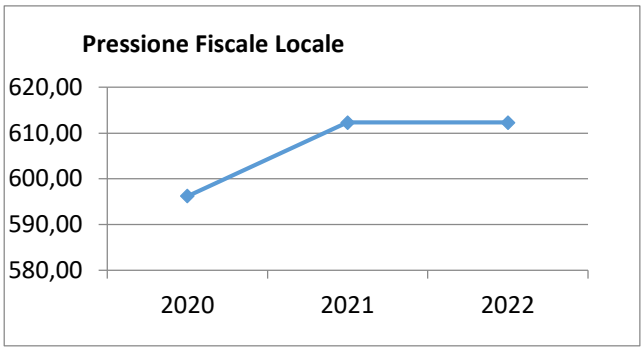


L'indicatore rappresenta il grado di autonomia di entrate correnti proprie del comune rispetto al totale delle entrate correnti, pur con la distorsione indicata sopra (fondo solidarietà comunale nelle entrate tributarie). Tanto più elevato è il valore dell'indice tanto più il comune si autofinanzia e tanto meno ricorre a fonti esterne di finanziamento.
Per il triennio 2020/2022 non si prevedono variazioni in materia tributaria.
La previsione riportata nel triennio è quella risultante dalle aliquote attualmente vigenti. Viene previsto il contributo statale per lo sgravio dell'IMU dei cosiddetti "imbullonati". Nel caso ci siano cambiamenti il presente documento sarà soggetto a variazioni.

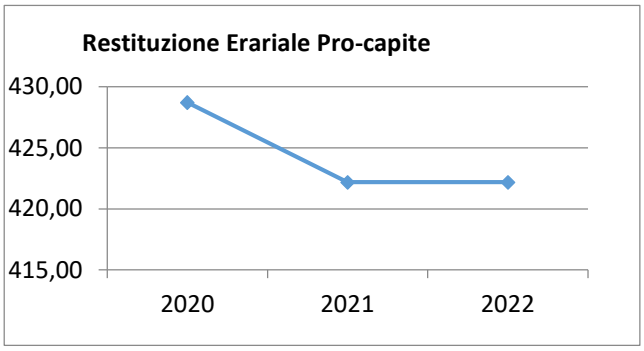
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	***Anno 2020***	***Anno 2021***	***Anno 2022***
Entrate tributarie + Entrate extratributarie / N.Abitanti	€ 596,22	€ 612,29	€ 612,29



Pressione tributaria pro-capite	***Anno 2020***	***Anno 2021***	***Anno 2022***
Entrate tributarie / N.Abitanti	€ 428,71	€ 422,18	€ 422,18

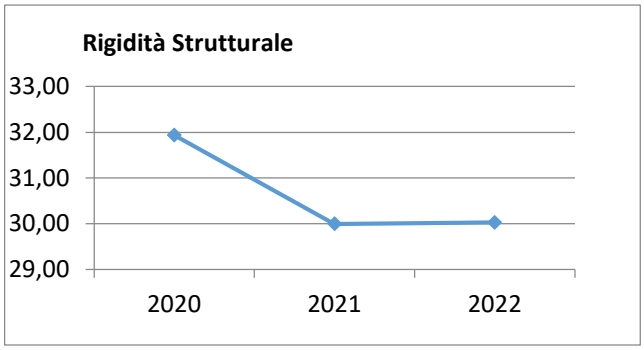


Il primo indicatore rappresenta il prelievo pro capite medio relativamente alla fiscalità comunale che nel nostro comune si assesta ad Euro 596,22 nel 2020. Anche in questo caso il fondo di solidarietà influenza il risultato di questo indicatore. Nel triennio non si prevede di aumentare la pressione fiscale.

Rigidità del bilancio

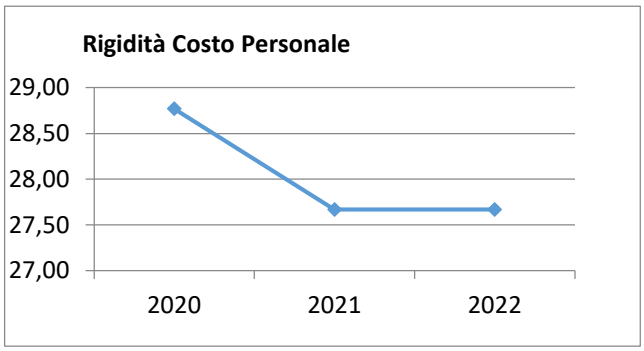
L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

Rigidità strutturale	***Anno 2020***	***Anno 2021***	***Anno 2022***
Spese personale + Rimborso mutui + interessi / Entrate Correnti	31,94 %	30,00 %	30,03 %

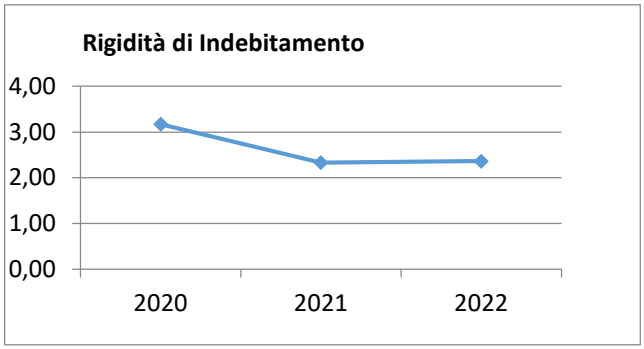


L'incidenza delle spese per rimborso mutui è diminuita negli ultimi anni in quanto molti muti sono arrivati a scadenza; tale spesa ha una rilevanza minima nella rigidità del bilancio dell'Ente.

Rigidità costo personale	***Anno 2020***	***Anno 2021***	***Anno 2022***
Spese personale + Irap / Entrate Correnti	28,77 %	27,67 %	27,67 %



Rigidità indebitamento	***Anno 2020***	***Anno 2021***	***Anno 2022***
Rimborso mutui + interessi Entrate Correnti	3,17 %	2,33 %	2,36 %

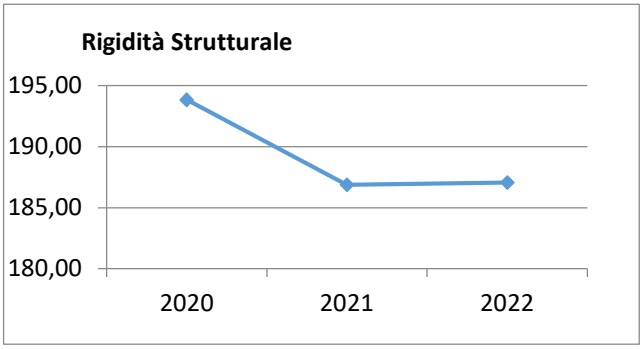


Questo indicatore rappresenta quante sono le spese non discrezionali del bilancio (spese di personale, mutui). Misura il margine di manovra con cui il Comune può eventualmente intervenire per diminuire le spese di gestione. La spesa per il personale e la spesa per rimborso di prestiti sono infatti "spese rigide" che il Comune difficilmente può ridurre nel breve termine rispetto alle altre. È calcolato in percentuale: maggiore è la percentuale più la spesa è rigida e le possibilità di intervento ridotte nel breve termine. Quanto minore è detto valore tanto maggiore è l'autonomia discrezionale della Giunta e del Consiglio in sede di predisposizione del bilancio. Le spese di personale sono contenute nei limiti della media del triennio 2011/2013.

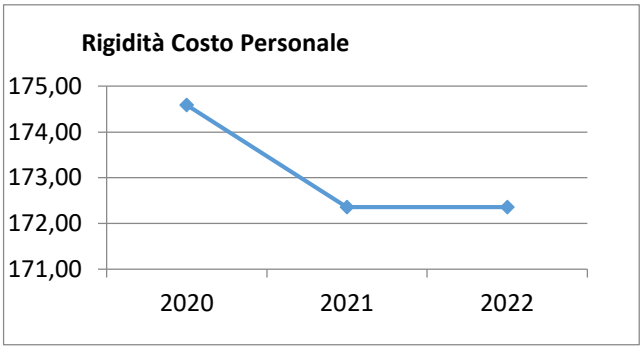
Grado di rigidità pro-capite

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

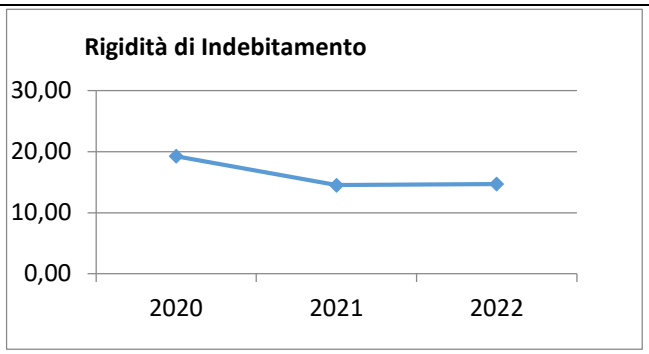
Rigidità strutturale pro-capite	***Anno 2020***	***Anno 2021***	***Anno 2022***
Spese personale +Irap + Rimborso mutui + interessi / N.Abitanti	193,84 €	186,87 €	187,06 €



Rigidità costo personale pro-capite	***Anno 2020***	***Anno 2021***	***Anno 2022***
Spese personale / N abitanti	174,59 €	172,36 €	172,36 €



Rigidità indebitamento pro-capite	***Anno 2020***	***Anno 2021***	***Anno 2022***
Rimborso mutui + interessi / N.abitanti	19,25 €	14,51 €	14,69 €

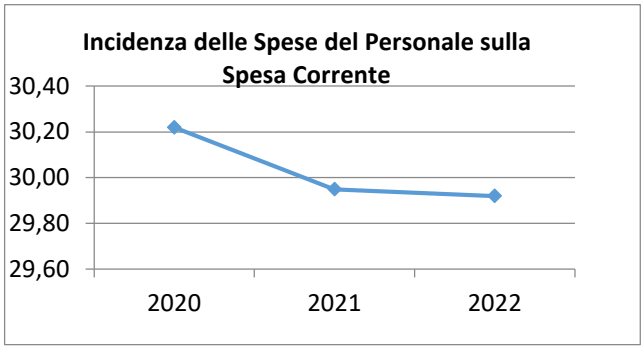


Gli indicatori rappresentati vogliono dimostrare quanto incidano le spese non discrezionali a livello di abitante.

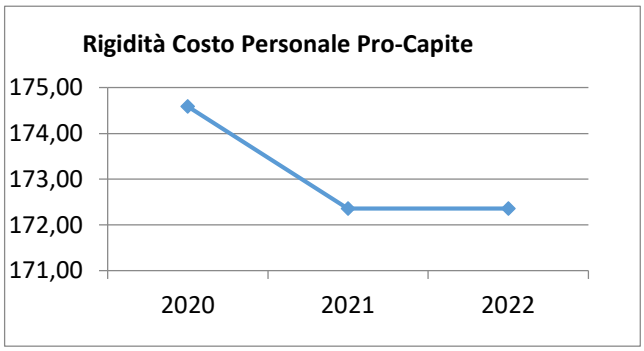
Costo del Personale

L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.

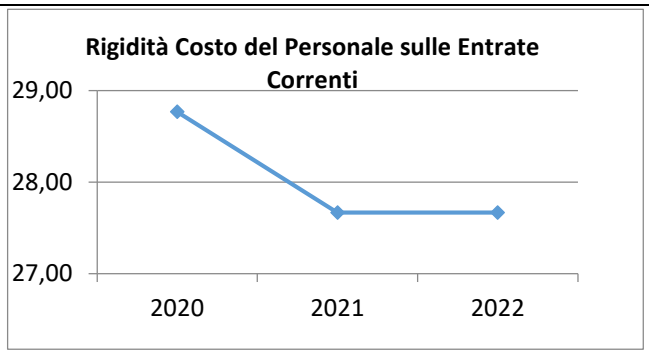
Incidenza spese personale su spesa corrente	***Anno 2020***	***Anno 2021***	***Anno 2022***
Spese personale / Spese correnti	30,22 %	29,95 %	29,92 %



Rigidità costo personale pro-capite	***Anno 2020***	***Anno 2021***	***Anno 2022***
Spese personale / N abitanti	174,59 €	172,36 €	172,36 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	***Anno 2020***	***Anno 2021***	***Anno 2022***
Spesa personale + Irap / Entrate correnti	28,77 %	27,67 %	27,67 %



Misura il costo del personale dell'amministrazione comunale rispetto al totale delle spese di gestione – spese correnti. E' calcolato in percentuale: maggiore è la percentuale più il Comune sostiene spese per il pagamento dei propri dipendenti, dunque minore sarà la capacità di manovra e la flessibilità di gestione del bilancio. Il tetto della spesa di riferimento è quello previsto dalla Legge 114/2014 ossia la media delle spese di personale realmente sostenute nel triennio 2011/2013. Il comune nel triennio 2020/2022 non supera la spesa di riferimento.
Relativamente agli indici triennali si osserva che nel triennio 2020/2022 la spesa di personale incide in maniera costante sulle spese correnti.
A decorrere dal 31 dicembre 2015 ha cessato servizio per pensionamento la dipendente p.t. 75% assegnata all'ufficio segreteria.
La giunta comunale con atto di deliberazione n. 77 in data 15.09.2016 ha preso atto delle dimissioni del dipendente della squadra tecnica f.t, CAT. B5/n.
Nel corso del 2018 hanno cessato servizio per pensionamento due dipendenti, 1 dipendente cat. D1 f.t. assegnato all'Area Amministrativa – Servizi Demografici e n. 1 operaio f.t. cat. B7/O.
Nel 2019, a decorrere dal 1° di agosto, ha cessato servizio la dipendente cat. D1 assegnata all'area amministrativa – Servizi Protocollo ed Elettorale.
Nel corso del 2018 è stato indetto concorso pubblico, a decorrere dal mese di novembre è stato coperto il posto libero dell'ufficio demografico; a decorrere dal mese di gennaio 2019 è stato coperto il posto libero dell'ufficio segreteria e a decorrere dal 1° marzo 2019 è stato coperto il posto dei servizi affari generali.

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

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
1	Peso pubblico	SI	Diretta per riscossione, manutenzione affidata a ditta esterna
3	Impianti sportivi	SI	
4	Mensa Scuola Materna	SI	
5	Centro vacanza per minori	SI	
6	Trasporto scolastico	SI	
7	Servizi Cimiteriali	NO	
8	Uso locali comunali	SI	
9	Servizio fotocopie	SI	

Tabella Servizi Produttivi

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	NO	Gestito da società partecipata ACSR SPA e da CEC

	SERVIZIO ACQUEDOTTO	NO	Gestione da società partecipata ACDA SPA

Relativamente ai servizi sopra riportati si ritiene di precisare quanto segue:

- Il servizio di **peso pubblico** consiste nella gestione del peso pubblico comunale. Le eventuali manutenzioni vengono eseguite da Ditte esterne. Il personale comunale si occupa della manutenzione ordinaria dell'erogatore degli scontrini di pesatura. Lo scassettamento viene effettuato da personale comunale, agente contabile.

- Il servizio **impianti sportivi** si riferisce agli impianti calcio e alla palestra. Il Servizio di gestione impianti calcio è in concessione ad Associazione sportiva, la palestra è gestita direttamente dal Comune per quanto riguarda prenotazioni e incassi, il servizio di pulizia e sorveglianza è affidato a ditta esterna. La bocciofila attualmente non è affidata in gestione in quanto sono in corso i lavori di manutenzione straordinaria. I costi ordinari che sostiene il comune per la bocciofila e gli impianti calcio sono oneri per ammortamento mutui a fronte di un canone di concessione.

- Il servizio **mensa scolastica** è in appalto a ditta esterna. La modalità di pagamento attivata, presentazione del buono la mattina prima di consumare il pasto, evita totalmente l'insoluto nei pagamenti.

- Il servizio **centro vacanza per minori** viene svolto tramite cooperativa nel mese di luglio.

- Il servizio di **trasporto scolastico** è svolto da personale comunale. A decorrere dal mese di settembre 2015 è diminuita la richiesta del servizio.

- I **servizi cimiteriali** sono esternalizzati, fatta eccezione per alcune attività che spettano ai dipendenti comunali.

- Il servizio **illuminazione votiva** è affidato a ditta esterna per quanto riguarda la manutenzione delle lampade e i nuovi allacci, la riscossione del canone viene eseguita da personale dipendente. Non si rilevano casi significativi di mancati pagamenti.

- L'uso delle **sale comunali** per celebrazione dei matrimoni e per riunioni e della sala polivalente per eventuali riunioni.

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici
- *Tariffe Servizi Pubblici*
- *Fiscalità Locale*
  - *IUC – IMU*
  - *IUC – TASI*
  - *IUC – TARI*
  - *Imposta Pubblicità*
    - *Art. 12*
    - *Art. 13 (comma 1)*
    - *Art. 13 (comma 3 lettera a)b)c))*
    - *Art. 14 (commi 1-2-3)*
    - *Art. 14 (commi 4-5)*
    - *Art. 15 (comma 1)*
    - *Art. 15 (commi 2-3-4-5)*
    - *Art. 19*

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

*(*** Elencare opere pubbliche previste nel Programma di mandato e fonti di finanziamento ed eventuali riflessi sulla spesa corrente)*

Investimento	*Entrata Specifica*	*Anno 2020*	*Anno 2021*	*Anno 2022*	*Spesa*
acquisto libri per la biblioteca	- Avanzi di bilancio	2.100,00	2.100,00	2.100,00	9.000,00
	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	900,00	900,00	900,00	
contributo a privati per recupero facciate	- Avanzi di bilancio	0,00	1.600,00	1.600,00	3.200,00
manutenzione straordinaria strade e piazze comunali	- Avanzi di bilancio	0,00	20.000,00	20.000,00	40.000,00
acquisto hardware	- Avanzi di bilancio	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00
acquisto software	- Avanzi di bilancio	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00
illuminazione pubblica	- Avanzi di bilancio	0,00	45.308,23	43.241,23	144.449,46
	- Entrate proprie - OO.UU.	0,00	18.000,00	18.000,00	
	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	0,00	9.950,00	9.950,00	
manutenzione straordinaria beni immobili di proprietà comunale (edificio associazioni varie)	- Avanzi di bilancio	6.216,23	0,00	0,00	34.166,23
	- Entrate proprie - OO.UU.	18.000,00	0,00	0,00	
	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	9.950,00	0,00	0,00	
riqualificazione locali stazione ferroviaria	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	36.364,00	0,00	0,00	36.364,00

L'elenco considera gli interventi effettuabili in base alle conoscenze attuali sulle possibili entrate e sul fondo di solidarietà. Non sono previste nel triennio fonti di finanziamento mediante ricorso a indebitamento per cui non si hanno riflessi sulla spesa corrente.

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

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

Articolo	*Descrizione*	*Impegnato (Cp + Rs)*	*Pagato (Cp + Rs)*	*Residui da Riportare*	*Note*
5970 / 2 / 1	acquisto software	8.947,48	4.811,68	4.135,80	
5970 / 4 / 1	acquisto hardware	5.700,45	5.645,55	54,90	
6470 / 2 / 1	acquisto arredamenti per uffici	1.279,91	1.035,90	244,01	
7130 / 6 / 2	manutenzione straordinaria scuole elementari e medie	70.000,00	0,00	70.000,00	
7130 / 18 / 1	manutenzione straordinaria interna scuole elementari e medie	3.800,00	0,00	3.800,00	
7530 / 14 / 1	sito archeologico Bec Berciassa	29.426,00	16.300,00	13.126,00	
7570 / 6 / 1	attrezzature e patrimonio librario biblioteca	4.027,75	3.570,20	457,55	
7630 / 16 / 1	progetto culturale FESR Alcotra Vermenagna Roya	23.014,00	20.330,00	2.684,00	
7830 / 18 / 1	efficientamento energetico della bocciofila comunale	467.558,80	0,00	467.558,80	
7830 / 20 / 1	manutenzione straordinaria impianti sportivi	201.610,00	101.500,67	100.109,33	
8030 / 4 / 1	riqualificazione area antistante stazione ferroviaria	10.400,00	0,00	10.400,00	
8230 / 40 / 1	manutenzione straordinaria strade e piazze comunali	31.876,16	0,00	31.876,16	
8230 / 66 / 1	riqualificazione concentrico	450.000,00	27.134,84	422.865,16	
8270 / 4 / 1	acquisto mezzi per squadra tecnica	20.000,00	0,00	20.000,00	
8530 / 10 / 1	sistemazione idrogeologica del territorio	174.000,00	103.074,00	70.926,00	
9030 / 6 / 1	riqualificazione aree verdi	274.372,97	188.674,06	85.698,91	
9530 / 12 / 1	realizzazione nuovi loculi e consolidamento muro perimetrale	85.709,60	62.691,70	23.017,90	
	TOTALE:	**1.861.723,12**	**534.768,60**	**1.326.954,52**	

Il prospetto anche in questo caso evidenzia la situazione al momento di approvazione del presente documento.

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione in linea con gli indirizzi strategici nazionali ed è la seguente:
Mantenimento inalterato di tutte le tariffe vigenti dei servizi pubblici locali.
Mantenimento inalterato delle aliquote di imposte e tasse comunali ad eccezione della TARI in quanto il gettito deve garantire la copertura dei costi al 100%.

Tariffe Servizi Pubblici

Premesso che i servizi pubblici a domanda individuale sono i seguenti:

- Impianti sportivi (bocciofila- per il 2019 non utilizzata a causa lavori di manutenzione straordinaria, campi calcio)
- Impianti sportivi (palestra)
- Sale riunioni (per celebrazione matrimoni)
- Sala polivalente
- Mensa scuola dell'infanzia
- Illuminazione Votiva
- Peso pubblico
- Centro vacanza per minori
- Trasporto scolastico
- Servizi cimiteriali

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

- **Impianti sportivi (bocciofila, campi calcio) (canoni come d.g.c. 30/2013)**

CONCESSIONARIO /IMMOBILE	**CANONE ANNUO**
A.S.D. PETANQUE ROCCAVIONE "Energie Riunnovabili" / Bocciofila comunale e campo calcetto/tennis	€ 290,00+IVA ai sensi di Legge
A.S. Valvermenagna Calcio/Impianto sportivo comunale gioco calcio	€ 150,00+IVA ai sensi di Legge

- **Impianti sportivi (palestra) – tariffe come da D.G.C. 37/2013**

TARIFFE ORARIE		
CATEGORIE	**SERVIZIO DOCCIA COMPRESO/NON COMPRESO**	**€/ORA**
Gruppi informali di adulti maggiorenni	IN ENTRAMBI I CASI	30,00
Società, enti, associazioni con sede fuori Comune di Roccavione	IN ENTRAMBI I CASI	30,00

Società, enti, associazioni con sede nel Comune di Roccavione	IN ENTRAMBI I CASI	27,00
Società, enti, associazioni di anziani (oltre 65 anni)	COMPRESO	26,00
Società, enti, associazioni di anziani (oltre 65 anni)	NON COMPRESO	25,00
Società, enti, associazioni di gruppi giovanili (di età inferiore a 18 anni)	COMPRESO	24,00
Società, enti, associazioni di gruppi giovanili (di età inferiore a 18 anni)	NON COMPRESO	21,00

- **Sala polivalente – tariffa come da D.G.C. 53/2014**

€ 20,00/h, IVA compresa. La tariffa non è comprensiva dei costi della pulizia; l'onere di provvedere alla pulizia dei locali utilizzati, da svolgersi dai concessionari o tramite terzi, e l'asporto dei rifiuti prodotti, viene posto in capo ai concessionari stessi. L'immobile in oggetto non verrà concesso per lo svolgimento di feste.

- **Mensa scuola dell'infanzia – tariffe come da D.G.C. 53/2015**

Euro 4,70 per ogni pasto effettivamente consumato. Il servizio di fornitura pasti alla scuola dell'infanzia è in scadenza al 31.12.2019. E' in corso la procedura per l'affidamento del servizio pertanto il costo a carico utenti potrebbe subire variazioni al fine di non alterare gli equilibri di bilancio.

- **Illuminazione Votiva – canone come da D.G.C. 51/2014**

a) diritto di allacciamento "una tantum" per la prima lampada in Euro 63,52 + I.V.A. ai sensi di legge;
b) il diritto di allacciamento per ogni lampada in più in Euro 14,46 + I.V.A. ai sensi di legge.
c) canone annuo per il consumo di energia elettrica per ogni lampada a watts, in Euro 14,75 + I.V.A. ai sensi di legge.

- **Peso pubblico - tariffe come da D.G.C. 114/2009**

- fino a 10.000 kg. EURO 2,00
- da 10.001 kg. a 20.000 kg. EURO 4,00
- da 20.001 kg. a 30.000 kg. EURO 6,00
- da 30.001 kg. a 40.000 kg. EURO 8,00

Le suddette tariffe devono intendersi comprensive di I.V.A.

- Centro vacanza per minori

- **Trasporto scolastico - tariffe come da D.G.C. 112/2009**

a) <u>per trasporto nella sola mattinata</u>:

1° figlio EURO 17,00
2° figlio EURO 15,00

3° e successivi figli EURO 13,50

b) per trasporto mattino e pomeriggio:

1° figlio EURO 22,00
2° figlio EURO 20,00
3° e successivi figli EURO 18,00

- **Servizi cimiteriali - tariffe come da D.G.C. 30/2016**

- Accesso al servizio funerario – istruttoria € 110,00;

- Presenza polizia municipale € 50,00;

- Inumazione € 300,00;

Fiscalità Locale

Le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte e tasse comunali sono le seguenti:

IUC – IMU (D.C.C. 31/2018)

- ABITAZIONE PRICIPALE: (classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e pertinenze nei limiti stabiliti dalla norma): aliquota prevista 0,4% (aliquota base), detrazione euro 200,00; **-** Si considera adibita ad abitazione principale l'unità immobiliare posseduta a titolo di proprietà o di usufrutto da anziani o disabili che acquisiscono la residenza in istituti di ricovero o sanitari a seguito di ricovero permanente, a condizione che la stessa non risulti locata;

- TERRENI AGRICOLI: attualmente esenti in base alla vigente normativa in quanto Comune montano;

- IMMOBILI DI CATEGORIA D: 0,95%

- **TUTTE LE FATTISPECIE DI IMMOBILI NON RICOMPRESE NELLE CATEGORIE IMPOSITIVE SUINDICATE ED AREE FABBRICABILI:** aliquota 0,9%.

- **FABBRICATI RURALI AD USO STRUMENTALE:** esenti dal 1 gennaio 2014.

Ai sensi del comma 10, letta b) della legge 208/2015 la base imponibile IMU è ridotta del 50% per le abitazioni, escluse quelle classificate nelle categorie catastali A1, A8, A9 concesse in comodato a parenti in linea retta entro il 1° grado a condizione che sia utilizzata da questi come abitazione principale, con contratto registrato; il comodante possieda un solo immobile in Italia nonché risieda anagraficamente e dimori abitualmente nel Comune in cui è situato l'immobile in comodato. Il comodante deve effettuare la dichiarazione IMU. Per tale minore entrata non è previsto il ristoro tramite il fondo di solidarietà comunale.

IUC – TASI (D.C.C. 32/2018)

1 per mille per tutte le tipologie di immobili e soggetti passivi del tributo.

Ai sensi del comma 14 lettere a) e b) della Legge 208/2015 prevede l'esenzione TASI per le unità immobiliari destinate ad abitazione principale ad eccezione di quelle classificate nelle categorie catastali A1, A8 e A9. È previsto il ristoro per la relativa minore entrata tramite il fondo di solidarietà comunale.

IUC- TARI

8) RIEPILOGO DELLE TARIFFE

UTENZE DOMESTICHE	Ka	Quf	Tariffa (p.fissa)	Kb	Quv	Cu	Tariffa (p.variab.)
Utenza domestica (1 componente)	0,84	0,80598	**0,67702**	0,60	368,46742	0,12149	**26,85906**
Utenza domestica (2 componenti)	0,98	0,80598	**0,78986**	1,40	368,46742	0,12149	**62,67115**
Utenza domestica (3 componenti)	1,08	0,80598	**0,87046**	1,80	368,46742	0,12149	**80,57719**
Utenza domestica (4 componenti)	1,16	0,80598	**0,93494**	2,20	368,46742	0,12149	**98,48324**
Utenza domestica (5 componenti)	1,24	0,80598	**0,99942**	2,90	368,46742	0,12149	**129,81881**
Utenza domestica (6 componenti e oltre)	1,30	0,80598	**1,04777**	3,40	368,46742	0,12149	**152,20136**

ATTIVITA' PRODUTTIVE	Kc	Qapf	Tariffa (p.fissa)	Kd	Cu	Tariffa (p.variab.)
101-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,32	1,04446	**0,33423**	2,60	0,12152	**0,31595**
102-Campeggi, distributori carburanti	0,67	1,04446	**0,69979**	5,51	0,12152	**0,66958**
103-Stabilimenti balneari	0,38	1,04446	**0,39689**	3,11	0,12152	**0,37793**
104-Esposizioni, autosaloni	0,30	1,04446	**0,31334**	2,50	0,12152	**0,30380**
105-Alberghi con ristorante	1,07	1,04446	**1,11757**	8,79	0,12152	**1,06816**
106-Alberghi senza ristorante	0,80	1,04446	**0,83557**	6,55	0,12152	**0,79596**
107-Case di cura e riposo	0,95	1,04446	**0,99224**	7,82	0,12152	**0,95029**
108-Uffici, agenzie, studi professionali	1,00	1,04446	**1,04446**	8,21	0,12152	**0,99768**
109-Banche ed istituti di credito	0,55	1,04446	**0,57445**	4,50	0,12152	**0,54684**
110-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	0,87	1,04446	**0,90868**	7,11	0,12152	**0,86401**
111-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,07	1,04446	**1,11757**	8,80	0,12152	**1,06938**
112-Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	0,72	1,04446	**0,75201**	5,90	0,12152	**0,71697**
113-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,92	1,04446	**0,96090**	7,55	0,12152	**0,91748**
114-Attività industriali con capannoni di produzione	0,43	1,04446	**0,44912**	3,50	0,12152	**0,42532**
115-Attività artigianali di produzione beni specifici	0,55	1,04446	**0,57445**	4,50	0,12152	**0,54684**
116-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	4,84	1,04446	**5,05519**	39,67	0,12152	**4,82070**
117-Bar, caffè, pasticceria	3,64	1,04446	**3,80183**	29,82	0,12152	**3,62373**
118-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1,76	1,04446	**1,83825**	14,43	0,12152	**1,75353**
119-Plurilicenze alimentari e/o miste	1,54	1,04446	**1,60847**	12,59	0,12152	**1,52994**
120-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	6,06	1,04446	**6,32943**	49,72	0,12152	**6,04197**
121-Discoteche, night club	1,04	1,04446	**1,08624**	8,56	0,12152	**1,04021**
133-Utenze giornaliere: Bar, caffè, pasticceria	5,46	1,04446	**5,70275**	44,73	0,12152	**5,43559**
135-Utenze giornaliere: banchi mercato pescheria, ortofrutta	9,09	1,04446	**9,49414**	74,58	0,12152	**9,06296**
136-Utenze giornaliere: banchi mercato rosticceria e formaggi	2,64	1,04446	**2,75737**	21,65	0,12152	**2,63091**
137-Utenze giornaliere: banchi abbigliamento	1,31	1,04446	**1,36824**	10,67	0,12152	**1,29662**

Imposta Pubblicità (D.Lgs. 507/1993 – Comuni di V fascia)

Art. 12 – PUBBLICITA' ORDINARIA - TARIFFA PER ANNO SOLARE PER METRO QUADRATO

Tipo	*1 anno*	*al mese*
ORDINARIA Superfici fino a mq 1	11,36	1,14
ORDINARIA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	11,36	1,14
ORDINARIA Superfici comprese fra mq 5,5 e 8,5	17,04	1,70
ORDINARIA Superfici superiori a mq.8,5	22,72	2,27

Art. 13 (comma 1) - PUBBLICITA' EFFETTUATA CON VEICOLI IN GENERE TARIFFA ANNUA PER METRO QUADRATO

Tipo	*1 anno*
INTERNA Superfici fino a mq 1	11,36
INTERNA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	11,36
ESTERNA Superfici fino a mq 1	11,36
ESTERNA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	11,36

ESTERNA Superfici oltre mq. 5,5 e fino a 8,5	17,04

N.B.:
Qualora la pubblicità suddetta venga effettuata in forma luminosa od illuminata la tariffa base è maggiorata del 100% ai sensi art. 7, c. 7.

Art. 13 (comma 3 lettera a) b) c)) - PUBBLICITA' EFFETTUATA PER CONTO PROPRIO SU VEICOLI IN GENERE TARIFFA ANNUA

Autoveicoli con portata superiore a 30 q.li	74,37
Rimorchi con portata superiore a 30 q.li	74,37
Autoveicoli con portata inferiore a 30 q.li	49,58
Rimorchi con portata inferiore a 30 q.li	49,58
Motoveicoli e veicoli non compresi nelle precedenti categorie	24,79

N.B.:
Qualora la pubblicità suddetta venga effettuata in forma luminosa od illuminata la tariffa base è maggiorata del 100 % ai sensi art. 7, c. 7.

Art. 14 (commi 4-5) - TARIFFA PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA ATTRAVERSO PROIEZIONI IN LUOGHI PUBBLICI O APERTI AL PUBBLICO

Per ogni giorno di esecuzione	2,06

N.B.: Se la durata è superiore a trenta giorni la tariffa giornaliera, dopo tale periodo, è ridotta al 50%.

Art. 15 (comma 1) - TARIFFA PREVISTA PER OGNI MQ PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON STRISCIONI O ALTRI MEZZI SIMILARI CHE ATTRAVERSANO STRADE O PIAZZE.

	fino a 15 gg.	***fino a 30 gg.***	***fino a 45 gg.***	***fino a 60 gg.***
Al mq.	11,36	22,72	34,08	45,44

Art. 15 (commi 2-3-4-5) - PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON AEREOMOBILI MEDIANTE SCRITTE, STRISCIONI, LANCIO MANIFESTINI, ECC.

Tariffa al giorno: € 49,58
PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON PALLONI FRENANTI E SIMILI.

Tariffa al giorno: € 24,79
PUBBLICITÀ EFFETTUATA MEDIANTE DISTRIBUZIONE, ANCHE CON VEICOLI DI MANIFESTINI OD ALTRO MATERIALE PUBBLICITARIO OPPURE MEDIANTE PERSONE CIRCOLANTI CON CARTELLI.

Tariffa al giorno per ogni persona impiegata: € 2,07

PUBBLICITÀ EFFETTUATA A MEZZO APPARECCHI AMPLIFICATORI E SIMILI (sonora).

Tariffa al giorno per ciascun punto di pubblicità: € 6,20

RIDUZIONE DELL'IMPOSTA

La tariffa dell'imposta è ridotta a metà per la pubblicità di cui all'art.16 del D.Lgs. n. 507/1993.

ESENZIONI DELL'IMPOSTA

Sono essenti dall'imposta le forme pubblicitarie di cui all'art.17 del D.Lgs. n. 507/1993

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Art. 19 - TARIFFE PER CIASCUN FOGLIO DI CM. 70 X 100

	Tariffa per ciascun manifesto (comprensiva di maggiorazione del 50% per commissioni inferiori ai 50 fogli)
Tariffa per i primi 10 gg.	1,55
Tariffa da 11 a 15gg.	2,01
Tariffa da 16 a 20 gg.	2,48
Tariffa da 21 a 25 gg.	2,94
Tariffa da 26 a 30 gg.	3,41

TARIFFE PER CIASCUN FOGLIO DI CM. 100 X 140

	Tariffa per ciascun manifesto (comprensiva di maggiorazione del 50% per commissioni inferiori ai 50 fogli)
Tariffa per i primi 10 gg.	3,10
Tariffa da 11 a 15gg.	4,03
Tariffa da 16 a 20 gg.	4,96
Tariffa da 21 a 25 gg.	5,89
Tariffa da 26 a 30 gg.	6,82

T.O.S.A.P. - TARIFFE

OCCUPAZIONI PERMANENTI

a) Occupazione di qualsiasi natura di suolo pubblico.
Per ogni metro quadrato e per anno:

Categoria prima	Euro 21,07
Categoria seconda (50%)	Euro 10,54
Categoria terza (30%)	Euro 6,32

b) Occupazioni di qualsiasi natura di spazi sottostanti e soprastanti il suolo:
Per ogni metro quadrato e per anno (riduzione del 66%):

Categoria prima	Euro 7,16
Categoria seconda (50%)	Euro 3,58

Categoria terza (30%)	Euro 2,15

c) Occupazioni con tende fisse e retrattili aggettanti direttamente sul suolo pubblico.

Per ogni metro quadrato e per anno (riduzione del 70%):

Categoria prima	Euro 6,32
Categoria seconda (50%)	Euro 3,16
Categoria terza (30%)	Euro 1,90

d) Occupazioni con passi carrabili.

Per ogni metro quadrato e per anno (riduzione del 50%):

Categoria prima	Euro 10,54
Categoria seconda (50%)	Euro 5,27
Categoria terza (30%)	Euro 3,16

e) Occupazioni con passi carrabili di accesso ad impianti per la distribuzione dei carburanti.

Per ogni metro quadrato e per anno (riduzione del 70%):

Categoria prima	Euro 6,32
Categoria seconda (50%)	Euro 3,16
Categoria terza (30%)	Euro 1,90

f) Accessi carrabili o pedonali a raso per i quali, a seguito del rilascio di apposito cartello segnaletico, sia vietata la sosta indiscriminata sull'area antistante gli accessi medesimi.

Per ogni metro quadrato e per anno:

PEDONALI (riduzione del 50%)

Categoria prima	Euro 2,11
Categoria seconda (50%)	Euro 1,06
Categoria terza (30%)	Euro 0,63

CARRABILI (riduzione del 50%)

Categoria prima	Euro 10,54
Categoria seconda (50%)	Euro 5,27
Categoria terza (30%)	Euro 3,16

g) Passi carrabili costruiti direttamente dal Comune che risultino non utilizzabili e, comunque, di fatto non utilizzati.

Per ogni metro quadrato e per anno (riduzione del 90%):

Categoria prima	Euro 2,11
Categoria seconda (50%)	Euro 1,06
Categoria terza (30%)	Euro 0,63

h) Per le occupazioni con autovetture adibite a trasporto pubblico, la tassa va commisurata alla superficie dei singoli posti assegnati e la tariffa da applicare è quella indicata alla lettera a).

i) Per l'occupazione permanente realizzata con cavi, condutture, impianti o con qualsiasi altro manufatto da aziende di erogazione di pubblici servizi, come pure da quelle esercenti attività strumentale ai servizi medesimi, il canone è commisurato, in forma forfetaria, sulla base di lire 1.500 per il numero complessivo delle relative utenze risultanti al 31 dicembre dell'anno precedente a quello per cui è dovuto il canone stesso.

In ogni caso l'ammontare complessivo del canone, sia per le aziende erogatrici dei pubblici servizi sia per quelle strumentali a queste, non potrà essere inferiore a Lire 1.000.000.

Gli importi di cui al punto 1 sono rivalutati annualmente in base agli indici ISTAT dei prezzi al consumo rilevati al 31 dicembre dell'anno precedente.

Il canone è versato in unica soluzione entro il 30 aprile di ciascun anno.

i) Occupazioni di suolo o soprassuolo con apparecchi automatici per la distribuzione dei tabacchi.
Per ogni apparecchio e per anno:

Centro abitato	Euro	10,33
Zona limitrofa	Euro	7,75
Sobborghi e zone periferiche	Euro	5,16

j) Distributori di carburante:

occupazioni del suolo e del sottosuolo effettuate con le sole colonnine montanti di distribuzione dei carburanti, dell'acqua e dell'aria compressa e i relativi serbatoi sotterranei, nonché con un chiosco che insista su di una superficie non superiore ai 4 metri quadrati:

Per ogni distributore e per anno:

Centro abitato	Euro	30,99
Zona limitrofa	Euro	25,82
Sobborghi e zone periferiche	Euro	15,49
Frazioni	Euro	5,16

La tassa è applicata per i distributori di carburanti, muniti di un solo serbatoio sotterraneo di capacità non superiore ai 3.000 litri.
Se il serbatoio è di capacità maggiore la tariffa viene aumentata di 1/5 per ogni mille litri o frazione di mille litri. E' ammessa la tolleranza del 5% sulla misura della capacità.
Per i distributori di carburante muniti di due o più serbatoi di differente capacità, raccordati tra loro, la tassa nella misura sopra stabilita viene applicata con riferimento al serbatoio di minore capacità, maggiorata di 1/5 per ogni mille litri o frazioni di mille litri degli altri serbatoi.

Per i distributori di carburanti muniti di due o più serbatoi autonomi, la tassa si applica autonomamente per ciascuno di essi.

Tutti gli ulteriori spazi ed aree pubbliche eventualmente occupati con impianti, ivi comprese le tettoie, i chioschi e simili per le occupazioni eccedenti la superficie di 4 mq., comunque utilizzati, sono soggetti alla tassa in base ai criteri e alle tariffe normali.

ù

OCCUPAZIONI TEMPORANEE

a) Occupazioni temporanee di suolo pubblico.

Tariffa giornaliera per mq.:

Categoria prima	Euro	1,03
Categoria seconda (50%)	Euro	0,52
Categoria terza (30%)	Euro	0,310

In rapporto alla durata dell'occupazione e nell'ambito delle categorie in cui è classificato il territorio comunale, la tariffa viene così graduata:

1. oltre la prima ora e fino alle ore 14 e fino a 14 giorni:
   Categoria prima — Euro 0,52
2. oltre le ore 14 e fino alle ore 20 e fino a 14 giorni:
   Categoria prima — Euro 0,310
3. oltre le ore 20 e fino alle ore 24 (tariffa intera) e fino a 14 giorni:
   Categoria prima — Euro 0,207

b) Per le occupazioni con tende e simili, la tariffa è quella indicata alla lettera a) ridotta del 70%.

c) Per le occupazioni realizzate da venditori ambulanti, pubblici esercizi e da produttori agricoli che

vendono direttamente il loro prodotto, le tariffe di cui ai precedenti punti sono ridotte del 50%.

d) Per le occupazioni poste in essere con installazioni di attrazioni giochi e divertimenti allo spettacolo viaggiante, la tariffa di cui alla lettera a) è ridotta dell'80%.

e) Per le occupazioni temporanee del suolo per i fini di cui all'art. 46 del D.Lgs. 507/1993 la tariffa di cui alla lettera a) è ridotta del 50%. Le occupazioni in parola effettuate nell'ambito della stessa categoria ed aventi la medesima natura, sono calcolate cumulativamente con arrotondamento al mq.

f) Per le occupazioni con autovetture di uso privato realizzate su aree a ciò destinate dal Comune, si applica la tariffa indicata alla lettera a) aumentata del 30%.

g) Per le occupazioni realizzate per l'esercizio dell'attività edilizia le tariffe indicate alla lettera a) sono ridotte del 50%.

h) Per le occupazioni in occasione di fiere e festeggiamenti (con esclusione di attrazioni, giochi ecc…) la tariffa è aumentata del 20%.

i) Per le occupazioni realizzate in occasione di manifestazioni politiche, culturali o sportive, la tariffa ordinaria indicata alla lettera a) è ridotta dell'80%.

j) Occupazioni temporanee del sottosuolo e del soprassuolo stradale di cui all'art. 47 del D.lgs. 507/1993.

La tassa è determinata in misura forfetaria come segue:

- fino ad un km. lineare e di durata non superiore a 30gg.	Euro	5,16
- oltre 1 km. lineare e di durata non superiore a 30 gg.	Euro	7,75

Per le occupazioni di cui alle lettere a) e b) di durata superiore ai 30 gg. la tassa è maggiorata nelle seguenti misure percentuali:

1. fino a 90 gg.	+ 30%
2. oltre i 90 gg. e fino a 180 gg.	+ 50%
3. di durata superiore a 180 gg.	+ 100%

La riscossione della tassa per le occupazioni temporanee di durata non inferiore a un mese o che si verifichino con carattere ricorrente, avviene mediante convenzione a tariffa ridotta del 50%.

Per le occupazioni che di fatto, si protraggono per un periodo superiore a quello consentito originariamente, ancorché uguale o superiore all'anno, si applica la tariffa dovuta per le occupazioni temporanee di carattere ordinario, aumentata del 20%.

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

In riferimento alla spesa corrente con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, si rileva che la spesa per le funzioni fondamentali presenta il seguente andamento nel triennio:

Missione	*Programma*		*Anno 2020*	*Anno 2021*	*Anno 2022*
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione					
	1-Organi istituzionali	comp	28.412,00	28.412,00	28.412,00
		cassa	34.835,53		
	2-Segreteria generale	comp	77.660,00	70.350,00	70.350,00
		cassa	79.570,94		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	70.306,00	70.306,00	70.306,00
		cassa	74.728,93		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	43.334,82	43.334,82	43.334,82
		cassa	47.304,22		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	63.350,28	63.350,28	63.350,28
		cassa	74.898,84		
	6-Ufficio tecnico	comp	114.683,00	114.683,00	114.683,00
		cassa	120.396,76		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	81.971,07	81.971,07	81.971,07
		cassa	85.241,84		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	31.985,67	31.985,67	31.985,67
		cassa	35.177,17		
	11-Altri servizi generali	comp	48.051,68	48.051,68	48.051,68
		cassa	62.065,05		
	Totale Missione 1	**comp**	**559.754,52**	**552.444,52**	**552.444,52**
		cassa	**614.219,28**		
2-Giustizia					
	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
3-Ordine pubblico e sicurezza					
	1-Polizia locale e amministrativa	comp	135.376,00	135.376,00	135.376,00
		cassa	142.132,01		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	**comp**	**135.376,00**	**135.376,00**	**135.376,00**
		cassa	**142.132,01**		
4-Istruzione e diritto allo					

studio					
	1-Istruzione prescolastica	comp	72.500,00	72.500,00	72.500,00
		cassa	88.869,83		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	52.600,00	52.600,00	52.600,00
		cassa	63.308,20		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	11.900,00	11.900,00	11.900,00
		cassa	15.407,98		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	**comp**	**137.000,00**	**137.000,00**	**137.000,00**
		cassa	**167.586,01**		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	21.050,00	19.550,00	19.550,00
		cassa	39.278,00		
	Totale Missione 5	**comp**	**21.050,00**	**19.550,00**	**19.550,00**
		cassa	**39.278,00**		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero					
	1-Sport e tempo libero	comp	35.230,00	35.230,00	35.230,00
		cassa	52.448,84		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	**comp**	**35.230,00**	**35.230,00**	**35.230,00**
		cassa	**52.448,84**		
7-Turismo					
	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	11.700,00	11.700,00	11.700,00
		cassa	11.883,00		
	Totale Missione 7	**comp**	**11.700,00**	**11.700,00**	**11.700,00**
		cassa	**11.883,00**		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	900,00	900,00	900,00
		cassa	1.000,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		cassa	4.000,00		
	Totale Missione 8	**comp**	**4.900,00**	**4.900,00**	**4.900,00**
		cassa	**5.000,00**		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
	1-Difesa del suolo	comp	900,00	900,00	900,00
		cassa	900,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	30.300,00	30.300,00	30.300,00
		cassa	45.510,60		
	3-Rifiuti	comp	220.050,00	220.050,00	220.050,00
		cassa	278.731,87		
	4-Servizio idrico integrato	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		cassa	1.354,50		

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 9	**comp**	**252.450,00**	**252.450,00**	**252.450,00**
		cassa	**326.496,97**		
10-Trasporti e diritto alla mobilità					
	1-Trasporto ferroviario	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	222.600,00	222.600,00	222.600,00
		cassa	272.813,49		
	Totale Missione 10	**comp**	**223.100,00**	**223.100,00**	**223.100,00**
		cassa	**273.313,49**		
11-Soccorso civile					
	1-Sistema di protezione civile	comp	1.750,00	1.750,00	1.750,00
		cassa	3.250,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	**comp**	**1.750,00**	**1.750,00**	**1.750,00**
		cassa	**3.250,00**		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	12.600,00	12.600,00	12.600,00
		cassa	12.600,00		
	2-Interventi per la disabilità	comp	264,00	264,00	264,00
		cassa	264,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	8.500,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	75.700,00	74.700,00	74.700,00
		cassa	75.700,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	5.500,00	5.500,00	5.500,00
		cassa	7.085,80		
	Totale Missione 12	**comp**	**101.064,00**	**100.064,00**	**100.064,00**
		cassa	**105.149,80**		
13-Tutela della salute					

	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	600,00	600,00	600,00
		cassa	600,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	8.800,00	8.800,00	8.800,00
		cassa	8.848,81		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	**comp**	**9.400,00**	**9.400,00**	**9.400,00**
		cassa	**9.448,81**		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	6.300,00	6.300,00	6.300,00
		cassa	6.300,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	**comp**	**6.300,00**	**6.300,00**	**6.300,00**
		cassa	**6.300,00**		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e					

locali					
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
19-Relazioni internazionali					
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
20-Fondi e accantonamenti					
	1-Fondo di riserva	comp	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		cassa	50.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	26.605,85	26.605,85	26.605,85
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	10.565,00	14.932,00	16.499,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	**comp**	**46.170,85**	**50.537,85**	**52.104,85**
		cassa	**50.000,00**		
50-Debito pubblico					
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	14.690,00	14.400,00	14.400,00
		cassa	14.690,00		
	Totale Missione 50	**comp**	**14.690,00**	**14.400,00**	**14.400,00**
		cassa	**14.690,00**		
60-Anticipazioni finanziarie					
	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		
	TOTALE MISSIONI	**comp**	**1.559.935,37**	**1.554.202,37**	**1.555.769,37**
		cassa	**1.821.196,21**		

Le varie missioni saranno oggetto di trattazione nella SeO.

Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che: con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali, regionali o altri. Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.
In riferimento alle spese di investimento per l'espletamento delle missioni e dei programmi si può fare riferimento alle specifiche fonti di finanziamento rilevabili nel prospetto dettagliato di previsione degli investimenti.

La gestione del patrimonio

*(*** Indicare eventuali politiche di alienazione del patrimonio che si intendono effettuare nel triennio come da contenuti del piano alienazioni (estratto delibera piano alienazioni))*

		ATTIVO	2018	2017
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
I		*Immobilizzazioni immateriali*		
	1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
	5	Avviamento	0,00	0,00
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	20.575,47	25.859,87
	9	Altre	0,00	0,00
		Totale immobilizzazioni immateriali	20.575,47	25.859,87
		Immobilizzazioni materiali		
II	1	Beni demaniali	2.745.631,00	2.690.701,00
	1.1	Terreni	0,00	0,00
	1.2	Fabbricati	391.979,36	308.011,68
	1.3	Infrastrutture	2.353.651,64	2.382.689,32
	1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III	2	Altre immobilizzazioni materiali	4.843.052,64	4.804.909,47
	2.1	Terreni	689.738,42	615.471,61
	a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00
	2.2	Fabbricati	3.748.073,97	3.758.692,43
	a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00
	2.3	Impianti e macchinari	75.145,63	86.165,39
	a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	91.376,39	98.322,24
	2.5	Mezzi di trasporto	42.354,90	59.452,76
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	16.699,20	31.882,50
	2.7	Mobili e arredi	15.237,97	13.182,12
	2.8	Infrastrutture	127.235,03	133.167,97
	2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
	2.99	Altri beni materiali	37.191,13	8.572,45
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	31.720,01	0,00
		Totale immobilizzazioni materiali	7.620.403,65	7.495.610,47
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	7.640.979,12	7.521.470,34

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti si riportano di seguito le risorse straordinarie e in conto capitale di cui si prevede di disporre nel triennio:

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	***Descrizione Entrata Specifica***	***Anno 2020***	***Anno 2021***	***Anno 2022***
1	**Entrate correnti destinate agli investimenti :**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	**Avanzi di bilancio :**	**14.316,23**	**75.008,23**	**72.941,23**
3	**Entrate proprie :**	**18.000,00**	**18.000,00**	**18.000,00**
	- OO.UU. :	18.000,00	18.000,00	18.000,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	**Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :**	**47.214,00**	**10.850,00**	**10.850,00**
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	900,00	900,00	900,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	46.314,00	9.950,00	9.950,00
5	**Avanzo di amministrazione / f.p.v. :**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	**Mutui passivi :**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	**Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

Non sono previsti interventi finanziati da mutui passivi.

Indebitamento

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue:

	2017	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*	*2022*
Residuo Debito (+)	477.899,37	419.221,76	371.310,12	328.010,32	291.610,32	267.510,32
Nuovi Prestiti (+)	-	-	-	-	-	-
Prestiti rimborsati (-)	58.677,61	47.911,64	43.300,00	36.400,00	24.100,00	24.600,00
Estinzioni anticipate (-)	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni +/- (da specificare)	-	-	-	-	-	-
Totale fine anno	419.221,76	371.310,12	328.010,32	291.610,32	267.510,32	242.910,32
Nr. Abitanti al 31/12	2648	2654	2654	2654	2654	2654
Debito medio x abitante	**158,32**	**139,91**	**123,59**	**109,88**	**100,80**	**91,53**

	Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale					
	2017	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*	*2022*
Oneri finanziari	18.550,45	16.201,40	15.390,00	14.690,00	14.400,00	14.400,00
Quota capitale	58.677,61	47.911,64	43.300,00	36.400,00	24.100,00	24.600,00
Totale fine anno	**77.228,06**	**64.113,04**	**58.690,00**	**51.090,00**	**38.500,00**	**39.000,00**

	Tasso medio indebitamento					
	2017	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*	*2022*
Indebitamento inizio esercizio	477.899,37	419.221,76	371.310,12	328.010,32	291.610,32	267.510,32
Oneri finanziari	18.550,45	16.201,40	15.390,00	14.690,00	14.400,00	14.400,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	**3,88**	**3,86**	**4,14**	**4,48**	**4,94**	**5,38**

	Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti					
	2017	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*	*2022*
Interessi passivi	18.550,45	16.201,40	15.390,00	14.690,00	14.400,00	14.400,00
Entrate correnti	1.833.528,12	1.794.008,38	1.746.085,06	1.610.651,60	1.653.310,60	1.653.310,60
% su entrate correnti	1,01 %	0,90 %	0,88 %	0,91 %	0,87 %	0,87 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

Equilibrio Economico-Finanziario		*Anno 2020*	*Anno 2021*	*Anno 2022*
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.350.733,77		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	1.610.651,60	1.653.310,60	1.653.310,60
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	8.950,00	8.950,00	8.950,00
D)Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	1.559.935,37	1.554.202,37	1.555.769,37
di cui:				
- fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilità		*26.605,85*	*26.605,85*	*26.605,85*
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	1.600,00	1.600,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	36.400,00	24.100,00	24.600,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		**23.266,23**	**82.358,23**	**80.291,23**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	14.316,23	75.008,23	72.941,23
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		**8.950,00**	**7.350,00**	**7.350,00**
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0,00	0,00	0,00

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	65.214,00	28.850,00	28.850,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	8.950,00	8.950,00	8.950,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	14.316,23	75.008,23	72.941,23
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale *di cui fondo pluriennale vincolato di spesa*	(-)	79.530,23 *0,00*	103.858,23 *0,00*	101.791,23 *0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	1.600,00	1.600,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		**-8.950,00**	**-7.350,00**	**-7.350,00**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO FINALE **W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y**		**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	1.350.733,77
Entrata	(+)	3.206.001,04
Spesa	(-)	4.118.102,86
Differenza	**=**	**438.631,95**

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

La SeO contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento l'arco temporale sia annuale sia triennale in base alle previsioni e agli obiettivi fissati nella SeS.
La SeO, con riferimento ai contenuti finanziari, espone i dati per competenza con riferimento all'intero triennio e per cassa con riferimento al primo anno di esercizio.

Nelle parti che seguono del D.U.P.- SeO - verranno esaminati per ogni singola missione i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nel SeS e per ogni programma saranno in sintesi individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere che verranno poi dettagliatamente descritti nel PEG e nel Piano delle Performance.

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Il Comune di Roccavione ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

*(*** Indicare Nome, Attività/di cosa si occupa e % di partecipazione)*

CONSORZI

Nome	*Attività*	*%*
C.E.C. – Consorzio Ecologico Cuneese	Gestione raccolta rifiuti solidi urbani	**1,80**
Consorzio servizi socio assistenziali del cuneese	Gestione servizi socio assistenziali	**1,57**
Consorzio stradale del Tetto Massa	Manutenzione, sistemazione e ricostruzione delle strade vicinali soggette al pubblico transito in misura variabile da 1/5 sino alla metà della spesa (d.lgs. 1446/1918)	**20%-50%**

AZIENDE

Nome	*Attività*	*%*
A.C.D.A. spa Azienda Cuneese dell'Acqua	**Gestione ciclo dell'acqua**	**1,79342**
A.C.S.R. spa Azienda Cuneese Smaltimento Rifiuti	**Gestione smaltimento rifiuti**	**1,90**
IDEA GRANDA Soc. Consortile (dal 2016 inglobata in ACSR)	**Gestione frazione secca rifiuti**	
G.A.L. VALLI GESSO VERMENAGNA PESIO	**Attività proprie dei gruppi di azione locale**	**2,44**

ISTITUZIONI (nell'anno 2015 ha cessato l'attività l'Istituto Civico Musicale)

Nome	*Attività*	*%*
Istituto Storico della resistenza di Cuneo	**Conservazione della memoria partigiana Cuneese**	**0,382**

CONVENZIONI

ASSOCIAZIONI

Nome	*Attività*	*%*
ANUSCA	**Associazione Ufficiali di Stato Civile e Anagrafe**	
ANUTEL	**Associazione Nazionale Uffici Tributi Enti Locali**	
Associazione Nazionale Città del Castagno	**Associazione Nazionale Città del Castagno**	
ANCI	**Associazione Nazionale Comuni Italiani**	

Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

1.2.1 – Superficie in Kmq.19,64

1.2.2 – RISORSE IDRICHE

* Laghi n°0 * Fiumi e Torrenti n°2

1.2.3 – STRADE

* Statali Km.5,5 * Provinciali Km.7 * Comunali Km.20,65
* Vicinali Km.12 * Autostrade Km.0

1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

	SI	NO	Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione
* Piano regolatore adottato	☒	☐	-Strumento urbanistico vigente: P.R.G.C. approvato con Deliberazione G.R. del 21 marzo 1985 N. 95-42383 – Variante Generale al P.R.G.C. approvata con Deliberazione G.R. n. 117 – 42042 in data 29.12.1994. Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 46 in data 25.08.1998. Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 in data 20.06.2002. Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 in data 03.01.2003. Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 33 in data 05.06.2003. Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 in data 05.04.2004 vedi punto 1). Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 in data 24.05.2007.

* Piano regolatore approvato	☒ ☐	-Strumento urbanistico vigente: P.R.G.C. approvato con Deliberazione G.R. del 21 marzo 1985 n. 95 – 42383 – Variante Generale al P.R.G.C. approvata con Deliberazione G.R. n. 117 – 42042 in data 29.12.1994. Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 46 in data 25.08.1998. Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 in data 20.06.2002. Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 in data 03.01.2003. Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 33 in data 05.06.2003. Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 in data 05.04.2004 vedi punto 1). Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 in data 24.05.2007. Variante strutturale al P.R.G.C. di adeguamento al P.A.I. ai sensi del comma 4, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. - approvato progetto preliminare con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 21 in data 17.05.2008. Variante strutturale al P.R.G.C. di adeguamento al P.A.I. ai sensi del comma 4, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. – adozione controdeduzioni a seguito delle osservazioni regionali alla variante 2005 di adeguamento al PAI con delibera di Consiglio comunale n. 26 del 29.04.2011, approvata con deliberazione della Giunta Regionale n. 15-3687 del 16.04.2012 pubblicata sul B.U.R. n. 17 del 26.04.2012.
* Programma di fabbricazione	☒ ☐	Deliberazione C.C. n. 26 del 1964
* Piano edilizia economica e popolare	☒ ☐	Deliberazione C.C. n. 37 del 1985

PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI

	SI	NO	
* Industriali	☒	☐	Deliberazione C.C. n. 10 del 1997 e 42/98
* Artigianali	☒	☐	Deliberazione C.C. n. 10 del 1997 e 42/98
* Commerciali	☒	☐	Deliberazione C.C. n. 33 del 2003

Altri strumenti (specificare)
Regolamento Edilizio Comunale approvato con Deliberazione C.C. n. 49 del 24.11.2011 Piano Zonizzazione Acustica approvato con Deliberazione C.C. n. 13 del 2004

Vero

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si ☒ no ☐

se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)

	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	12.000	5.300
P.I.P	46.695	Vero

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

Titolo	*Denominazione*	*RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERICIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO*		*PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILACIO*	*Anno 2020*	*Anno 2021*	*Anno 2022*
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		**previsione di competenza**	**34.446,39**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		**previsione di competenza**	**1.470.257,07**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		**previsione di competenza**	**38.834,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		***previsione di competenza***	***0,00***	***0,00***		
	Fondo di Cassa all'1/1/2020		***previsione di cassa***	***1.840.323,20***	***0,00***		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	280.631,78	previsione di competenza	1.165.885,65	1.137.800,00	1.120.459,00	1.120.459,00
			previsione di cassa	1.369.624,07	1.418.431,78		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	9.718,54	previsione di competenza	35.651,92	28.292,00	28.292,00	28.292,00
			previsione di cassa	43.292,57	38.010,54		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	69.866,12	previsione di competenza	544.547,49	444.559,60	504.559,60	504.559,60
			previsione di cassa	636.716,70	514.425,72		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	320.556,18	previsione di competenza	360.342,15	65.214,00	28.850,00	28.850,00
			previsione di cassa	939.393,42	385.770,18		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	458.382,03	448.502,09	448.502,09	448.502,09
			previsione di cassa	458.382,03	448.502,09		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	10.811,36	previsione di competenza	443.349,37	390.049,37	390.049,37	390.049,37
			previsione di cassa	448.070,25	400.860,73		
	TOTALE TITOLI	**691.583,98**	**previsione di competenza**	**3.008.158,61**	**2.514.417,06**	**2.520.712,06**	**2.520.712,06**
			previsione di cassa	**3.895.479,04**	**3.206.001,04**		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	**691.583,98**	**previsione di competenza**	**4.551.696,07**	**2.514.417,06**	**2.520.712,06**	**2.520.712,06**
			previsione di cassa	**5.735.802,24**	**3.206.001,04**		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI
IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'
RISCOSSIONE COATTIVA
T.O.S.A.P.
TARSU-TARES-TARI
DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI
FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI
PROVENTI BENI DELL'ENTE
PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI
ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI
ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

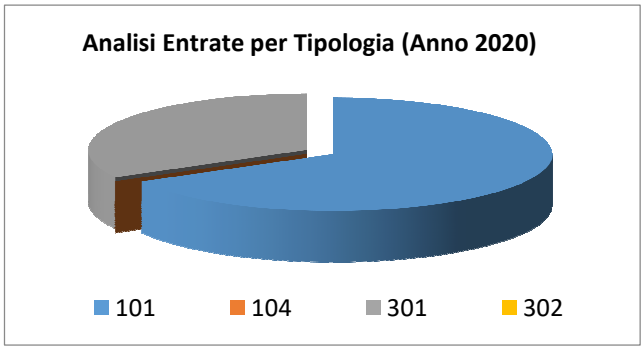
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

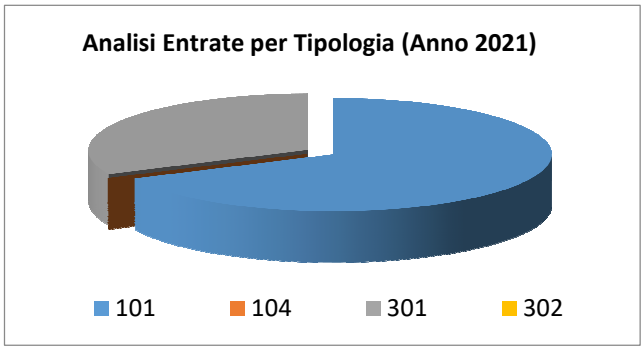
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

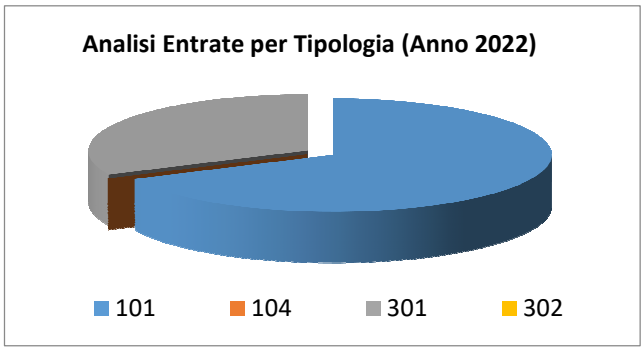
Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			*Anno 2020*	*Anno 2021*	*Anno 2022*
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	761.800,00	761.800,00	761.800,00
		cassa	1.031.679,39		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	376.000,00	358.659,00	358.659,00
		cassa	386.752,39		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**1.137.800,00**	**1.120.459,00**	**1.120.459,00**
		cassa	**1.418.431,78**		







IUC: IMU E TASI

IUC – IMU

Le aliquote di IMU che verranno proposte all'approvazione del Consiglio per l'anno 2020 sono quelle approvate per l'anno 2019 con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 31/2018 e sono le seguenti:

- ABITAZIONE PRICIPALE: (classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e pertinenze nei limiti stabiliti dalla norma): aliquota prevista 0,4% (aliquota base), detrazione euro 200,00; la suddetta detrazione si applica agli alloggi regolarmente assegnati dagli Istituti autonomi per le case popolari (IACP) o dagli enti di edilizia residenziale pubblica, comunque denominati, aventi le stesse finalità degli IACP, istituiti in attuazione dell'articolo 93 del Decreto del Presidente della Repubblica 24 luglio 1977, n. 616;

- PERTINENZE: Per pertinenze dell'abitazione principale si intendono esclusivamente quelle classificate nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7 nella misura massima di una unità pertinenziale per ciascuna delle categorie catastali indicate, anche se iscritte in catasto unitamente all'unità ad uso abitativo. Al fine di agevolare i contribuenti in fase di prima applicazione dell'Imposta Municipale Propria, per coloro i quali hanno già considerato e dichiarato pertinenze dell'abitazione principale una o due unità immobiliari classificate nelle categorie catastali C/2, C/6, C/7 ai sensi della normativa vigente, in assenza di diversa dichiarazione, verranno considerate pertinenze dell'abitazione principale quelle ubicate più vicino all'abitazione principale; a parità di distanza si considereranno quelle con rendita catastale più elevata.

Si considera adibita ad abitazione principale l'unità immobiliare posseduta a titolo di proprietà o di usufrutto da anziani o disabili che acquisiscono la residenza in istituti di ricovero o sanitari a seguito di ricovero permanente, a condizione che la stessa non risulti locata.

- TERRENI AGRICOLI: aliquota 0,46%; attualmente esenti in base alla vigente normativa in quanto Comune montano;

- IMMOBILI DI CATEGORIA D: 0,95%;

TUTTE LE FATTISPECIE DI IMMOBILI NON RICOMPRESE NELLE CATEGORIE IMPOSITIVE SUINDICATE ED AREE FABBRICABILI: aliquota 0,9%.

Ai sensi del comma 10, letta b) della legge 208/2015 la base imponibile IMU è ridotta del 50% per le abitazioni, escluse quelle classificate nelle categorie catastali A1, A8, A9 concesse in comodato a parenti in linea retta entro il 1° grado a condizione che sia utilizzata da questi come abitazione principale, con contratto registrato; il comodante possieda un solo immobile in Italia nonché risieda anagraficamente e dimori abitualmente nel Comune in cui è situato l'immobile in comodato. Il comodante deve effettuare la dichiarazione IMU. Per tale minore entrata non è previsto il ristoro tramite il fondo di solidarietà comunale.

IUC – TASI

Le aliquote di TASI che verranno proposte all'approvazione del Consiglio per l'anno 2020 sono quelle approvate per l'anno 2019 con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 32/2018 e sono le seguenti:

1 per mille per tutte le tipologie di immobili e soggetti passivi del tributo.

Ai sensi del comma 14 lettere a) e b) della Legge 208/2015 prevede l'esenzione TASI per le unità immobiliari destinate ad abitazione principale ad eccezione di quelle classificate nelle categorie catastali A1, A8 e A9. È previsto il ristoro per la relativa minore entrata tramite il fondo di solidarietà comunale.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Non applicata.

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

Come da D.Lgs. 507/1993.

RISCOSSIONE COATTIVA

Si prevede di proseguire l'attività ormai divenuta ordinaria e costante che interessa l'Ufficio tributi per gran parte dell'anno di verifica e controllo sulla regolarità degli adempimenti fiscali da parte dei contribuenti.
L'annualità che sarà posta sotto particolare attenzione è il 2015 nel 2020, il 2016 nel 2021 e il 2017 nel 2022 per poter rispettare i termini di prescrizione. Per motivi di economicità operativa, quando una posizione viene trovata irregolare, il contribuente viene controllato su tutte le annualità e i provvedimenti sanzionatori potranno, pertanto, interessare anche annualità successive. Ciò per evitare di dover riprendere posizioni già controllate più volte creando effetti di antieconomicità al modus operandi dell'Ufficio. Verranno garantiti a tutti i contribuenti che riceveranno importi significativi di recuperi, la possibilità di assolvere ai loro debiti in forma rateale.
Essendo cessato il rapporto di collaborazione con la GEC spa la riscossione coattiva delle entrate tributarie, delle sanzioni al codice della strada e di quelle relative a violazioni ai regolamenti comunali è stata affidata alla società Area Riscossioni. Il contratto con Area Riscossioni è scaduto il 31.12.2018. Nel 2020 si provvederà all'aggiudicazione del servizio e successivamente a comunicare alla ditta aggiudicataria le somme insolute del nostro Ente per dare avvio alla procedura di riscossione coattiva.

Previsione attività di recupero evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni previste sono le seguenti:

	2020	***2021***	***2022***
IMU	7.000,00	7.000,00	7.000,00
TASI	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TARSU/TARES	-	-	-
ALTRE	-	-	-

T.O.S.A.P.

T.O.S.A.P. - TARIFFE

OCCUPAZIONI PERMANENTI

a) Occupazione di qualsiasi natura di suolo pubblico.

Per ogni metro quadrato e per anno:

Categoria prima	Euro 21,07
Categoria seconda (50%)	Euro 10,54
Categoria terza (30%)	Euro 6,32

b) Occupazioni di qualsiasi natura di spazi sottostanti e soprastanti il suolo:

Per ogni metro quadrato e per anno (riduzione del 66%):

Categoria prima	Euro 7,16
Categoria seconda (50%)	Euro 3,58
Categoria terza (30%)	Euro 2,15

c) Occupazioni con tende fisse e retrattili aggettanti direttamente sul suolo pubblico.

Per ogni metro quadrato e per anno (riduzione del 70%):

Categoria prima	Euro 6,32
Categoria seconda (50%)	Euro 3,16
Categoria terza (30%)	Euro 1,90

d) Occupazioni con passi carrabili.

Per ogni metro quadrato e per anno (riduzione del 50%):

Categoria prima	Euro 10,54
Categoria seconda (50%)	Euro 5,27
Categoria terza (30%)	Euro 3,16

e) Occupazioni con passi carrabili di accesso ad impianti per la distribuzione dei carburanti.

Per ogni metro quadrato e per anno (riduzione del 70%):

Categoria prima	Euro 6,32
Categoria seconda (50%)	Euro 3,16
Categoria terza (30%)	Euro 1,90

f) Accessi carrabili o pedonali a raso per i quali, a seguito del rilascio di apposito cartello segnaletico, sia vietata la sosta indiscriminata sull'area antistante gli accessi medesimi.

Per ogni metro quadrato e per anno:

PEDONALI (riduzione del 50%)

Categoria prima	Euro 2,11
Categoria seconda (50%)	Euro 1,06
Categoria terza (30%)	Euro 0,63

CARRABILI (riduzione del 50%)

Categoria prima	Euro 10,54
Categoria seconda (50%)	Euro 5,27
Categoria terza (30%)	Euro 3,16

g) Passi carrabili costruiti direttamente dal Comune che risultino non utilizzabili e, comunque, di fatto non utilizzati.

Per ogni metro quadrato e per anno (riduzione del 90%):

Categoria prima	Euro 2,11
Categoria seconda (50%)	Euro 1,06

Categoria terza (30%)	Euro	0,63

h) Per le occupazioni con autovetture adibite a trasporto pubblico, la tassa va commisurata alla superficie dei singoli posti assegnati e la tariffa da applicare è quella indicata alla lettera a).

i) Per l'occupazione permanente realizzata con cavi, condutture, impianti o con qualsiasi altro manufatto da aziende di erogazione di pubblici servizi, come pure da quelle esercenti attività strumentale ai servizi medesimi, il canone è commisurato, in forma forfetaria, sulla base di lire 1.500 per il numero complessivo delle relative utenze risultanti al 31 dicembre dell'anno precedente a quello per cui è dovuto il canone stesso.

In ogni caso l'ammontare complessivo del canone, sia per le aziende erogatrici dei pubblici servizi sia per quelle strumentali a queste, non potrà essere inferiore a Lire 1.000.000.

Gli importi di cui al punto 1 sono rivalutati annualmente in base agli indici ISTAT dei prezzi al consumo rilevati al 31 dicembre dell'anno precedente.

Il canone è versato in unica soluzione entro il 30 aprile di ciascun anno.

i) Occupazioni di suolo o soprassuolo con apparecchi automatici per la distribuzione dei tabacchi.
Per ogni apparecchio e per anno:

Centro abitato	Euro	10,33
Zona limitrofa	Euro	7,75
Sobborghi e zone periferiche	Euro	5,16

j) Distributori di carburante:

occupazioni del suolo e del sottosuolo effettuate con le sole colonnine montanti di distribuzione dei carburanti, dell'acqua e dell'aria compressa e i relativi serbatoi sotterranei, nonché con un chiosco che insista su di una superficie non superiore ai 4 metri quadrati:

Per ogni distributore e per anno:

Centro abitato	Euro	30,99
Zona limitrofa	Euro	25,82
Sobborghi e zone periferiche	Euro	15,49
Frazioni	Euro	5,16

La tassa è applicata per i distributori di carburanti, muniti di un solo serbatoio sotterraneo di capacità non superiore ai 3.000 litri.
Se il serbatoio è di capacità maggiore la tariffa viene aumentata di 1/5 per ogni mille litri o frazione di mille litri. E' ammessa la tolleranza del 5% sulla misura della capacità.
Per i distributori di carburante muniti di due o più serbatoi di differente capacità, raccordati tra loro, la tassa nella misura sopra stabilita viene applicata con riferimento al serbatoio di minore capacità, maggiorata di 1/5 per ogni mille litri o frazioni di mille litri degli altri serbatoi.

Per i distributori di carburanti muniti di due o più serbatoi autonomi, la tassa si applica autonomamente per ciascuno di essi.

Tutti gli ulteriori spazi ed aree pubbliche eventualmente occupati con impianti, ivi comprese le tettoie, i chioschi e simili per le occupazioni eccedenti la superficie di 4 mq., comunque utilizzati, sono soggetti alla tassa in base ai criteri e alle tariffe normali.

OCCUPAZIONI TEMPORANEE

a) Occupazioni temporanee di suolo pubblico.

Tariffa giornaliera per mq.:

Categoria prima	Euro	1,03
Categoria seconda (50%)	Euro	0,52
Categoria terza (30%)	Euro	0,310

In rapporto alla durata dell'occupazione e nell'ambito delle categorie in cui è classificato il territorio comunale, la tariffa viene così graduata:

1. oltre la prima ora e fino alle ore 14 e fino a 14 giorni:
   Categoria prima Euro 0,52
2. oltre le ore 14 e fino alle ore 20 e fino a 14 giorni:
   Categoria prima Euro 0,310
3. oltre le ore 20 e fino alle ore 24 (tariffa intera) e fino a 14 giorni:
   Categoria prima Euro 0,207

b) Per le occupazioni con tende e simili, la tariffa è quella indicata alla lettera a) ridotta del 70%.

c) Per le occupazioni realizzate da venditori ambulanti, pubblici esercizi e da produttori agricoli che vendono direttamente il loro prodotto, le tariffe di cui ai precedenti punti sono ridotte del 50%.

d) Per le occupazioni poste in essere con installazioni di attrazioni giochi e divertimenti allo spettacolo viaggiante, la tariffa di cui alla lettera a) è ridotta dell'80%.

e) Per le occupazioni temporanee del suolo per i fini di cui all'art. 46 del D.Lgs. 507/1993 la tariffa di cui alla lettera a) è ridotta del 50%. Le occupazioni in parola effettuate nell'ambito della stessa categoria ed aventi la medesima natura, sono calcolate cumulativamente con arrotondamento al mq.

f) Per le occupazioni con autovetture di uso privato realizzate su aree a ciò destinate dal Comune, si applica la tariffa indicata alla lettera a) aumentata del 30%.

g) Per le occupazioni realizzate per l'esercizio dell'attività edilizia le tariffe indicate alla lettera a) sono ridotte del 50%.

h) Per le occupazioni in occasione di fiere e festeggiamenti (con esclusione di attrazioni, giochi ecc…) la tariffa è aumentata del 20%.

i) Per le occupazioni realizzate in occasione di manifestazioni politiche, culturali o sportive, la tariffa ordinaria indicata alla lettera a) è ridotta dell'80%.

j) Occupazioni temporanee del sottosuolo e del soprassuolo stradale di cui all'art. 47 del D.lgs. 507/1993.

La tassa è determinata in misura forfetaria come segue:

- fino ad un km. lineare e di durata non superiore a 30gg. Euro 5,16
- oltre 1 km. lineare e di durata non superiore a 30 gg. Euro 7,75

Per le occupazioni di cui alle lettere a) e b) di durata superiore ai 30 gg. la tassa è maggiorata nelle seguenti misure percentuali:

1. fino a 90 gg. + 30%
2. oltre i 90 gg. e fino a 180 gg. + 50%
3. di durata superiore a 180 gg. + 100%

La riscossione della tassa per le occupazioni temporanee di durata non inferiore a un mese o che si verifichino con carattere ricorrente, avviene mediante convenzione a tariffa ridotta del 50%.

Per le occupazioni che di fatto, si protraggono per un periodo superiore a quello consentito originariamente, ancorché uguale o superiore all'anno, si applica la tariffa dovuta per le occupazioni temporanee di carattere ordinario, aumentata del 20%.

TARSU-TARES-TARI

IUC- TARI (tariffe 2019) – Le tariffe 2020 potranno subire variazioni in base ai costi sostenuti al fine di garantire il 100% delle copertura del costo del servizio.

8) RIEPILOGO DELLE TARIFFE

UTENZE DOMESTICHE	Ka	Quf	Tariffa (p.fissa)	Kb	Quv	Cu	Tariffa (p.variab.)
Utenza domestica (1 componente)	0,84	0,80598	**0,67702**	0,60	368,46742	0,12149	**26,85906**
Utenza domestica (2 componenti)	0,98	0,80598	**0,78986**	1,40	368,46742	0,12149	**62,67115**
Utenza domestica (3 componenti)	1,08	0,80598	**0,87046**	1,80	368,46742	0,12149	**80,57719**
Utenza domestica (4 componenti)	1,16	0,80598	**0,93494**	2,20	368,46742	0,12149	**98,48324**
Utenza domestica (5 componenti)	1,24	0,80598	**0,99942**	2,90	368,46742	0,12149	**129,81881**
Utenza domestica (6 componenti e oltre)	1,30	0,80598	**1,04777**	3,40	368,46742	0,12149	**152,20136**

ATTIVITA' PRODUTTIVE	Kc	Qapf	Tariffa (p.fissa)	Kd	Cu	Tariffa (p.variab.)
101-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,32	1,04446	**0,33423**	2,60	0,12152	**0,31595**
102-Campeggi, distributori carburanti	0,67	1,04446	**0,69979**	5,51	0,12152	**0,66958**
103-Stabilimenti balneari	0,38	1,04446	**0,39689**	3,11	0,12152	**0,37793**
104-Esposizioni, autosaloni	0,30	1,04446	**0,31334**	2,50	0,12152	**0,30380**
105-Alberghi con ristorante	1,07	1,04446	**1,11757**	8,79	0,12152	**1,06816**
106-Alberghi senza ristorante	0,80	1,04446	**0,83557**	6,55	0,12152	**0,79596**
107-Case di cura e riposo	0,95	1,04446	**0,99224**	7,82	0,12152	**0,95029**
108-Uffici, agenzie, studi professionali	1,00	1,04446	**1,04446**	8,21	0,12152	**0,99768**
109-Banche ed istituti di credito	0,55	1,04446	**0,57445**	4,50	0,12152	**0,54684**
110-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	0,87	1,04446	**0,90868**	7,11	0,12152	**0,86401**
111-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,07	1,04446	**1,11757**	8,80	0,12152	**1,06938**
112-Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	0,72	1,04446	**0,75201**	5,90	0,12152	**0,71697**
113-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,92	1,04446	**0,96090**	7,55	0,12152	**0,91748**
114-Attività industriali con capannoni di produzione	0,43	1,04446	**0,44912**	3,50	0,12152	**0,42532**
115-Attività artigianali di produzione beni specifici	0,55	1,04446	**0,57445**	4,50	0,12152	**0,54684**
116-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	4,84	1,04446	**5,05519**	39,67	0,12152	**4,82070**
117-Bar, caffè, pasticceria	3,64	1,04446	**3,80183**	29,82	0,12152	**3,62373**
118-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1,76	1,04446	**1,83825**	14,43	0,12152	**1,75353**
119-Plurilicenze alimentari e/o miste	1,54	1,04446	**1,60847**	12,59	0,12152	**1,52994**
120-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	6,06	1,04446	**6,32943**	49,72	0,12152	**6,04197**
121-Discoteche, night club	1,04	1,04446	**1,08624**	8,56	0,12152	**1,04021**
133-Utenze giornaliere: Bar, caffè, pasticceria	5,46	1,04446	**5,70275**	44,73	0,12152	**5,43559**
135-Utenze giornaliere: banchi mercato pescheria, ortofrutta	9,09	1,04446	**9,49414**	74,58	0,12152	**9,06296**
136-Utenze giornaliere: banchi mercato rosticceria e formaggi	2,64	1,04446	**2,75737**	21,65	0,12152	**2,63091**
137-Utenze giornaliere: banchi abbigliamento	1,31	1,04446	**1,36824**	10,67	0,12152	**1,29662**

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Come da D.Lgs. 507/1993.

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

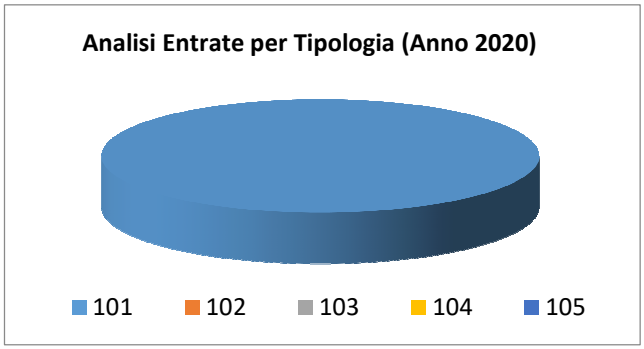
La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell'Interno- Finanza Locale per il 2019 e considerando una costante diminuzione dello stesso in base a quanto annunciato dalla normativa.

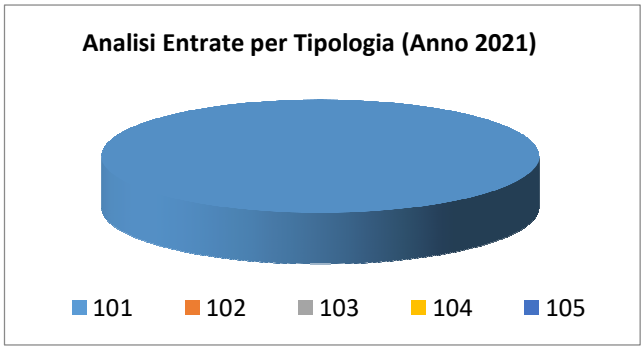
Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi

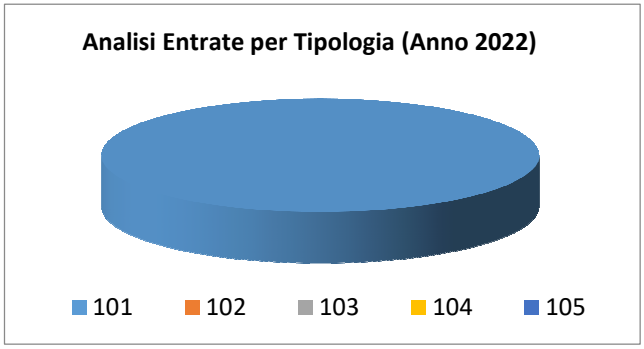
Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI : Ricciardi Dott.ssa Francesca
Responsabile TARSU-TARES-TARI: Ricciardi Dott.ssa Francesca
Responsabile Tassa occupazione spazi: Ricciardi Dott.ssa Francesca
Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: Ricciardi Dott.ssa Francesca

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			*Anno 2020*	*Anno 2021*	*Anno 2022*
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	28.292,00	28.292,00	28.292,00
		cassa	38.010,54		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**28.292,00**	**28.292,00**	**28.292,00**
		cassa	**38.010,54**		



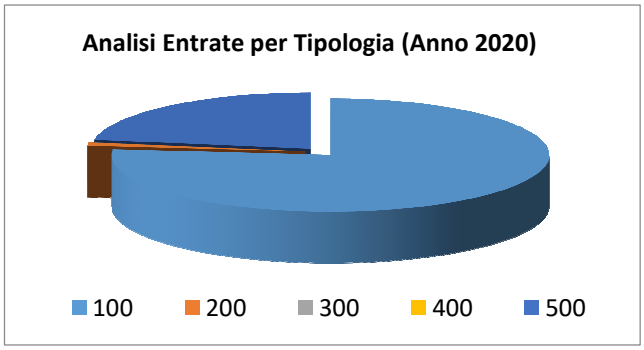


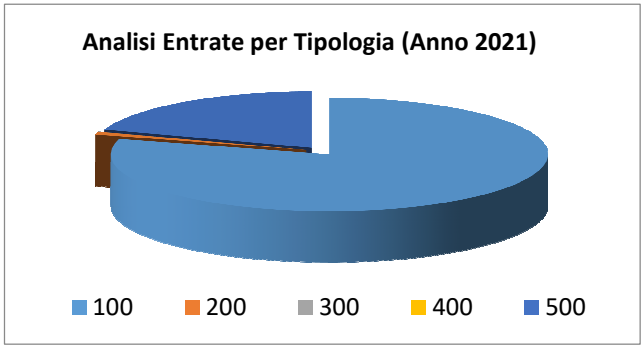


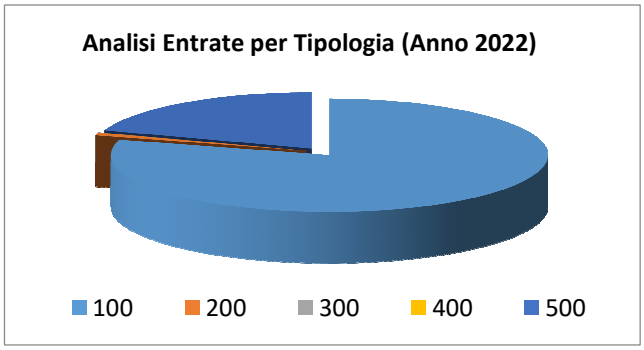
Queste entrate comprendono il residuo dei trasferimenti statali.

Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			*Anno 2020*	*Anno 2021*	*Anno 2022*
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	340.424,00	400.424,00	400.424,00
		cassa	349.369,17		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	4.232,00	4.232,00	4.232,00
		cassa	41.857,90		
300	Interessi attivi	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	99.803,60	99.803,60	99.803,60
		cassa	123.098,65		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**444.559,60**	**504.559,60**	**504.559,60**
		cassa	**514.425,72**		







PROVENTI SERVIZI

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione in linea con gli indirizzi strategici nazionali ed è la seguente:
Mantenimento inalterato di tutte le tariffe vigenti dei servizi pubblici locali.
Mantenimento inalterato delle aliquote di imposte e tasse comunali.

Tariffe Servizi Pubblici

Premesso che i servizi pubblici a domanda individuale sono i seguenti:

- Impianti sportivi (bocciofila, campi calcio)
- Impianti sportivi (palestra)
- Sale riunioni (per celebrazione matrimoni)
- Sala polivalente
- Mensa scuola dell'infanzia
- Illuminazione Votiva
- Peso pubblico
- Centro vacanza per minori
- Trasporto scolastico
- Servizi cimiteriali

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

- **Impianti sportivi (bocciofila, campi calcio) (canoni come d.g.c. 30/2013)**

CONCESSIONARIO /IMMOBILE	CANONE ANNUO
A.S.D. PETANQUE ROCCAVIONE "Energie Riunnovabili" / Bocciofila comunale e campo calcetto/tennis	€ 290,00+IVA ai sensi di Legge
A.S. Valvermenagna Calcio/Impianto sportivo comunale gioco calcio	€ 150,00+IVA ai sensi di Legge

- **Impianti sportivi (palestra) – tariffe come da D.G.C. 37/2013**

TARIFFE ORARIE		
CATEGORIE	**SERVIZIO DOCCIA COMPRESO/NON COMPRESO**	**€/ORA**
Gruppi informali di adulti maggiorenni	IN ENTRAMBI I CASI	30,00
Società, enti, associazioni con sede fuori Comune di Roccavione	IN ENTRAMBI I CASI	30,00
Società, enti, associazioni con sede nel Comune di Roccavione	IN ENTRAMBI I CASI	27,00
Società, enti, associazioni di anziani (oltre 65 anni)	COMPRESO	26,00
Società, enti, associazioni di anziani (oltre 65 anni)	NON COMPRESO	25,00
Società, enti, associazioni di gruppi giovanili (di età inferiore a 18 anni)	COMPRESO	24,00
Società, enti, associazioni di gruppi giovanili (di età inferiore a 18 anni)	NON COMPRESO	21,00

- **Sala polivalente – tariffa come da D.G.C. 53/2014**

€ 20,00/h, IVA compresa. La tariffa non è comprensiva dei costi della pulizia; l'onere di provvedere alla pulizia dei locali utilizzati, da svolgersi dai concessionari o tramite terzi, e l'asporto dei rifiuti prodotti, viene posto in capo ai concessionari stessi. L'immobile in oggetto non verrà concesso per lo svolgimento di feste.

- **Mensa scuola dell'infanzia – tariffe come da D.G.C. 53/2015**

Euro 4,70 per ogni pasto effettivamente consumato. Il 31.12.2019 scadrà il servizio pertanto sono in corso le procedure per un nuovo affidamento a decorrere dal 01.01.2020. La tariffa potrebbe subire una variazione al fine di non alterare gli equilibri di bilancio.

- **Illuminazione Votiva – canone come da D.G.C. 51/2014**

a) diritto di allacciamento "una tantum" per la prima lampada in Euro 63,52 + I.V.A. ai sensi di legge;
b) il diritto di allacciamento per ogni lampada in più in Euro 14,46 + I.V.A. ai sensi di legge.
c) canone annuo per il consumo di energia elettrica per ogni lampada a watts, in Euro 14,75 + I.V.A. ai sensi di legge.

- **Peso pubblico - tariffe come da D.G.C. 114/2009**

- fino a 10.000 kg. EURO 2,00
- da 10.001 kg. a 20.000 kg. EURO 4,00
- da 20.001 kg. a 30.000 kg. EURO 6,00
- da 30.001 kg. a 40.000 kg. EURO 8,00

Le suddette tariffe devono intendersi comprensive di I.V.A.

- Centro vacanza per minori

- **Trasporto scolastico - tariffe come da D.G.C. 112/2009**

a) per trasporto nella sola mattinata:

1° figlio	EURO 17,00
2° figlio	EURO 15,00
3° e successivi figli	EURO 13,50

b) per trasporto mattino e pomeriggio:

1° figlio	EURO 22,00
2° figlio	EURO 20,00
3° e successivi figli	EURO 18,00

- **Servizi cimiteriali - tariffe come da D.G.C. 30/2016**

- Accesso al servizio funerario – istruttoria € 110,00;

- Presenza polizia municipale € 50,00;

- Concessione fossa per inumazione € 300,00;

PROVENTI BENI DELL'ENTE

Il Comune di Roccavione riscuote quali proventi dell'Ente:
- sovracanoni sulle concessioni idroelettriche per circa Euro 140.000,00 annui;
- fitti di terreni per Euro 500,00 circa annui;
- rimborsi per uso sale comunali per Euro 700,00 circa annui;
- per l'esercizio delle cave presenti sul territorio Euro 99.750,00 circa annui;
- indennizzo dalla Società Sibelco relativo alla sorgente Sagna Euro 20.600,00 circa annui;
- proventi da concessioni cimiteriali per Euro 12.000,00 circa annui.

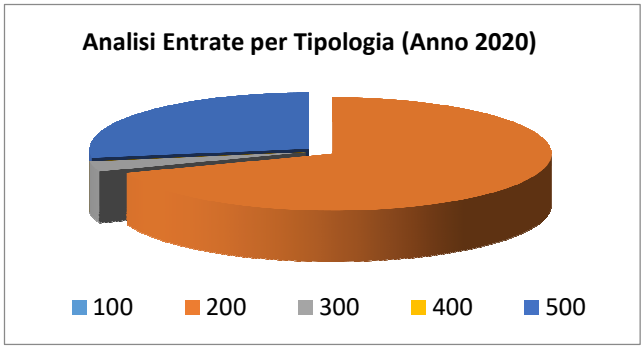
Gli alloggi di E.R.P. di Via Madonna e di Via Tino Aime sono gestiti dall'A.T.C. di Cuneo.

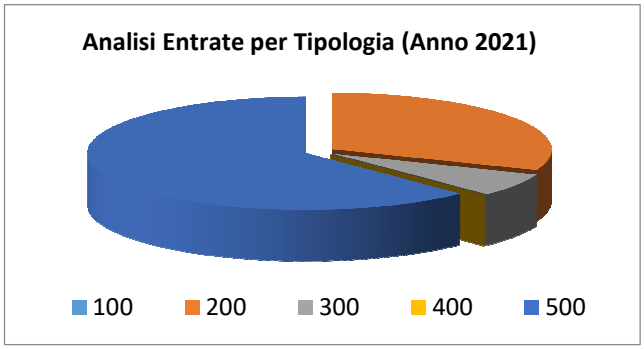
PROVENTI DIVERSI

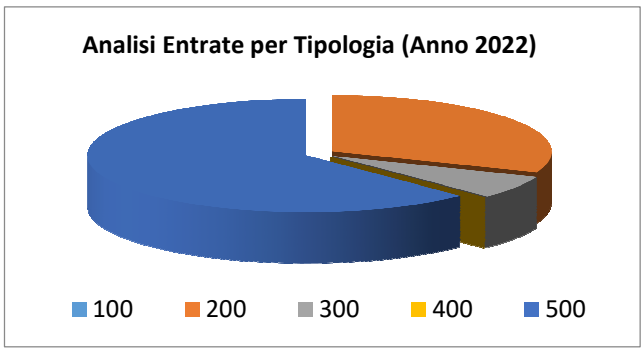
Il Comune di Roccavione riscuote quali proventi diversi dell'Ente:
- Euro 65.000,00 quale contributo per produzione cdr-p

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			*Anno 2020*	*Anno 2021*	*Anno 2022*
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	45.314,00	8.950,00	8.950,00
		cassa	365.870,18		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	1.900,00	1.900,00	1.900,00
		cassa	1.900,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	18.000,00	18.000,00	18.000,00
		cassa	18.000,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**65.214,00**	**28.850,00**	**28.850,00**
		cassa	**385.770,18**		







CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Nei contributi agli investimenti sono previsti nel 2020
- il rimborso da parte di ACDA della quota mutui per Euro 8.950,00.

Gli altri trasferimenti in conto capitale sono relativi al contributo annuale corrisposto dal tesoriere (Euro 1.000,00) e al contributo regionale per acquisto libri per la biblioteca (Euro 900,00).

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Non sono previste entrate da alienazione nel corso del triennio 2020/2022.

ALTRE ENTARTE IN C/CAPITALE

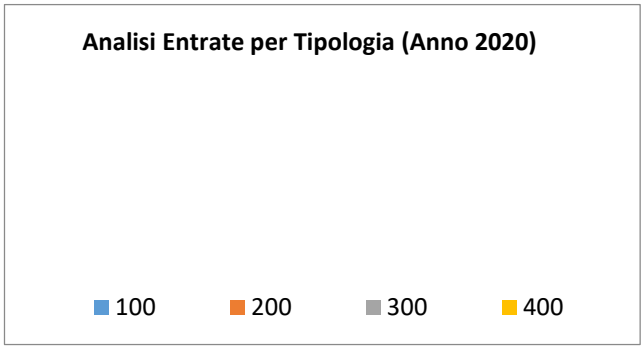
In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard.
La previsione 2020/2022 è pari ad Euro 18.000,00 annui.
Non vengono previsti oneri finalizzati a parte corrente.

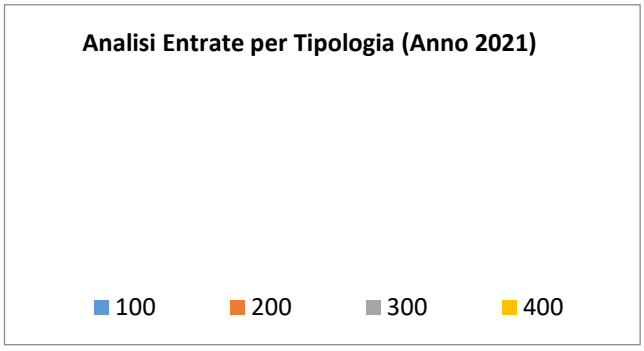
Oneri di Urbanizzazione	***2020***	***2021***	***2022***
Parte Corrente	0,00	0,00	0,00
Investimenti	18.000,00	18.000,00	18.000,00

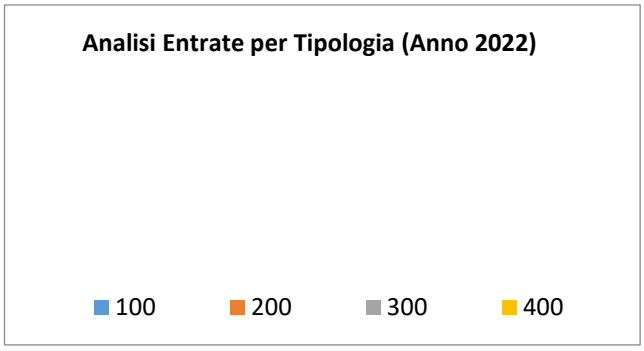
Negli ultimi anni non è stata presentata alcuna richiesta tendente a destinare una quota del costo di costruzione al finanziamento di interventi di recupero e ristrutturazione di edifici del culto ai sensi della L.R. 15/89.

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			*Anno 2020*	*Anno 2021*	*Anno 2022*
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		







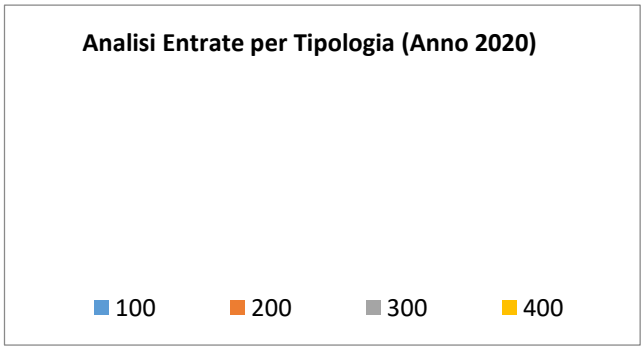
Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi

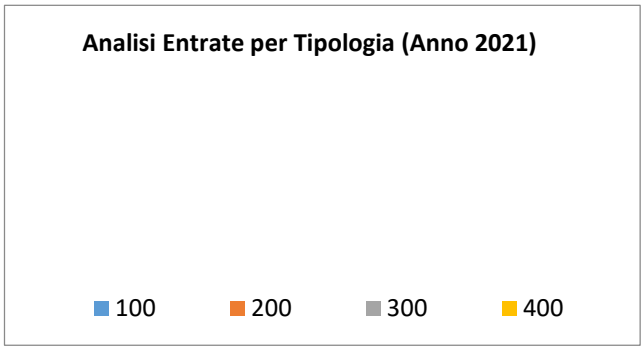
prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente , su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi , un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito.
Non essendo previsto alcun ricorso a indebitamento nel triennio, la presente sezione si presenta a zero.

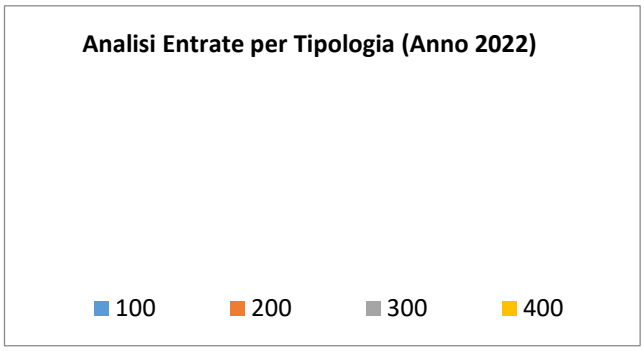
*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			*Anno 2020*	*Anno 2021*	*Anno 2022*
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		cassa	**0,00**		







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

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

Non è prevista l'accensione di prestiti nel triennio 2020/2022.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			*Anno 2020*	*Anno 2021*	*Anno 2022*
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp cassa	448.502,09 448.502,09	448.502,09	448.502,09
	TOTALI TITOLO	**comp** **cassa**	**448.502,09** **448.502,09**	**448.502,09**	**448.502,09**

Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.
L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

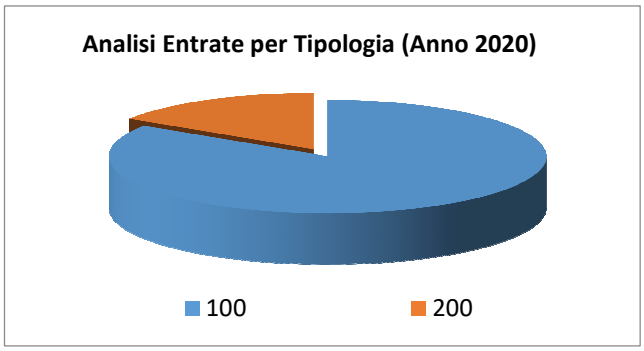
ENTRATE ACCERTAMENTO CONTO CONSUNTIVO 2018:

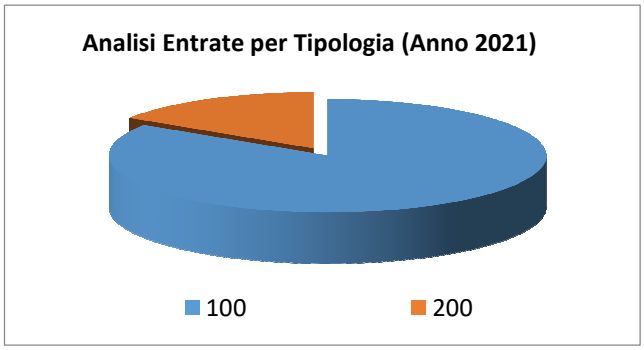
- **Tit. 1** € 1.180.389,56
- **Tit. 2** € 53.743,54
- **Tit. 3** € 559.875,28

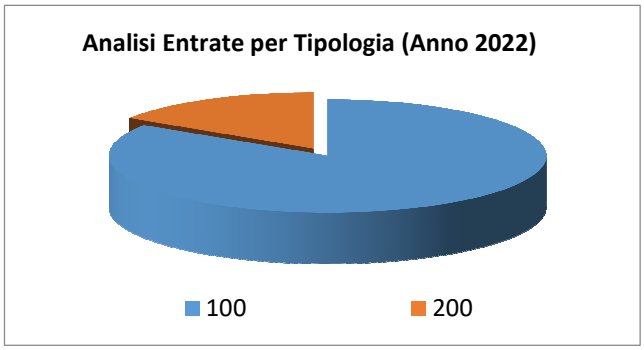
- **Totale** € 1.794.008,38
- **3/12** **€ 448.502,09**

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			*Anno 2020*	*Anno 2021*	*Anno 2022*
100	Entrate per partite di giro	comp	328.049,37	328.049,37	328.049,37
		cassa	329.715,01		
200	Entrate per conto terzi	comp	62.000,00	62.000,00	62.000,00
		cassa	71.145,72		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**390.049,37**	**390.049,37**	**390.049,37**
		cassa	**400.860,73**		







*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

Le partite di giro sono movimenti finanziari che non incidono in alcun modo nell'attività economica dell'ente, poiché registrano operazioni eseguite per conto terzi in quanto l'ente agisce come sostituto d'imposta. Quindi nel bilancio di competenza devono riportare, in virtù della loro natura, il

pareggio tra le entrate (accertamenti – l'importo viene detratto dal credito) e le uscite (impegni di competenza). Le partite di giro rappresentano quindi contemporaneamente un debito e un credito.
Le entrate e le spese per servizi per conto terzi, in base all'art. 168 del TUEL, riguardano poste che rappresentano per l'ente un credito e, al tempo stesso, un debito. Parallelamente si stabilisce il principio per cui entrate e spese di tale tipologia devono equivalersi. Dalla disposizione normativa si ricava che le suddette poste rappresentano mere partite di giro, autofinanziate tramite un rapporto di reciproca correlazione del titolo. Inoltre, la correlazione del titolo e l'equivalenza numeraria mostrano l'assenza di "parte propria" dell'ente locale gerente nell'affare sottostante, nella misura in cui non v'è rischio per la finanza dello stesso. Si tratta, cioè, di somme da incassare ed erogare per la realizzazione di un "altrui interesse", ascrivibile ad altri soggetti giuridici, tenuti a lasciare finanziariamente indenne l'ente locale. Esse riguardano tassativamente:
a) le ritenute erariali, ad esempio le ritenute d'acconto IRPEF ed il loro riversamento nella tesoreria dello Stato;
b) le ritenute previdenziali, assistenziali o per conto di terzi effettuate al personale (ritenute sindacali o cessioni dello stipendio) ed il loro riversamento agli enti previdenziali ed assistenziali;
c) i depositi cauzionali, ad esempio su locazioni di immobili, sia quelli a favore dell'ente sia quelli che l'ente deve versare ad altri soggetti;
d) il rimborso dei fondi economali anticipati all'economo;
e) i depositi e la loro restituzione per spese contrattuali;
f) le entrate e le spese per servizi rigorosamente effettuati per conto di terzi.
In definitiva, possono essere oggetto di imputazione nelle partite in conto terzi, per pari ammontare in entrata e in uscita, solo quelle operazioni poste in essere dall'ente per conto di altri soggetti, ma in ogni caso estranee al patrimonio e ai compiti che il Comune, per legge o per delega, è chiamato ad assolvere.

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Si rimanda alle tariffe dettagliate al paragrafo 2.c della SeS (condizioni interne) e alla Sezione Operativa Entrate Tributarie e da servizi.
Si ribadisce che gli indirizzi in materia di Tributi e tariffe dei servizi sono rivolti al mantenimento immutato delle tariffe dei servizi e delle aliquote di imposte e tasse.
L'Amministrazione non intende nel triennio aumentare la pressione fiscale.

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Premesso che il limite di indebitamento è quello risultante dal seguente prospetto:

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	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	1.180.389,56
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	53.743,54
3) Entrate extratributarie (titolo III)	559.875,28
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	**1.794.008,38**
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	179.400,84
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2019	14.690,00
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
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	164.710,84
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2019	328.010,12
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	**328.010,12**
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2020-2022 sono i seguenti:

Articolo	*Descrizione*	*Anno 2020*	*Anno 2021*	*Anno 2022*
		0,00	0,00	0,00

Non è prevista l'accensione di prestiti per il triennio 2020/2022.
La capacità di indebitamento del comune consentirebbe in ogni caso l'accensione di mutui.

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi risorse umane e strumentali disponibili

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2020-2022 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.
Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

Riepilogo delle Missioni	*Denominazione*		*Anno 2020*	*Anno 2021*	*Anno 2022*
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	599.920,75	558.444,52	558.444,52
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	658.820,22		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	135.376,00	135.376,00	135.376,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	142.132,01		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	137.000,00	137.000,00	137.000,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	241.386,01		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	24.050,00	22.550,00	22.550,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	53.543,55		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	35.230,00	35.230,00	35.230,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	620.116,97		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	48.064,00	11.700,00	11.700,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	58.647,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	4.900,00	6.500,00	6.500,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	75.926,00		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	252.450,00	252.450,00	252.450,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	412.195,88		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	223.100,00	316.358,23	314.291,23
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	748.054,81		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	1.750,00	1.750,00	1.750,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	3.250,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	101.064,00	100.064,00	100.064,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	128.167,70		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	9.400,00	9.400,00	9.400,00

		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	9.448,81		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	6.300,00	6.300,00	6.300,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	6.300,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	46.170,85	50.537,85	52.104,85
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	50.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	51.090,00	38.500,00	39.000,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	51.090,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	448.502,09	448.502,09	448.502,09
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	448.502,09		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	390.049,37	390.049,37	390.049,37
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	410.521,81		
	TOTALI MISSIONI	**previsione di competenza**	**2.514.417,06**	**2.520.712,06**	**2.520.712,06**
		di cui già impegnato	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		di cui fondo plur. vinc.	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		previsione di cassa	**4.118.102,86**		
	TOTALE GENERALE SPESE	**previsione di competenza**	**2.514.417,06**	**2.520.712,06**	**2.520.712,06**
		di cui già impegnato	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		di cui fondo plur. vinc.	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		previsione di cassa	**4.118.102,86**		

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

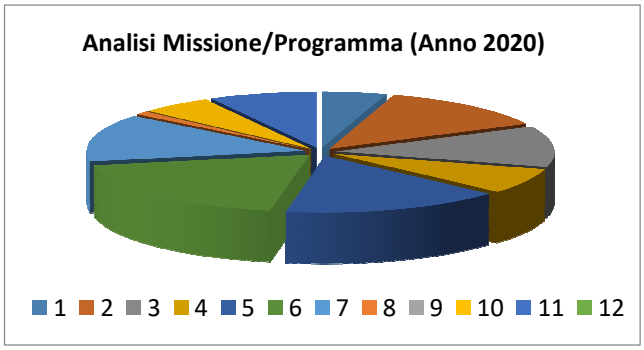
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

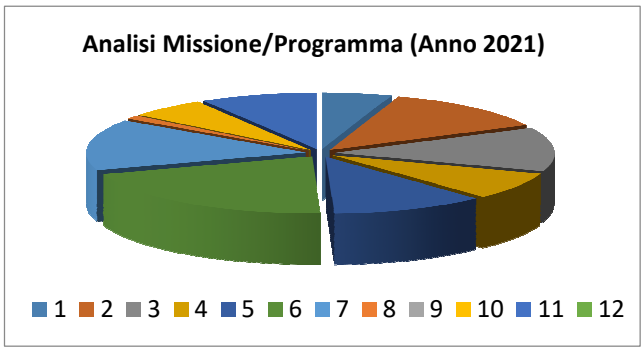
La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.
Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica."

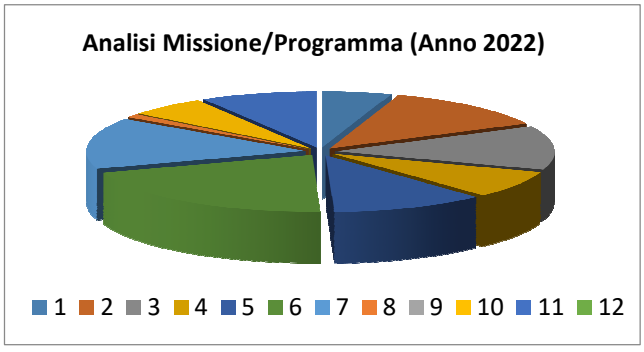
All'interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	28.412,00	28.412,00	28.412,00	RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	34.835,53			
2	Segreteria generale	comp	77.660,00	70.350,00	70.350,00	MASSA MANUELA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	79.570,94			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	70.306,00	70.306,00	70.306,00	MASSA MANUELA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	74.728,93			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	43.334,82	43.334,82	43.334,82	MASSA MANUELA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	47.304,22			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	97.516,51	63.350,28	63.350,28	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	109.065,07			
6	Ufficio tecnico	comp	114.683,00	114.683,00	114.683,00	BONAVIA DANIELA MARIA, MASSA MANUELA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	120.396,76			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	81.971,07	81.971,07	81.971,07	MASSA MANUELA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	85.241,84			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	LANDRA ENRICO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	10.190,70			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	BONAVIA DANIELA MARIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	31.985,67	31.985,67	31.985,67	BONAVIA DANIELA MARIA, MASSA MANUELA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	35.177,17			

11	Altri servizi generali	comp	48.051,68	48.051,68	48.051,68	BONAVIA DANIELA MARIA, LANDRA ENRICO, MASSA MANUELA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	62.309,06			
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**599.920,75**	**558.444,52**	**558.444,52**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**658.820,22**			







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 1, si evidenziano i seguenti elementi:

Programma 01: Organi Istituzionali:

Dotazione organica: parte n. 1 istruttore cat. C assegnato all'Area Segreteria, n. 1 Segretario comunale alla data attuale in scavalco ma per gli anni 2020/2022 si prevede in convenzione.
Dotazione mezzi: -
Dotazioni strumentali: N. 1 PC in dotazione all'Ufficio Sindaco.
Sito web istituzionale, posta elettronica. Telefono, n. 2 stampanti, fotocopiatori in rete a noleggio, collegamenti ad internet, telefono cellulare in dotazione al Sindaco.
Obiettivi operativi: La comunicazione istituzionale rivolta ai cittadini, alle istituzioni e a interlocutori diversi rimane fondamentale per rendere note, utilizzabili e comprensibili tutte quelle informazioni o attività della Pubblica Amministrazione, anche alla luce dei nuovi obblighi di pubblicità e trasparenza previsti dal d.Lgs. 33/2013 e dalla legge n. 190/2012.
Gli strumenti in dotazione agli uffici comunali, coniugando conoscenze professionali e abilità nell'uso delle tecnologie correnti, consentono al personale dipendente di fornire all'utenza in tempi rapidi informazioni aggiornate, corrette e complete.
Anche l'azione politico-amministrativa diventerà più visibile con sempre maggior utilizzo delle tecnologie informatiche e canali di informazione avanzati e diversificati attraverso comunicati stampa sull'home page del sito del Comune.

Programma 02: Segreteria Generale:
Dotazione organica: n. 1 istruttore cat. C assegnato all'area Segreteria, n. 1 Segretario comunale alla data attuale a scavalco ma per il 2020/2022 si prevede in convenzione.
Dotazione mezzi: -.
Dotazioni strumentali: N. 2 PC; posta elettronica; telefono, fax, software specifici di gestione delle deliberazioni di Giunta Comunale, Consiglio Comunale e determinazioni, software specifici di gestione e pubblicazione delle deliberazioni di Giunta Comunale, Consiglio Comunale e determinazioni, collegamenti ad internet, accessi a banche dati.
Obiettivi Operativi: Il parco informatico e i programmi di cui gli uffici sono dotati consentono apprezzabili economie di tempi di lavoro e migliore organizzazione della documentazione amministrativa e delle procedure burocratiche. Per consentire il mantenimento o miglioramento del lavoro svolto con tali supporti tecnologici, sarà assicurata l'attività di assistenza qualificata sia relativamente ai software utilizzati che alle dotazioni hardware.
Obiettivo dell'Amministrazione è quello di incrementare l'utilizzo della posta elettronica e della p.e.c. per lo scambio di corrispondenza all'interno e all'esterno, al fine di ottimizzare i tempi e contenere al massimo i costi.
Si dovrà raggiungere una percentuale quasi totale degli atti archiviati in modalità informatica.
Sarà privilegiato l'invio di mail per scambi di corrispondenza sia interna che con soggetti esterni, al fine di ridurre l'utilizzo della carta.
Anche la pubblicazione degli atti all'albo pretorio, in ossequio all'art. 32 della legge 18 giugno 2009, n. 69, avviene on line.
Per quanto riguarda la gestione corrente delle strutture, delle attrezzature e di tutte le attività ordinarie dovrà essere posto come obiettivo la riduzione delle spese correnti.
In esecuzione di quanto disposto dalle recenti norme in materia di anticorruzione, trasparenza e codice comportamentale dei dipendenti, tutti gli uffici, sotto il controllo e la direzione del Segretario comunale, concorreranno nel caricamento e nell'aggiornamento sul sito web delle informazioni e dei dati resi obbligatori dal decreto sulla trasparenza, dal decreto sui controlli e dal decreto anti corruzione nonché dal nuovo codice di comportamento dei dipendenti pubblici.
Il segretario comunale è individuato quale responsabile di tutte le procedure introdotte.
Gli adeguamenti alle norme di legge verranno effettuati a costo zero per il Comune in quanto si utilizzeranno le dotazioni strumentali informatiche già in uso (sito internet) e il lavoro verrà svolto dagli uffici e dal personale interno.

Programma 03: Gestione Economica Finanziaria:
Dotazione organica: N. 1 Istruttore direttivo Cat. D tempo pieno e indeterminato Responsabile di P.O..
Dotazione mezzi: -.
Dotazioni strumentali: N. 1 PC, n. 1 stampante di rete, n. 1 stampante di rete. Il settore dispone, al momento, di adeguati strumenti informatici di gestione e di software aggiornati, integrati e perfettamente operativi su tutte le materie trattate. A partire dal 1° aprile 2015 è entrata in vigore la Fattura elettronica senza che sia stato necessario effettuare investimenti di aggiornamento del software. Si è dato avvio alla conservazione digitale delle fatture. A decorrere dal 1° gennaio 2019 si emettono le fatture elettroniche di vendita.
Obiettivi operativi:
Le finalità gestionali che il settore ragioneria dovrà perseguire nel corso del 2020 saranno, inoltre, quelle di garantire il rispetto dei vincoli di bilancio rappresentati da:
- monitoraggio costante dei flussi di entrate e programmazione dei pagamenti: l'Ufficio dovrà fungere da supporto agli altri settori nel garantire il rispetto di quanto previsto dall'art. 9 del D.L.78/2009 e di quanto disposto a livello comunale in termini di "Misure organizzative volte a garantire la tempestività dei pagamenti". L'obiettivo è di rispettare, come avvenuto sino ad ora, i tempi di scadenza dei pagamenti fissati, di norma, dal Comune in 30 gg, con attenzione;
- monitoraggio del rispetto delle procedure da parte di tutti gli uffici delle norme inerenti la tracciabilità dei flussi finanziari e il controllo della regolarità contributiva (DURC);
- rispetto degli adempimenti connessi all'applicazione dei codici SIOPE per il consolidamento dei conti pubblici;
- monitoraggio spesa corrente per acquisto materiali di consumo al fine di verificare il rispetto della prevista riduzione della spesa;
- produzione di certificazioni e rendiconti alla Corte dei Conti, alla Prefettura, al Ministero e alla Ragioneria Generale dello Stato;
- gestione delle procedure informatiche per i versamenti alla Tesoreria Centrale dello Stato e procedure di F24EP tramite il tesoriere comunale;
- incentivazione all'utilizzo della p.e.c. per quanto riguarda le comunicazioni ai fornitori e a tutti gli operatori che saranno pronti a ricevere la posta in modalità telematica;
- supporto a tutto il personale ed agli organi politici affinché ogni atto adottato sia conforme agli obiettivi previsti in bilancio e conforme alla normativa fiscale;
- tenuta della contabilità finanziaria, economica e patrimoniale;
- sistema dei pagamenti tramite SIOPE+;
- rispetto delle scadenze inerenti l'introduzione del sistema PAGOPA.

Il servizio finanziario fornirà il supporto e i dati al Segretario comunale per l'attività di controllo interna. L'Ufficio si occuperà della gestione delle spese, della gestione di mutui in essere e dell'assunzione di quelli nuovi non appena le pratiche preparatorie saranno concluse.
Gestione Personale:
a) Il presente bilancio, per quanto attiene la spesa di personale, è stato impostato prevedendo un accantonamento di fondi per i rinnovi contrattuali previsti a decorrere dall'anno 2020.
b) Si rimanda a quanto detto nel Programma segreteria per quanto attiene la gestione della convenzione del servizio di segreteria e la figura del segretario.
c) Si continuerà a monitorare la spesa del personale, così come richiesto dai commi 557 e 562 dell'art. 1 della L. 27.12.2006, n. 296 e dalle indicazioni della Corte dei Conti al fine di assicurare il rispetto dei vincoli di legge, come avvenuto sino ad ora.

Programma 04: Gestione Entrate Tributarie e servizi fiscali:
Dotazione organica: N. 1 esecutore cat. B tempo pieno indeterminato.
Dotazione mezzi: -.

Dotazioni strumentali: n.1 P.C., n.1 stampante.
Obiettivi Operativi: Le finalità dell'Ufficio Tributi dovranno essere quelle di continuare nella puntuale e corretta gestione di tutte le imposte e tasse comunali al fine di garantire il giusto gettito al Comune e un equo peso fiscale ai contribuenti, attraverso un'efficace attività di controllo sull'evasione fiscale.
Obiettivo primario è quello di essere sempre più al servizio dei cittadini con una puntuale presenza in fase preventiva a livello di informazione e una conseguente riduzione degli interventi sanzionatori.
I controlli sull'evasione fiscale riguarderanno le seguenti annualità e materie:
-IMU: controllo evasione versamento anno 2015 ed emissione provvedimenti sanzionatori
-TARSU: riscossione coattiva;
- gestione e monitoraggio degli incassi dei pagamenti dell'IMU mediante modello F24 e acquisizione dati tramite il portale SIATEL del Ministero delle Finanze;
-PUBBLICITA': sanzioni per omessi o tardivi pagamenti e riscossione coattiva dei provvedimenti già emessi; controllo e sanzioni sulle omesse dichiarazioni temporanee o permanenti.
L'Ufficio tributi continuerà a gestire in forma diretta la riscossione di tutte le proprie entrate tributarie ad eccezione della riscossione coattiva.
Per alleggerire ai cittadini il peso della gestione delle imposte locali il Comune metterà a disposizione sul sito web, come già avvenuto per gli anni passati, un calcolatore per il conteggio di IMU e TASI.

Programma 05: Beni demaniali
Dotazione organica: -.
Dotazione mezzi:i mezzi utilizzati per la manutenzione del patrimonio sono assegnati alla missione e programma inerenti la viabilità.
Dotazioni strumentali: le dotazioni strumentali sono tutte quelle necessarie alla manutenzione ordinaria e sono elencate nell'inventario dei beni mobili e ubicate presso il magazzino comunale.
Obiettivi Operativi: Il programma beni demaniali è demandato alla realizzazione di tutti gli interventi necessari al normale funzionamento di tutti gli edifici pubblici, di tutte le sedi stradali e di tutti gli interventi che saranno necessari nel corso dell'anno da parte del personale operante nel settore; in particolare si effettueranno tutti gli interventi di manutenzione ordinaria al patrimonio esistente, si procederà alla cura e gestione del verde pubblico, alla manutenzione del cimitero comunale, alla manutenzione ordinaria degli edifici scolastici secondo quanto concordato con l'Istituto Comprensivo.
Poiché il personale della squadra tecnica (operai) è ridotto ormai a poche unità, si continuerà ad affidare una parte dei lavori di manutenzione del patrimonio e delle strade a ditte esterne.

Programma 06: Ufficio Tecnico.
Dotazione organica: N. 1 Istruttore direttivo cat. D tempo pieno e indeterminato Responsabile P.O., n. 1 Istruttore Geometra Cat. C tempo part-time 50% indeterminato, n. 2 operai tempo pieno e indeterminato.
Dotazione mezzi: -.
Dotazioni strumentali:n. 2 PC, N. 2 stampanti, n. 1 fotocopiatore di rete multifunzione a noleggio.
Obiettivi operativi:
Gestione manutenzione verde attraverso propri dipendente e attraverso affidamento a ditte esterne.

Programma 07: Anagrafe, stato civile, statistica e sistemi informativi:
Dotazione organica: n. 2 Istruttori cat. C f.t..

Dotazione mezzi: -.
Dotazioni strumentali: n. 2 pc; n. 2 stampanti in locale; si utilizzano telefono, strumenti hardware, software specifici dei servizi demografici, stampante per carte di identità, stampante e fotocopiatore di rete; collegamenti ad internet, posta certificata; accessi a banche dati, abbonamenti telematici ad associazioni ed agenzie di formazione, apparecchiatura per scansione documenti da allegare in formato telematico al protocollo informatico.
Obiettivi operativi:
Con l'entrata in vigore del D.L. 5/2012, convertito dalla legge 35/2012, il cambio di residenza dei cittadini viene eseguito in tempo reale. Ciò comporta tempi strettissimi per la ricezione della domanda, le verifiche della effettiva presenza, le comunicazioni conseguenti agli altri Enti ed Organismi. I software utilizzati dai servizi demografici vengono tempestivamente aggiornati con le normative che man mano entrano in vigore e che vanno a variare tempi e modalità di comunicazione.
Il sistema organizzativo all'interno del Comune è già impostato in modo da consentire l'acquisizione informatica di tutta la documentazione che perviene al protocollo. Gli uffici predispongono in autonomia gli atti in partenza che automaticamente vengono inseriti nel protocollo informatico.
La recente riforma della Giustizia ha introdotto, con D.L. n. 132/2014, convertito con modificazioni dalla legge 10/11/2014, n.162, all'art. 12 la "Separazione consensuale, richiesta congiunta di scioglimento o di cessazione degli effetti civili del matrimonio e modifica delle condizioni di separazione o di divorzio innanzi all'ufficiale dello stato civile". Questo implica nuovi procedimenti con le altre Pubbliche Amministrazioni e anche sanzionatori nei confronti degli avvocati che non rispettano i termini di presentazione degli accordi di separazione.
Dal 1° gennaio 2015 inoltre è entrato in vigore il fascicolo elettorale informatico, che sta andando a sostituire gradualmente e quasi totalmente l'attuale fascicolo cartaceo che doveva seguire l'elettore nei vari spostamenti di residenza. Saranno ridotti i costi di trasmissione delle documentazioni, essendo obbligatorio unicamente l'utilizzo della PEC.
I servizi demografici dovranno utilizzare per la quasi totalità delle comunicazioni la posta mail certificata, sia con i Consolati all'estero che con i Comuni e le altre Pubbliche Amministrazioni.

Programma 08: statistica e sistemi informativi
Il presente programma è inglobato nei vari settori di utilizzo. Riguarda l'attività di manutenzione e funzionamento dei servizi informatici nonché l'assistenza informatica agli uffici. In questo comune tale attività è svolta in parte dal Responsabile dell'Area vigilanza / informatica e in parte viene affidata a terzi.

Programma 10: risorse umane
Il presente programma riguarda la produttività dei dipendenti comunali.

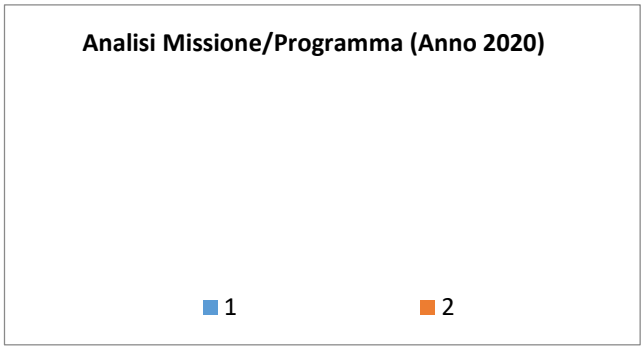
Programma 11: altri servizi generali
Questo programma comprende tutte le attività aventi carattere generale per il comune.
Le risorse umane sono quelle già presenti a livello di ente con a capo il Segretario comunale quale responsabile dei servizi di Segreteria e Amministrativo coadiuvato dal responsabile dell'ufficio tecnico per la gestione delle forniture e manutenzione dei beni.

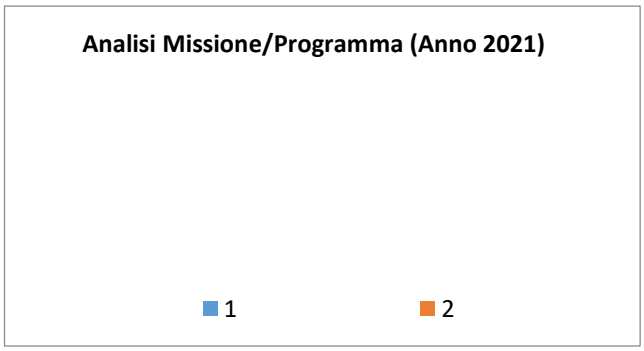
Missione 2 - Giustizia

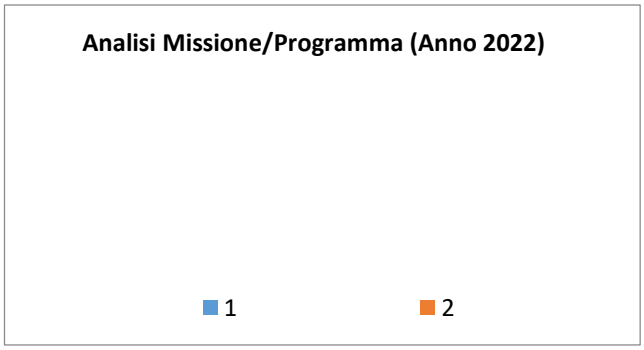
La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia."

All'interno della Missione 2 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**0,00**			







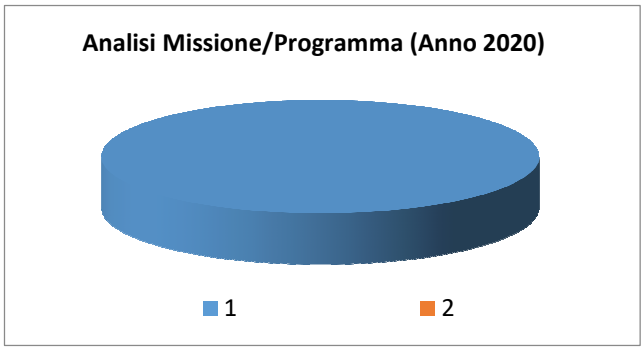
Nel nostro ente all'interno della missione 2 non sono presenti programmi con a capo responsabili né dotazioni strumentali assegnate.

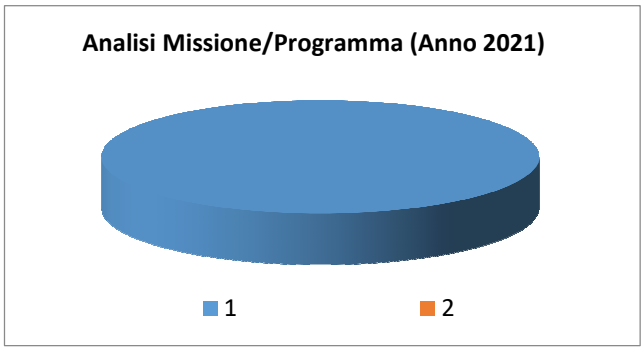
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

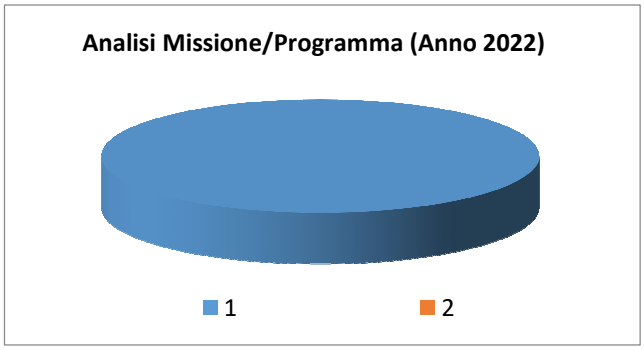
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza."

All'interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	135.376,00	135.376,00	135.376,00	LANDRA ENRICO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	142.132,01			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**135.376,00**	**135.376,00**	**135.376,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**142.132,01**			







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 3, si evidenziano i seguenti elementi:

La gestione dei servizi di Polizia locale, ordine pubblico e sicurezza è assunta totalmente in capo al Comune.
In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 3, si evidenziano i seguenti elementi:

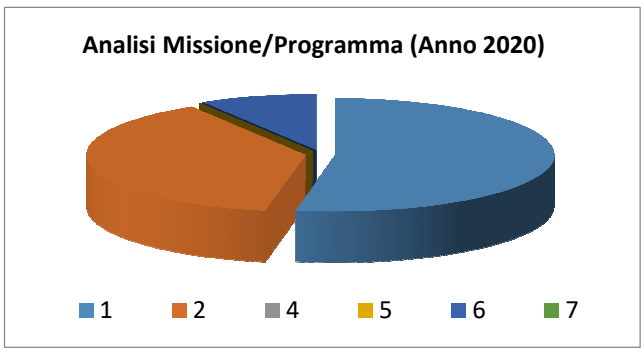
Programma 01: Polizia Locale e amministrativa:
Dotazione organica: 3 figure di cui Istruttore Direttivo responsabile di P.O., un istruttore cat. C, un esecutore.
Dotazione mezzi: n. 1 automezzo.
Dotazioni strumentali: n. 2 PC, n. 2 stampanti, collegamento con fotocopiatore/stampante multifunzioni di rete a noleggio, n. 2 telefoni, n. 2 cellulari, n. 1 fotocamera, n. 1 binocolo, n. 1 misuratore laser, n. 1 macchina da scrivere.
Obiettivi operativi in materia di sicurezza e ordine pubblico sono rivolti alle seguenti tematiche:
a: vigilanza sul territorio per il rispetto delle regole in materia di C.D.S. in materia di controllo della velocità e controllo sul corretto utilizzo dei parcheggi e la regolarità dei veicoli in sosta;
b: vigilanza agli alunni nei momenti di ingresso e uscita dai plessi scolastici e sugli scuolabus;
c: vigilanza sul corretto comportamento dei possessori di animali;
d: vigilanza e ordine pubblico garantito nelle principali manifestazioni con finalità religiosa, turistica, culturale o ricreativa organizzate dal Comune;
e: vigilanza e organizzazione delle fiere e dei mercati;
f: presenza in servizio all'occorrenza in fasce notturne o festive;
g: potenziamento dell'utilizzo del sistema di videosorveglianza con finalità di prevenzione dei reati e controllo sulla tutela del patrimonio comunale e dell'incolumità dei cittadini;
h: accertamenti residenza.

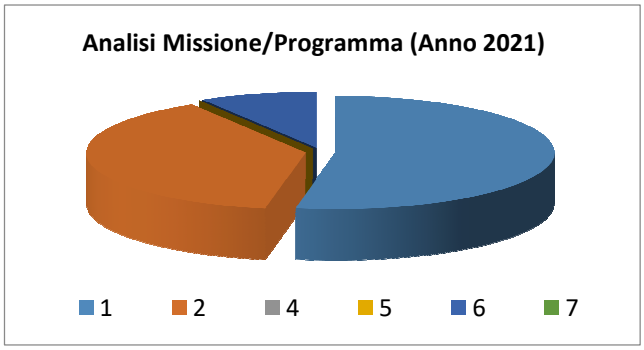
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

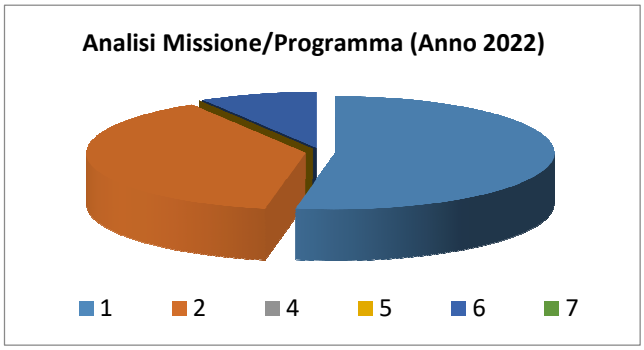
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio."

All'interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	72.500,00	72.500,00	72.500,00	RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	88.869,83			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	52.600,00	52.600,00	52.600,00	RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	137.108,20			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	11.900,00	11.900,00	11.900,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	15.407,98			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**137.000,00**	**137.000,00**	**137.000,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**241.386,01**			







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 4, si evidenziano i seguenti elementi:

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 4, si evidenziano i seguenti elementi:

Programma 01: Istruzione prescolastica
Dotazione organica: nessuno
Dotazione mezzi: nessuno
Dotazioni strumentali: connessioni ad internet, collegamenti telefonici, locali per la mensa scolastica.
Obiettivi operativi: Per le scuole di grado diverso (infanzia, primaria e secondaria di primo grado) il Comune assicura la connettività alla rete internet per il funzionamento dei registri di classe telematici, che sono andati a sostituire quelli tradizionali cartacei, la cui fornitura era a carico del Comune.
Sarà prestata particolare attenzione al sostegno a bambini con particolari handicap, assicurando la necessaria dotazione di personale specializzato per i bambini portatori di handicap grave.

Programma 02: Altri ordini si istruzione non universitaria:
Dotazione organica: nessuno
Dotazione mezzi: nessuno
Dotazioni strumentali: connessioni ad internet, collegamenti telefonici, locali per la mensa scolastica.
Obiettivi operativi: Per le scuole di grado diverso (infanzia, primaria e secondaria di primo grado) il Comune assicura la connettività alla rete internet per il funzionamento dei registri di classe telematici, che sono andati a sostituire quelli tradizionali cartacei, la cui fornitura era a carico del Comune.

L'Amministrazione Comunale, tenuta a fornire gratuitamente i libri di testo agli alunni delle Scuole Elementari, provvederà nell'anno 2020 all'acquisto dei testi scolastici mediante cedole librarie o con altre forme di acquisto che verranno valutate in corso d'anno.

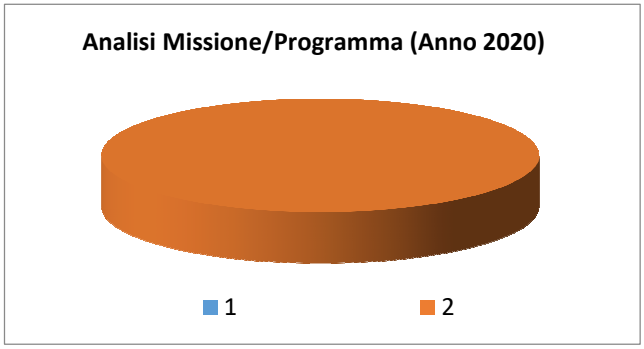
Programma 06: Servizi ausiliari all'istruzione:
Dotazione organica: parte dipendente affidato all'area vigilanza quale autista scuolabus
Dotazione mezzi: n. 1 scuolabus
Dotazioni strumentali: nessuno
Obiettivi operativi: Ci si continuerà ad avvalere del personale dell'Istituto Comprensivo per la gestione della raccolta delle prenotazioni dei pasti della mensa della scuola dell'infanzia e relative comunicazioni con la ditta appaltatrice del servizio.
Compatibilmente con le richieste che perverranno dagli Istituti di Scuola Secondaria di primo grado dei dintorni, si accoglieranno presso gli uffici e i servizi comunali alunni per periodi di stage, a completamento del loro percorso formativo.
All'interno del Programma viene gestito il servizio di scuolabus dal punto di vista amministrativo per quanto riguarda le comunicazioni con le famiglie, le richieste del servizio e il rilascio del documento di viaggio. Viene gestito altresì il servizio scuolabus richiesto dall'Istituto Comprensivo per l'effettuazione di gite scolastiche o uscite culturali.
Il Comune assicura tramite convenzione annuale con l'Istituto Comprensivo di Robilante, come formulato dall'Anci, l'assistenza per l'ingresso anticipato e per l'uscita posticipata in orario extra scolastico, tramite personale ausiliario.

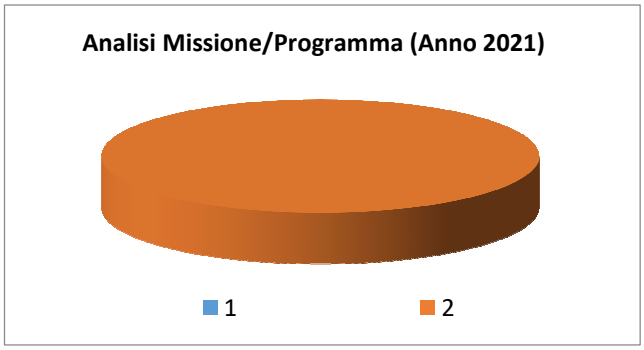
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

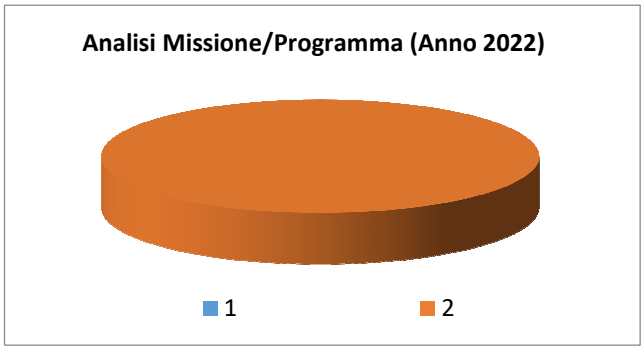
La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali."

All'interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	24.050,00	22.550,00	22.550,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	53.543,55			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**24.050,00**	**22.550,00**	**22.550,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**53.543,55**			







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 5, si evidenziano i seguenti elementi:

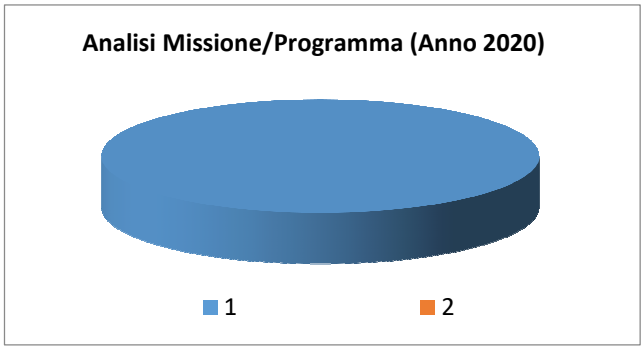
Programma 02: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
Dotazione organica: parte del personale assegnato all'Area Segreteria
Dotazione mezzi: nessuno
Dotazioni strumentali: n. 1 PC, n. 1 stampante, software dedicati
Obiettivi operativi: la biblioteca comunale di Piazza Don G.B. Chesta nell'anno 2020 continuerà ad essere gestita da volontari e sarà dotata di collegamento internet.
Il museo del Mulino sarà attivo anche per l'anno 2020 garantendo visite per alunni o durante le manifestazioni locali.
Nel corso del 2020 si organizzeranno giornate didattiche relative al sito archeologico Bec Berciassa.

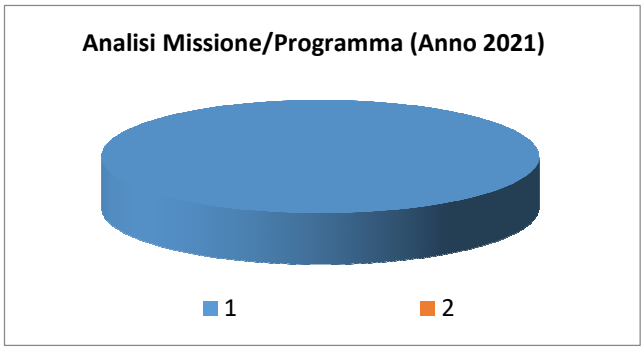
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

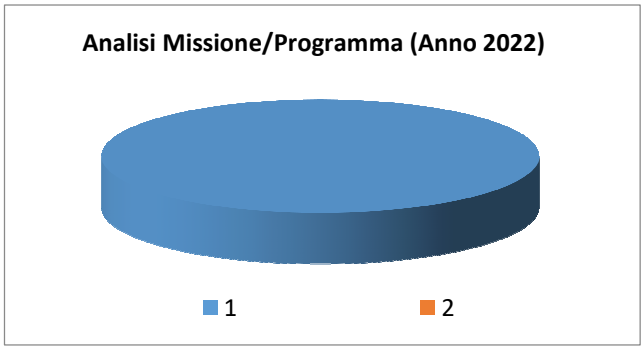
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero."

All'interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	35.230,00	35.230,00	35.230,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	620.116,97			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**35.230,00**	**35.230,00**	**35.230,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**620.116,97**			







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 6, si evidenziano i seguenti elementi:

Programma 01: Sport e tempo libero:
Dotazione organica: nessuno
Dotazione mezzi: -.
Dotazioni strumentali: palestra, bocciofila (nel 2020 utilizzabile solo dalla data di ultimazione dei lavori di manutenzione straordinaria), impianti calcio.
Obiettivi operativi: Per l'organizzazione di manifestazioni ed eventi che l'Amministrazione Comunale intende realizzare nel corso dell'anno, nel rispetto delle finalità statutarie, ci si avvarrà del supporto dell'Associazione che gestisce gli impianti gioco calcio, anche demandando l'operatività delle iniziative stesse, per la professionalità e capacità organizzativa. In occasione di particolari eventi, su valutazione della richiesta, l'Amministrazione Comunale potrà patrocinare le manifestazioni intervenendo sotto forma diretta o indiretta, tipo l'utilizzo gratuito di strutture o attrezzature, il supporto di personale comunale, ecc.
Per le attività del tempo libero verranno erogati alle Associazioni contributi economici se queste saranno riferite a programmi che hanno visto la compartecipazione del Comune e un coinvolgimento numeroso di persone.
La palestra scolastica comunale continuerà ad essere gestita dal Comune e saranno assegnate ai Gruppi sportivi che ne faranno richiesta, suddividendo le ore tra i richiedenti, compatibilmente con le distinte necessità orarie, in quanto le attività di allenamento per i bambini più piccoli vengono svolte subito dopo il termine delle lezioni scolastiche pomeridiane, mentre per gli atleti più adulti la necessità è riferita alle ore del tardo pomeriggio o della sera.

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo."

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

Programma			*Anno 2020*	*Anno 2021*	*Anno 2022*	*Responsabili*
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	48.064,00	11.700,00	11.700,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	58.647,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**48.064,00**	**11.700,00**	**11.700,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**58.647,00**			

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 7, si evidenziano i seguenti elementi:

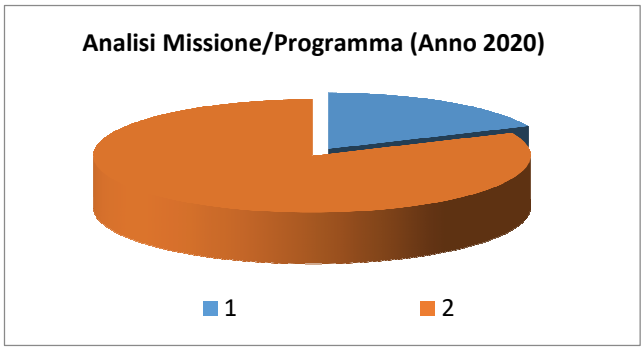
Programma 01: Turismo.
Dotazione organica: nessuno.
Dotazione mezzi: nessuno.
Dotazioni strumentali: -
Obiettivi operativi:
Verrà realizzata nel mese di ottobre la tradizionale Sagra del Marrone, con il coinvolgimento di associazioni, volontari e operatori economici locali, per dare sempre maggiore visibilità alle risorse naturali, economiche e culturali di Roccavione. Sarà inoltre realizzata la festa patronale di San Magno.
Compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, questa Amministrazione si propone di ampliare gli ambiti di intervento di promozione del nostro territorio. Saranno attivati rapporti collaborativi con gli operatori economici e con gli altri enti che, a vario titolo, si occupano dello sviluppo territoriale e di promozione turistica. A tal fine viene mantenuta l'adesione al Parco Fluviale per ampliare la diffusione dei circuiti turistici territoriali.

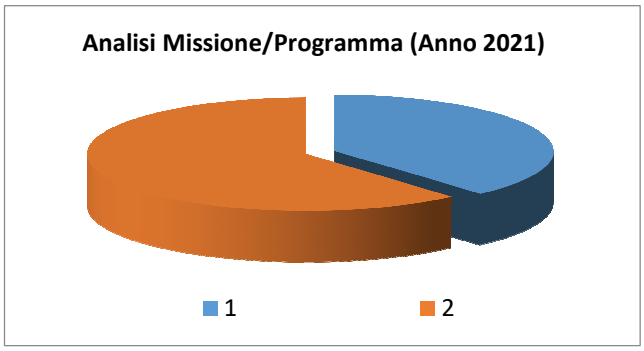
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

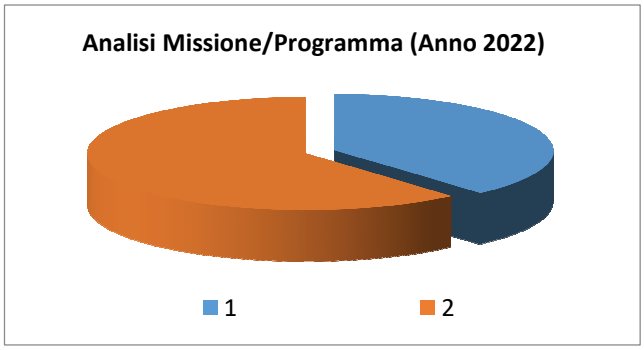
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa."

All'interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	900,00	2.500,00	2.500,00	BONAVIA DANIELA MARIA, LANDRA ENRICO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	71.926,00			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	4.000,00	4.000,00	4.000,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	4.000,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**4.900,00**	**6.500,00**	**6.500,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**75.926,00**			







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 8, si evidenziano i seguenti elementi:

Programma 01: Urbanistica e assetto del territorio
Dotazione organica: parte del personale assegnato all'Area Tecnica
Dotazione mezzi: nessuno
Dotazioni strumentali: -
Obiettivi operativi: Per il triennio 2020/2022 si prevede un'entrata da OO.UU. rispettivamente di Euro 18.000,00 annui.
Il Programma si occupa della Gestione ordinaria dello Sportello Unico per l'Edilizia in attuazione del D.P.R. 380/2001 e s.m.i.; la struttura si dovrà occupare di tutti gli adempimenti inerenti l'attività edilizia all'interno del Comune con la predisposizione ed il rilascio di tutti i certificati richiesti dall'utenza, l'istruzione delle pratiche edilizie e la prevenzione ed il controllo dell'attività edilizia.
L'ufficio curerà direttamente l'aggiornamento dell'attuale PRGC attraverso l'utilizzo di apposito software di gestione della cartografia e grazie alla professionalità di personale interno.
Da alcuni anni i cittadini e i professionisti hanno a disposizione il Piano regolatore Comunale direttamente sul sito web del Comune senza necessariamente doversi recare in ufficio per averne stampa, estratto o copia. Sul sito web sono disponibili anche le Norme tecniche di attuazione e le Tabelle normative. Per l'anno 2020 non verrà concesso il contributo per il recupero delle facciate degli immobili di proprietà privata in considerazione delle agevolazioni previste dalla legge statale.

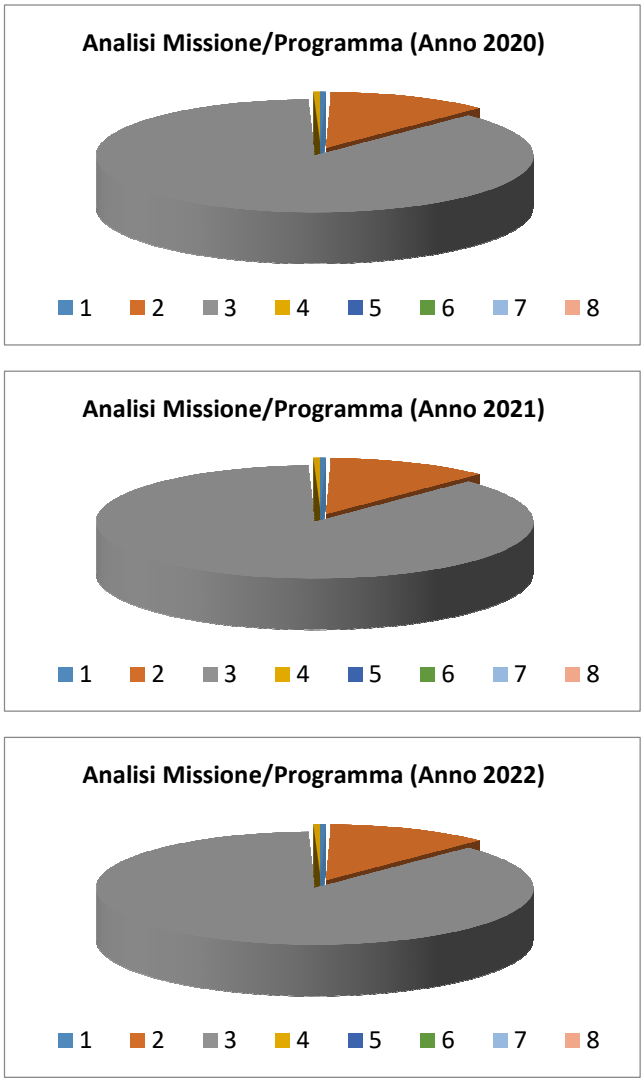
Programma 02: Edilizia residenziale pubblica
Dotazione organica: parte del personale assegnato all'Area Tecnica e all'Area Amministrativa
Dotazione mezzi: nessuno
Dotazioni strumentali: -
Obiettivi operativi:
Il Programma si occupa della gestione degli alloggi di edilizia residenziale pubblica, gestiti dall'ATC a decorrere dal 2008.

Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria
Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente."

All'interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp	900,00	900,00	900,00	BONAVIA DANIELA MARIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	900,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	30.300,00	30.300,00	30.300,00	BONAVIA DANIELA MARIA, LANDRA ENRICO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	131.209,51			
3	Rifiuti	comp	220.050,00	220.050,00	220.050,00	BONAVIA DANIELA MARIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	278.731,87			
4	Servizio idrico integrato	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00	BONAVIA DANIELA MARIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	1.354,50			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**252.450,00**	**252.450,00**	**252.450,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**412.195,88**			



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 9, si evidenziano i seguenti elementi:

Programma 02: tutela valorizzazione e recupero ambientale.
Dotazione organica: parte del personale affidato all'Area Tecnica
Dotazione mezzi:
Dotazioni strumentali: n. 1 aspirafoglie
Obiettivi operativi: Il programma comprende l'attività di valorizzazione dell'ambiente e la manutenzione del verde urbano. Le finalità da conseguire sono: tutela dell'ambiente, manutenzione ordinaria e straordinaria delle aree verdi. Il servizio di spazzamento strade è svolto da personale dipendente e per lo spazzamento straordinario e pulizia dei cigli stradali, delle strade e dei bagni pubblici ci si avvale di ditta esterna.
L'Amministrazione si pone inoltre l'obiettivo di mantenere il patrimonio silvo pastorale e fluviale del Comune.

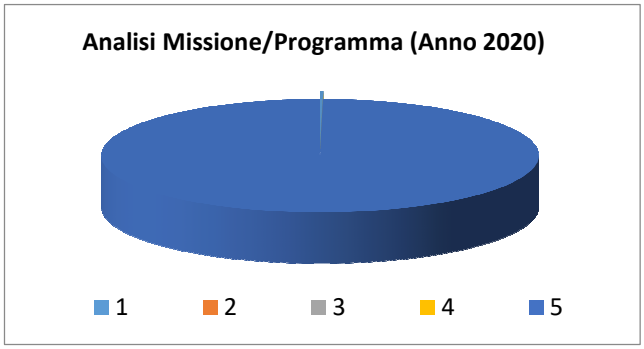
Programma 03: Rifiuti.
Dotazione organica: parte del personale affidato all'Area Tecnica
Dotazione mezzi:
Dotazioni strumentali: n. 1 aspirafoglie
Obiettivi operativi: Il servizio di spazzamento strade è svolto da personale dipendente e per lo spazzamento straordinario e pulizia dei cigli stradali, delle strade e dei bagni pubblici ci si avvale di ditta esterna.
Il servizio rifiuti è affidato ad ACSR e CEC.
L'Amministrazione si pone inoltre l'obiettivo di mantenere il patrimonio silvo pastorale e fluviale del Comune.

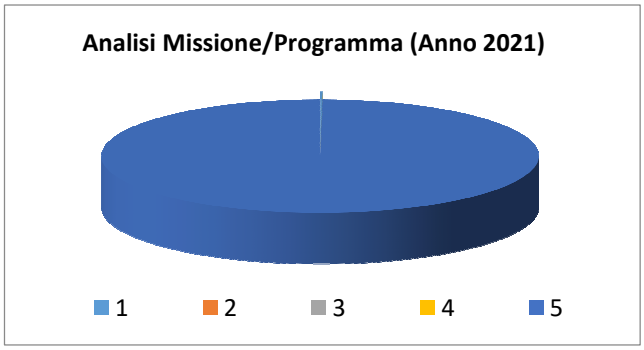
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

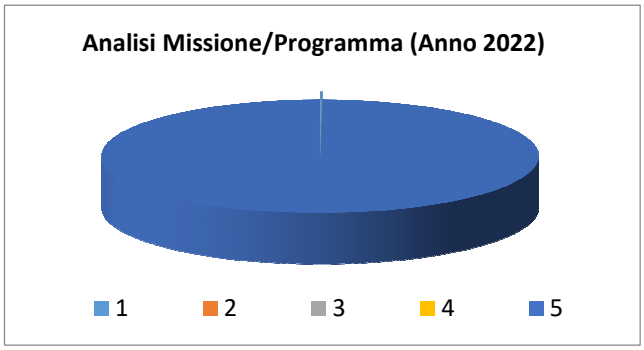
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità."

All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	500,00	500,00	500,00	BONAVIA DANIELA MARIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	500,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	BONAVIA DANIELA MARIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	222.600,00	315.858,23	313.791,23	BONAVIA DANIELA MARIA, LANDRA ENRICO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	747.554,81			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**223.100,00**	**316.358,23**	**314.291,23**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**748.054,81**			







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 10, si evidenziano i seguenti elementi:

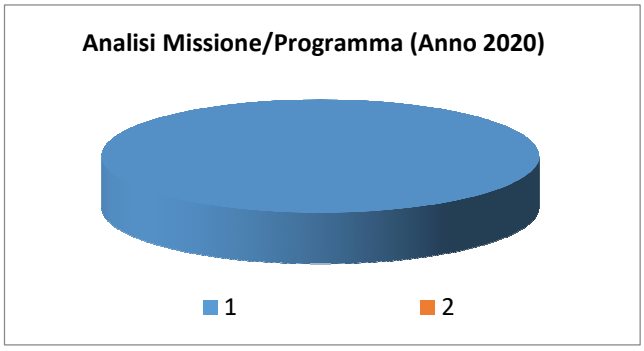
Programma 05: Viabilità e infrastrutture stradali.
Dotazione organica: parte del personale affidato all'Area Tecnico Manutentiva.
Dotazione mezzi: n. 3 pale, n. 2 lancia neve.
Dotazioni strumentali: -.
Obiettivi operativi: nel corso di triennio si provvederà alla manutenzione delle strade, alla segnaletica strade, al servizio di sgombero neve, in parte con proprio personale e in parte avvalendosi di ditte esterne.
Gli organi istituzionali partecipano alla stesura del nuovo piano di viabilità provinciale per la conurbazione e i servizi extraurbani.
L'Amministrazione comunale continuerà l'impegno avari livelli per la difesa e il potenziamento della Cuneo – Nizza.

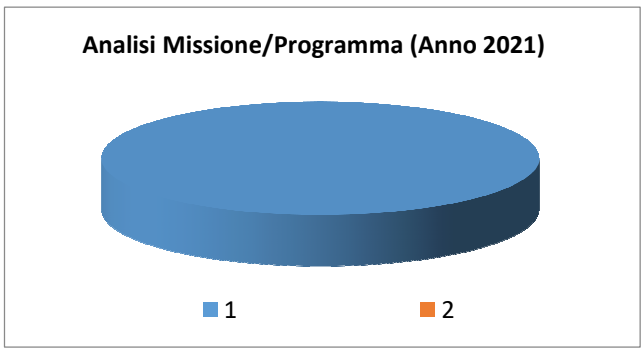
Missione 11 - Soccorso civile

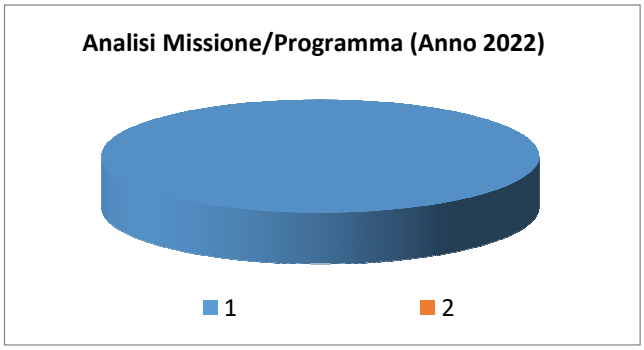
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile."

All'interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	1.750,00	1.750,00	1.750,00	BONAVIA DANIELA MARIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	3.250,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**1.750,00**	**1.750,00**	**1.750,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**3.250,00**			







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 11, si evidenziano i seguenti elementi:

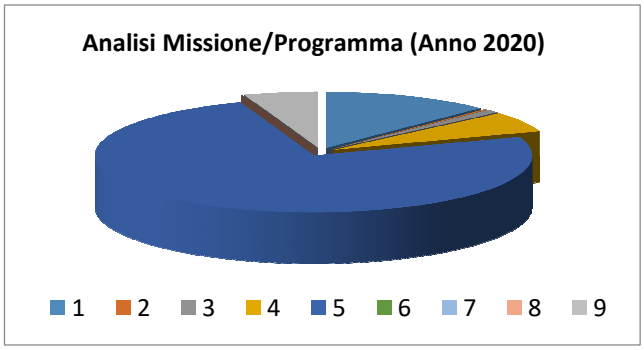
Descrizione del programma: comprende l'attività di protezione civile in caso di calamità.
L'attività comunale è prevista a supporto dei gruppi di protezione civile sia volontari che non e al servizio di protezione civile.
Motivazione delle scelte: gestire le attività di primo soccorso e di emergenza.
Risorse umane da impiegare: le risorse umane sono quelle già presenti a livello di ente con a capo il responsabile del servizio tecnico. Tali risorse sono quelle individuate con il piano triennale del fabbisogno del personale.
Risorse strumentali da utilizzare: le risorse da utilizzare sono quelle presenti a livello di ente nell'inventario comunale ed assegnate al servizio in oggetto.

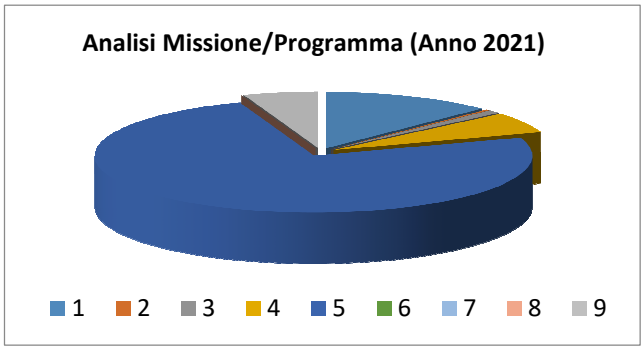
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

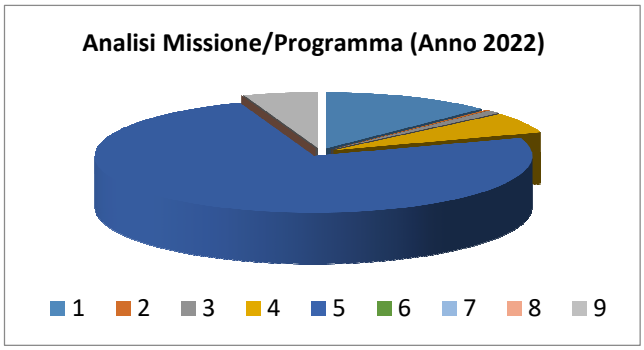
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia."

All'interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			*Anno 2020*	*Anno 2021*	*Anno 2022*	*Responsabili*
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	12.600,00	12.600,00	12.600,00	RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	12.600,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	264,00	264,00	264,00	RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	264,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	1.000,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	8.500,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	75.700,00	74.700,00	74.700,00	RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	75.700,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	5.500,00	5.500,00	5.500,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	30.103,70			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**101.064,00**	**100.064,00**	**100.064,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**128.167,70**			







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 12, si evidenziano i seguenti elementi:

Programma 01: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido.
Dotazione organica: parte del personale assegnato all'Area Segreteria.
Dotazione mezzi: -
Dotazioni strumentali: -
Obiettivi operativi: L'ente trasmetterà all'INPS le richieste per ottenere i contributi di maternità e del nucleo famigliare con almeno 3 minori al suo interno per l'erogazione degli assegni spettanti.
Anche nell'anno 2020 si organizzeranno i servizi di centro vacanza ed estate bimbi tramite cooperativa.

Programma 05: Interventi per le famiglie
Dotazione organica: nessuno
Dotazione mezzi:nessuno
Dotazioni strumentali: nessuno

Obiettivi operativi: I servizi assistenziali continuano ad essere erogati principalmente dal Consorzio Socio Assistenziale Cuneese C.S.A.C., di cui il Comune fa parte e per cui versa una quota annua riferita al numero degli abitanti residenti.

Programma 06: Interventi per il diritto alla casa
Dotazione organica: nessuno
Dotazione mezzi:nessuno
Dotazioni strumentali: nessuno
Obiettivi operativi:
Sarà posta altresì attenzione ai bandi regionali che consentono ai privati rientranti nelle fasce più deboli di accedere a contributi a sostegno della locazione, pubblicizzandone in modo capillare l'opportunità.
L'Amministrazione Comunale, per la realizzazione e il sostegno delle attività svolte da associazioni o enti senza finalità di lucro erogherà contributi economici valutati in riferimento alle disponibilità economiche di bilancio, al numero delle richieste, ed alla tipologia e qualità dei progetti. Tali contributi saranno inseriti nell'Albo dei beneficiari, che annualmente viene pubblicato all'Albo Pretorio.
A seguito della sottoscrizione di una Convenzione con il Tribunale di Cuneo, saranno accolte persone che devono scontare una pena sostitutiva attraverso lo svolgimento di lavori di pubblica utilità. La gestione di tali persone e i provvedimenti amministrativi saranno gestiti come tutor dall'Area Tecnica e dall'Area Vigilanza / Informatica, a seconda della tipologia di lavoro che verrà affidato.

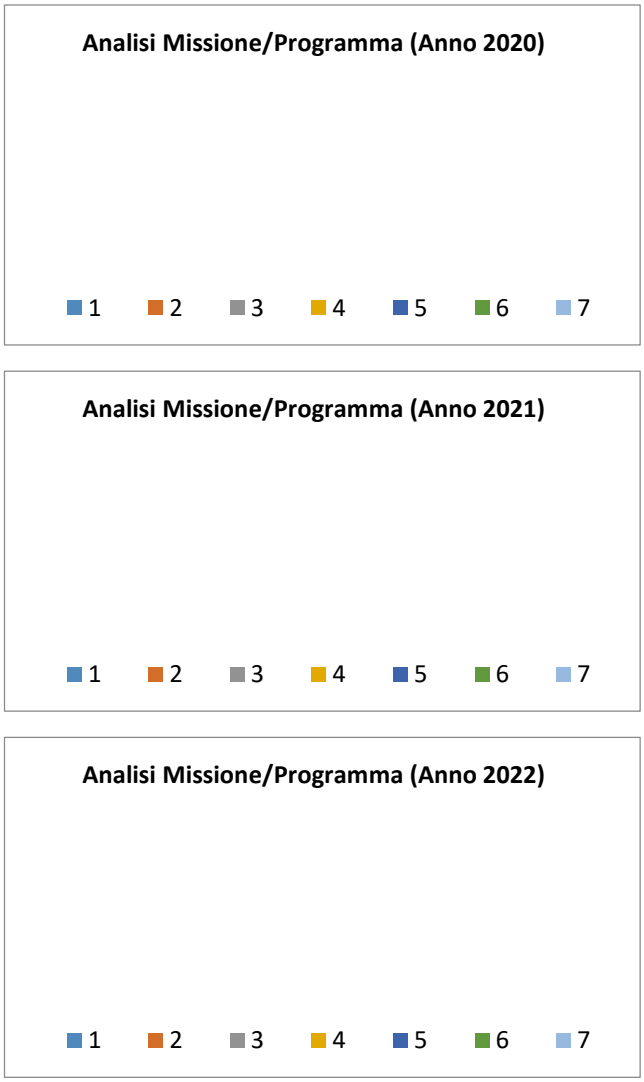
Programma 09: Servizi necroscopico cimiteriali:
Dotazione organica: parte dipendenti affidati all'Area Tecnico Manutentiva
Dotazione mezzi: n. 1 ape
Dotazioni strumentali: decespugliatori, miniescavatore, montaferetri, irroratrice per prodotto dieserbante, tosasiepi.
Obiettivi operativi: Per le concessioni cimiteriali di loculi sarà prevista la redazione dell'atto nella forma di scrittura privata e con la registrazione prevista solo in caso d'uso.
Sarà curata dall'Ufficio Tributi insieme all'Ufficio Tecnico e all'Ufficio Demografico la parte relativa all'illuminazione votiva, ai servizi cimiteriali. Verranno inviati a fine anno gli avvisi di pagamento dell'illuminazione votiva per l'anno in corso, con successivo controllo dei pagamenti effettuati e invio di solleciti per il mancato pagamento oltre i 3 mesi dalla data di scadenza e infine eventuali comunicazioni all'Ufficio Tecnico per interruzione della fornitura della luce.

Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.
Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute."

All'interno della Missione 13 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
2	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
3	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
4	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
5	Servizio sanitario regionale - Investimenti sanitari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
6	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**0,00**			



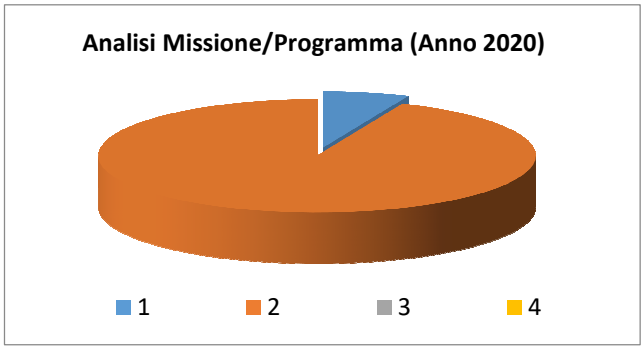
In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 13, si evidenziano i seguenti elementi:

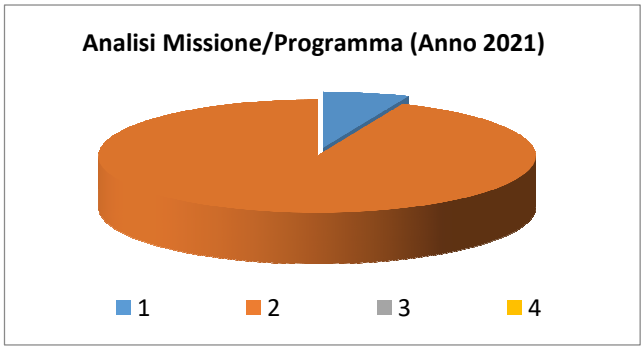
Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

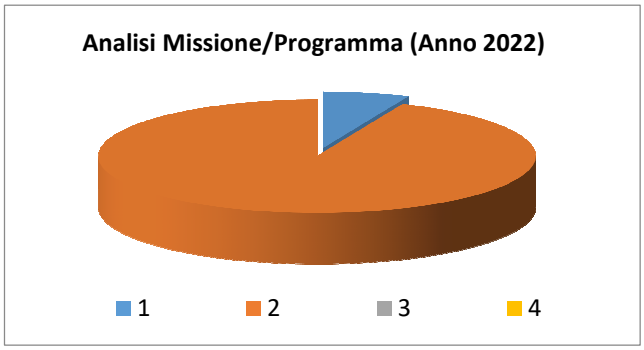
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.
Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività."

All'interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	600,00	600,00	600,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	600,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	8.800,00	8.800,00	8.800,00	BONAVIA DANIELA MARIA, LANDRA ENRICO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	8.848,81			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**9.400,00**	**9.400,00**	**9.400,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**9.448,81**			







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 14, si evidenziano i seguenti elementi:

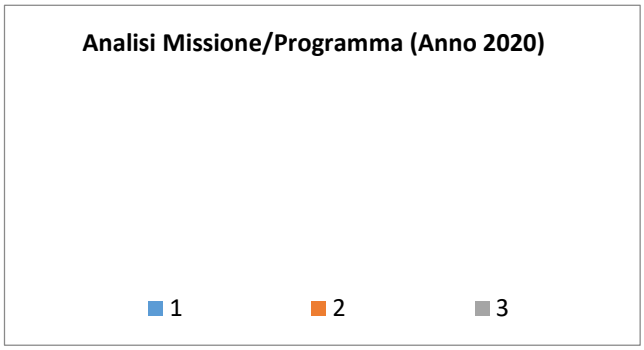
Programma 02: Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori.
Dotazione organica: parte del personale affidato all'area amministrativa e parte del personale affidato all'area tecnica.
Dotazione mezzi: nessuno
Dotazioni strumentali: -
Obiettivi operativi: Con l'entrata in vigore del D.P.R. 160/2010 "Regolamento per la semplificazione ed il riordino della disciplina sullo sportello unico per le attività produttive, ai sensi dell'art. 38, comma 3, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133" la competenza delle procedure in materia del commercio sono attribuite allo sportello unico delle attività produttive.
Tale servizio è svolto in parte dall'Ufficio Demografico, per quanto il commercio, e in parte dall'Ufficio Tecnico, per quanto riguarda le attività produttive edilizie.
Il servizio di peso pubblico è gestito dall'Ufficio di P.M.

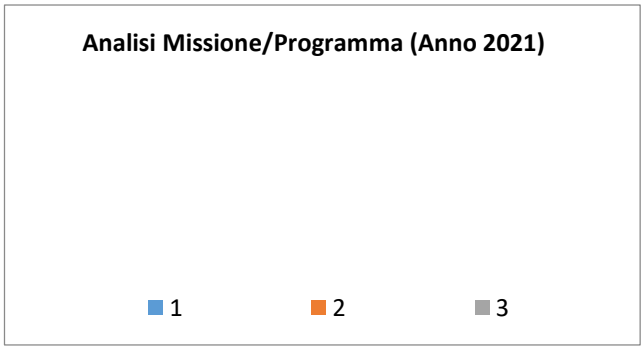
Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

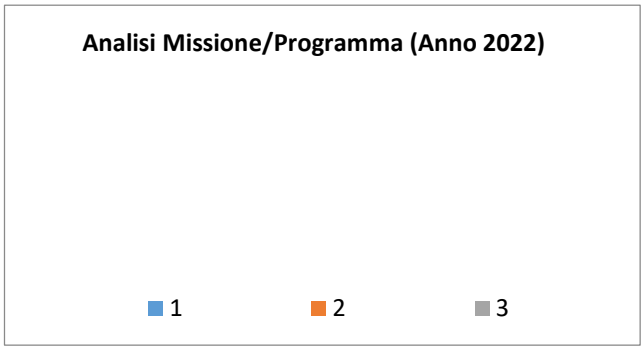
La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.
Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale."

All'interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**0,00**			







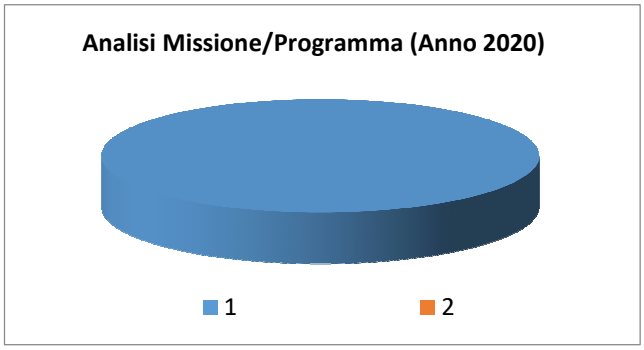
In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 15, si evidenziano i seguenti elementi:

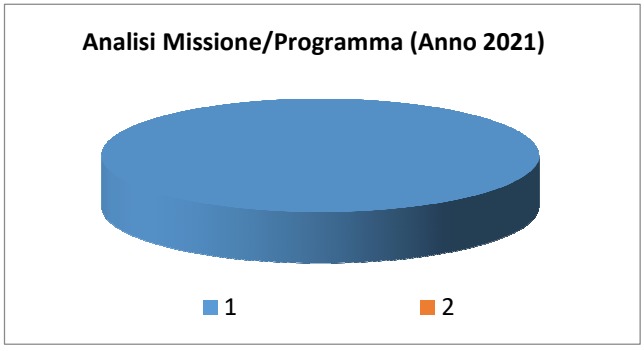
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

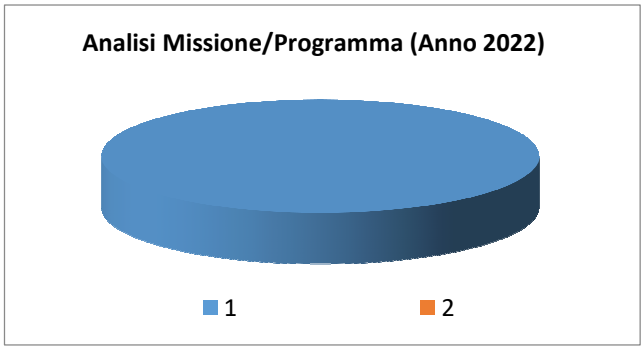
La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca."

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

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	6.300,00	6.300,00	6.300,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	6.300,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**6.300,00**	**6.300,00**	**6.300,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**6.300,00**			







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 16, si evidenziano i seguenti elementi:

Programma 01: Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare.
Dotazione organica: nessuno
Dotazione mezzi:nessuno
Dotazioni strumentali: nessuno
Obiettivi operativi: E' previsto come per le scorse annualità il contributo / compartecipazione spese a favore dei castanicoltori locali a sostegno delle cure colturali.

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.
Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche."

All'interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			*Anno 2020*	*Anno 2021*	*Anno 2022*	*Responsabili*
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**0,00**			

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 17, si evidenziano i seguenti elementi:

_____
_____
_____

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.
Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali."

All'interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			*Anno 2020*	*Anno 2021*	*Anno 2022*	*Responsabili*
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**0,00**			

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 18, si evidenziano i seguenti elementi:

_____
_____
_____

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera."

All'interno della Missione 19 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**0,00**			

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 19, si evidenziano i seguenti elementi:

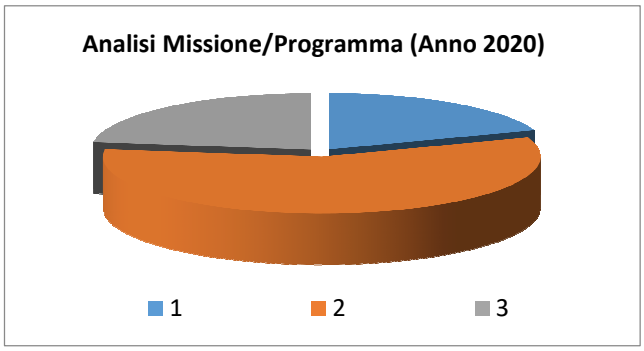
_____
_____
_____

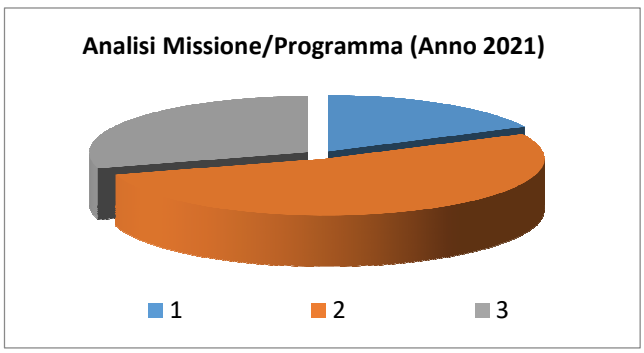
Missione 20 - Fondi e accantonamenti

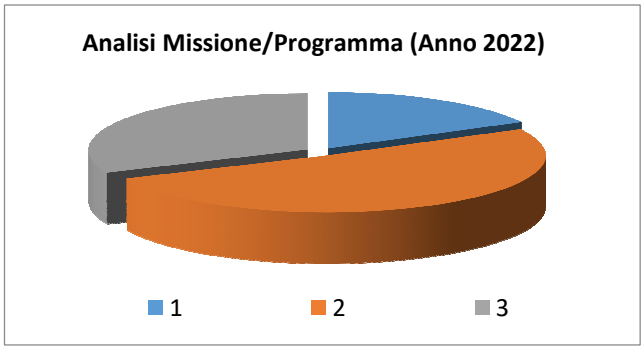
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.
Non comprende il fondo pluriennale vincolato."

All'interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	9.000,00	9.000,00	9.000,00	MASSA MANUELA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	50.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	26.605,85	26.605,85	26.605,85	MASSA MANUELA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	10.565,00	14.932,00	16.499,00	MASSA MANUELA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**46.170,85**	**50.537,85**	**52.104,85**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**50.000,00**			







In riferimento alla Missione 20, si evidenziano i seguenti elementi:

Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 3 Fondi che sono i seguenti:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti. Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di competenza è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	Importo	*%*
1° anno	9.000,00	0,58
2° anno	9.000,00	0,58
3° anno	9.000,00	0,58

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio).
Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure:

	Importo
1° anno	50.000,00

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità è stato calcolato nella misura del 100% per l'intero triennio 2020/2022.
Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	Importo	*%*
1° anno	26.605,85	100%
2° anno	26.605,85	100%
3° anno	26.605,85	100%

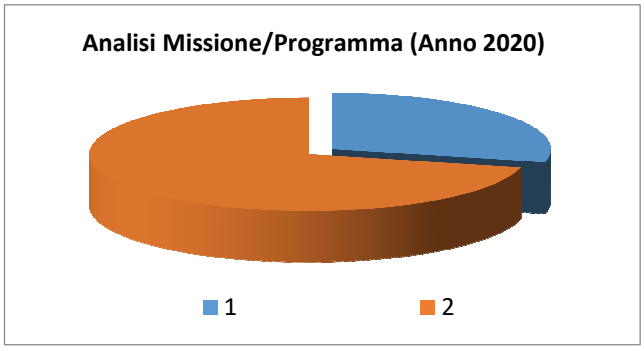
Lo stanziamento **altri fondi** si riferisce alla quota di trattamento di fine mandato del Sindaco, ai rinnovi contrattuali del personale dipendente e del Segretario comunale.

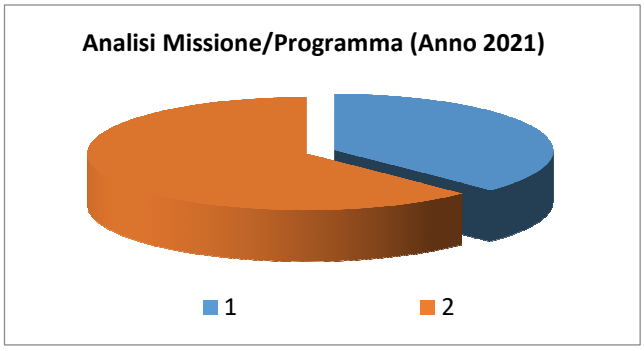
Missione 50 - Debito pubblico

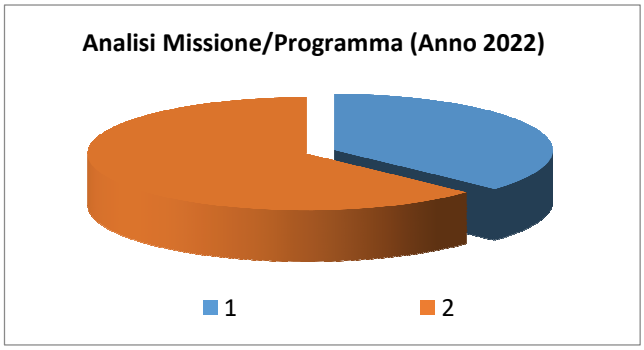
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie."

All'interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	14.690,00	14.400,00	14.400,00	MASSA MANUELA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	14.690,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	36.400,00	24.100,00	24.600,00	MASSA MANUELA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	36.400,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**51.090,00**	**38.500,00**	**39.000,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**51.090,00**			







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 50, si evidenziano i seguenti elementi:

Obiettivi operativi: La gestione del debito pubblico, secondo i principi della nuova contabilità armonizzata, è gestita all'interno della Missione 50 – debito Pubblico. L'importo delle quote capitale dei mutui in ammortamento comprende l'ammontare delle quote capitale residue dei mutui in essere alla data odierna e in ammortamento al 1.1.2020.
Non sono previste assunzioni di nuovi mutui nel triennio 2020-2022.

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità."

All'interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	448.502,09	448.502,09	448.502,09	MASSA MANUELA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	448.502,09			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**448.502,09**	**448.502,09**	**448.502,09**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**448.502,09**			

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 60, si evidenziano i seguenti elementi:

L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

ENTRATE ACCERTAMENTO CONTO CONSUNTIVO 2018:

- **Tit. 1** € 1.180.389,56
- **Tit. 2** € 53.743,54
- **Tit. 3** € 559.875,28

- **Totale** € 1.794.008,38
- **3/12 € 448.502,09**

L'importo riportato in bilancio è contenuto nel limite massimo consentito anche se, secondo i principi contabili del D.Lgs. 118/2011, poiché le movimentazioni del conto anticipazioni di tesoreria devono essere effettuate con cadenza giornaliera, l'importo complessivo delle movimentazioni in corso d'anno potrebbe portare alla necessità di aumentare lo stanziamento oltre tale limite. Resta fermo, comunque, il fatto che l'entità massima di esposizione finanziaria ad anticipazione in un dato momento non potrà superare il limite sopra riportato.

Obiettivi operativi: L'anticipazione di tesoreria viene gestita secondo la nuova contabilità in appositi Titoli delle entrate e delle Spese e richiede una contabilizzazione giornaliera dei movimenti non consentendo operazioni a saldo. Per questo motivo gli stanziamenti di questi titoli di entrata e di spesa non costituiscono vincolo autorizzatorio.

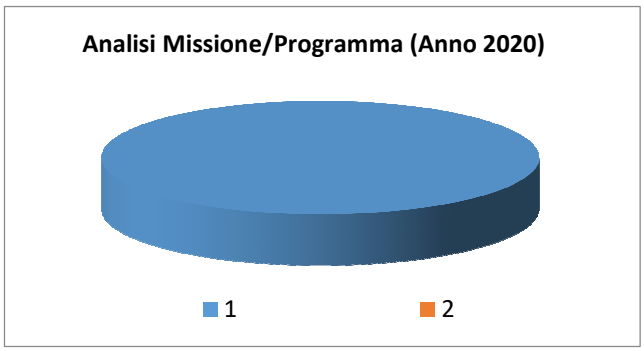
L'importo inserito in bilancio è contenuto entro il limite massimo annuo a cui si può fare ricorso, come sopra dimostrato.
Considerata la consistenza di cassa non si ritiene che nel corso dell'anno 2020 si farà ricorso all'anticipazione di Tesoreria.

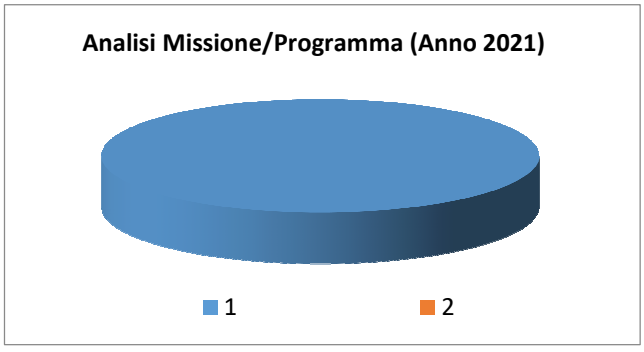
Missione 99 - Servizi per conto terzi

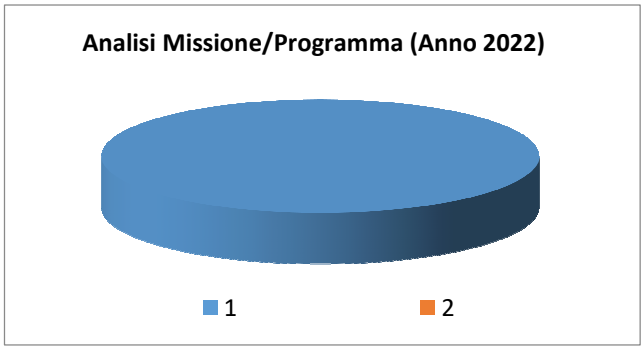
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale."

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	390.049,37	390.049,37	390.049,37	BONAVIA DANIELA MARIA, MASSA MANUELA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	410.521,81			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**390.049,37**	**390.049,37**	**390.049,37**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**410.521,81**			







Missione 99 servizi per conto terzi
Programma 01: servizi per conto terzi e partite di giro

Nel programma rientrano le ritenute al personale, le ritenute IRPEF, le ritenute per IVA split, i depositi cauzionali, le anticipazioni di economato, il tributo provinciale sulla tari.

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

Impegno di Spesa	*Anno 2020*	*Anno 2021*	*Anno 2022*
n° 4 - contratto di manutenzione prodotto software Siscom (Saturn e Urano) - anno 2020	1.170,41	1.181,90	0,00
n° 96 - servizio di affrancatura - anno 2020	2.450,00	0,00	0,00
n° 99 - manutenzione prodotti software anno 2020 (Olimpo)	430,50	434,72	0,00
n° 100 - manutenzione prodotti software anno 2020 (Mercurio, Venere, Contratti, Geodetective, Egisto)	2.131,69	2.152,61	0,00
n° 101 - manutenzione prodotti software anno 2020 (Selene, Seletell, Sesamo)	1.012,64	1.022,58	0,00
n° 104 - servizio conservazione documenti informatici - anno 2019	1.642,49	1.658,61	0,00
n° 121 - servizio di manutenzione del servizio igienico autopulente serie Ecoprogram - anno 2020	6.399,96	6.462,76	0,00
n° 125 - manutenzione software Siscom - anno 2020 (BDAP)	189,57	191,43	0,00
n° 127 - contratto di manutenzione software Siscom (Giove, Io, Callisto, Esatur, Amaltea, Geo catute, Piranha) - triennio 2019/2021	2.672,26	2.698,46	0,00
n° 129 - servizio deratizzazione - anno 2020	898,91	898,91	0,00
n° 132 - telefonia mobile anno 2020.	915,78	0,00	0,00
n° 189 - canone di locazione stampante ufficio segreteria - anno 2020	1.000,00	0,00	0,00
n° 254 - contratto telefonia fissa Comune linee 0171767108, 0171757857, 0171264225 anno 2020	4.153,31	4.194,06	0,00
n° 255 - contratto telefonia fissa e internet scuola media anno 2020	581,34	522,76	0,00
n° 256 - contratto telefonia fissa + internet anno 2020	1.000,00	1.000,00	0,00
n° 332 - polizza responsabilità civile patrimoniale anno 2020	2.151,60	2.151,60	0,00
n° 333 - polizza kasko kilometrica anno 2020	1.500,00	1.500,00	0,00
n° 334 - polizza infortuni anno 2020	758,50	758,50	0,00
n° 349 - servizio di assistenza e tenuta contabilità I.V.A. - anno 2020	1.199,03	1.210,79	0,00
n° 407 - canone di locazione fotocopiatore Kyocera Taskalfa 2551ci	1.500,00	0,00	0,00
n° 408 - canone di locazione fotocopiatore Kyocera Taskalfa 3010I	1.302,00	0,00	0,00
n° 417 - abbonamento alla rivista "Contabilità e tributi" - anno 2018	273,75	0,00	0,00
n° 461 - polizza di assicurazione incendio / furto / elettronica immobili comunali - anno 2020	2.920,28	2.920,28	0,00
n° 554 - polizza di assicurazione rct rco - periodo 01.06.2020 / 31.05.2021	7.500,00	7.500,00	0,00
n° 649 - compenso organismo O.I.V. - anno 2020	1.456,00	1.456,00	0,00
n° 655 - abbonamento "Entionline" - anno 2019	464,74	469,30	0,00
n° 772 - CIG ZDA27D7DF9 polizza infortuni volontari biblioteca anno 2020	72,00	72,00	0,00
n° 788 - manutenzione conduzione e terzo responsabile immobili biblioteca - periodo 01.07.2019 - 30.06.2021	428,05	432,25	0,00
n° 789 - manutenzione conduzione e terzo responsabile immobili scuole medie ed elementari periodo 01.07.2019 - 30.06.2021	917,25	926,25	0,00
n° 790 - manutenzione conduzione e terzo responsabile immobili scuola materna periodo 01.07.2019 - 30.06.2021	611,50	617,50	0,00

n° 797 - CIG ZF328659AC integrazione polizza di assicurazione incendio / furto / elettronica immobili comunali - anno 2020	101,22	101,22	0,00
n° 804 - contratto di assistenza e manutezione software Gismaster - anno 2020	3.641,70	3.641,70	0,00
n° 893 - servizio di cattura, ricovero e mantenimento cani randati - gennaio / agosto 2018	2.399,00	0,00	0,00
n° 898 - rinnovo servizi sito internet - anno 2020	489,20	0,00	0,00
n° 899 - rinnovo software di gestione illuminazione pubblica - anno 2020	550,35	0,00	0,00
n° 900 - rinnovo sistema di allertament su piattaforma telegram - anno 2020	122,30	0,00	0,00
n° 902 - onorario spettante al Revisore dei Conti - anno 2020	4.150,00	4.150,00	0,00
n° 910 - servizio pulizia locali comunali anno 2020	16.543,20	12.407,40	0,00
n° 1105 - servizio di sorveglianza della palestra comunale - periodo gennaio / giugno 2020	5.350,00	0,00	0,00
n° 1106 - servizio di pulizia della palestra comunale - periodo gennaio / giugno 2020	2.000,00	0,00	0,00
n° 1196 - abbonamento on-line annuale "Formula modulistica, normativa, news e scadenze - Il nuovo portale di modulistica dedicato agli Enti Locali" - anno 2018	850,00	0,00	0,00
n° 1217 - canone manutenzione e assistenza piattaforma gare telematiche - anno 2020	1.350,00	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	**87.250,53**	**62.733,59**	**0,00**

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Gli organismi gestionali esterni non presentano situazioni economico-finanziarie che necessitino di ripiani o che possano ingenerare possibili riflessi sul bilancio comunale.

Si riportano di seguito gli organismi partecipati e le quote di partecipazione

Partecipazioni dirette a consorzi e società con riferimento all'anno 2019

N.	Società	Quota adesione
1	**CONSORZIO SOCIO - ASSISTENZIALE DEL CUNEESE – C.F./P.IVA 02963080045 – Sede: Via Rocca de' Baldi, 7 – 12100 CUNEO (CN)**	1,57
2	**ISTITUTO STORICO DELLA RESISTENZA E SOCIETÀ CONTEMPORANEA IN PROVINCIA DI CUNEO – C.F. 80017990047 – Sede: Largo Barale, 11 – 12100 CUNEO**	0,382%
3	**CONSORZIO ECOLOGICO CUNEESE - C.F. 80012270049 – P. IVA 01574090047 - Sede: Via Bra, 9 – 12100 CUNEO**	1,80%
4	**CONSORZIO STRADALE DEL TETTO MASSA**	20%-50%
5	**AZIENDA CUNEESE DELL'ACQUA SPA - C.F.80012250041 – P.IVA 02468770041 – Sede: Corso Nizza, 88 – 12100 CUNEO**	1,79342 %
6	**AZIENDA CUNEESE SMALTIMENTO RIFIUTI – P. IVA 02964090043 – Sede: Via Ambovo, 63/A – 12011 BORGO SAN DALMAZZO (CN)**	1,90%
7	**G.A.L. VALLI GESSO VERMENAGNA PESIO SCARL**	2,44%

Partecipazioni indirette a consorzi e società con riferimento all'anno 2018

N.	Società
1	**IDEA GRANDA S. CONS. SRL P.IVA 02842150043 – CF 02842150043 (DAL 2016 è STATA ASSORBITA DA ACSR SPA)**

Dal 2017 la soc. Idea Granda S. Cons. r.l. è stata assorbita dall'ACSR.

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Gli investimenti previsti nel bilancio 2020-2022 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Riepilogo Investimenti Anno 2020

Cod	*Investimento*	*Spesa*
198	acquisto libri per la biblioteca	3.000,00
199	contributo a privati per recupero facciate	0,00
200	manutenzione straordinaria strade e piazze comunali	0,00
201	acquisto hardware	3.000,00
202	acquisto software	3.000,00
203	illuminazione pubblica	0,00
213	manutenzione straordinaria beni immobili di proprietà comunale (edificio associazioni varie)	34.166,23
214	riqualificazione locali stazione ferroviaria	36.364,00
	TOTALE SPESE:	**79.530,23**

Riepilogo Investimenti Anno 2021

Cod	*Investimento*	*Spesa*
198	acquisto libri per la biblioteca	3.000,00
199	contributo a privati per recupero facciate	1.600,00
200	manutenzione straordinaria strade e piazze comunali	20.000,00
201	acquisto hardware	3.000,00
202	acquisto software	3.000,00
203	illuminazione pubblica	73.258,23
213	manutenzione straordinaria beni immobili di proprietà comunale (edificio associazioni varie)	0,00
214	riqualificazione locali stazione ferroviaria	0,00
	TOTALE SPESE:	**103.858,23**

Riepilogo Investimenti Anno 2022

Cod	*Investimento*	*Spesa*
198	acquisto libri per la biblioteca	3.000,00
199	contributo a privati per recupero facciate	1.600,00
200	manutenzione straordinaria strade e piazze comunali	20.000,00
201	acquisto hardware	3.000,00
202	acquisto software	3.000,00
203	illuminazione pubblica	71.191,23

213	manutenzione straordinaria beni immobili di proprietà comunale (edificio associazioni varie)	0,00
214	riqualificazione locali stazione ferroviaria	0,00
	TOTALE SPESE:	**101.791,23**

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

Per il triennio 2020/2022 il Comune non adotta il Piano triennale delle opere pubbliche in quanto non sono presenti opere di importo superiore ad Euro 100.000,00.

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

La situazione del personale in servizio alla data della presente relazione è la seguente:

PERSONALE IN SERVIZIO ALLA DATA DEL 27.11.2019

1.3.1.1					
Q.F.	**PREVISTI**	**IN SERVIZIO NUMERO**	**Q.F.**	**PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°**	**IN SERVIZIO NUMERO**
B	4*	3			
C	4,5	4,50			
D	3*	3			
	11,50	10,50			

* a decorrere dal 1° agosto 2019 ha cessato servizio per pensionamento una dipendente assegnata all'area amministrativa, tale posto sarà coperto con l'assunzione di un operaio cat. B.

1.3.1.2 - Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso (31.12.2018)
di ruolo n. 10,50 + Segretario Com.le a scavalco
fuori ruolo n. 1 (comando da UMAM)

1.3.1.3 – AREA TECNICA				**1.3.1.4 – AREA ECONOMICA-FINANZIARIA E TRIBUTI**			
Q.F.	QUALIFICA **PROF.LE**	**N°. PREV. P.O.**	**N°. IN SERVIZIO**	**Q.F.**	QUALIFICA **PROF.LE**	**N°. PREV. P.O.**	**N°. IN SERVIZIO**
B	OPERAIO	1	1	D	ISTR. DIR.	1	1
C	ISTRUTT.	0,50	0,50	C	ISTRUTT.	0	0
D	ISTR. DIR.	1	1	B	ESEC.	1	1

1.3.1.5 – AREA DI VIGILANZA				**1.3.1.6 – AREA AMMINISTRATIVA**			
Q.F.	QUALIFICA **PROF.LE**	**N°. PREV. P.O.**	**N°. IN SERVIZIO**	**Q.F.**	QUALIFICA **PROF.LE**	**N°. PREV. P.O.**	**N°. IN SERVIZIO**
B	MESSO	1	1	C	ISTRUTT.	3	1
C	VIGILE URBANO	1	1	D	ISTRUTT. DIR.	1	1
D	VIGILE URBANO	1	1				

A decorrere dal 31 dicembre 2015 ha cessato servizio per pensionamento la dipendente p.t. 75% assegnata all'ufficio segreteria.
La giunta comunale con atto di deliberazione n. 77 in data 15.09.2016 ha preso atto delle dimissioni del dipendente della squadra tecnica f.t. cat. B5/n.
Nel corso del 2018 hanno cessato servizio per pensionamento due dipendenti, 1 dipendente cat. D1 f.t. assegnato all'Area Amministrativa – Servizi Demografici e n. 1 operaio f.t. cat. B7/O.
Nel 2019, a decorrere dal 1° di agosto, ha cessato servizio la dipendente cat. D1 assegnata all'area amministrativa – Servizi Protocollo ed Elettorale.
Nel corso del 2018 è stato indetto concorso pubblico, a decorrere dal mese di novembre è stato coperto il posto libero dell'ufficio demografico; a decorrere dal mese di gennaio 2019 è stato coperto il posto libero dell'ufficio segreteria e a decorrere dal 1° marzo 2019 è stato coperto il posto dei servizi affari generali.
Tali assunzioni sono state effettuate utilizzando i resti non utilizzati dei cessati negli anni 2015, 2016, 2018 e 2019. Nel mese di dicembre 2019 si avvieranno le procedure per l'assunzione di un operaio. Nel 2020 è prevista la cessazione dal servizio per pensionamento di un vigile cat. C5/P e nel 2021 la cessazione di un operaio cat. B3/N. Si provvederà alla sostituzione degli stessi nei limiti della normativa vigente e mediante procedure concorsuali.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

La Giunta comunale con atto in data 24.06.2019 ha approvato il piano delle alienazioni immobiliari che verrà approvato dal Consiglio nella seduta nella quale si procederà all'approvazione del Bilancio.

Piano degli acquisti

In riferimento all'articolo 21 del nuovo codice degli appalti (d.lgs. 50/2016) le amministrazioni pubbliche sono tenute ad adottare il programma delle acquisizioni che si compone del programma biennale degli acquisti di beni e servizi (di importo unitario pari o superiore a 40 mila euro).

La Giunta comunale con atto in data 24.06.2019 ha approvato il predetto piano.

Programma biennale degli acquisiti di forniture e servizi

ALLEGATO II – SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2020-2021 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Roccavione

ALLEGATO II - SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2020/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROCCAVIONE

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA		
	Disponibilità finanziaria (1)		Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0.00	0.00	0.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	179,660.00	179,660.00	359,320.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00
altro	0.00	0.00	0.00
totale	179,660.00	179,660.00	359,320.00

Il referente del programma

BONAVIA

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun acquisto intervento di cui alla scheda B.

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma biennale è calcolato come somma delle due annualità

ALLEGATO II - SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2020/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROCCAVIONE

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi (Tabella B.2bis)	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato		codice AUSA	denominazione	
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
F00468120049202000001	2020					ITC16	Forniture	65310000-9	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA		BONAVIA DANIELA MARIA	12		125,660.00	125,660.00	0.00	251,320.00	0.00				
F00468120049202000002	2020					ITC16	Forniture	65210000-8	FORNITURA GAS		BONAVIA DANIELA MARIA	12		54,000.00	54,000.00	0.00	108,000.00	0.00				
														179,660.00 (13)	179,660.00 (13)	0.00 (13)	359,320.00 (13)	0.00 (13)				

Note:
(1) Codice CUI = sigla settore (F=forniture; S=servizi) + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
(2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 4)
(3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente.
(4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016
(5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48
(6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11
(7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
(8) Servizi o forniture che presentano caratteri di regolarità o sono destinati ad essere rinnovati entro un determinato periodo.
(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
(10) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
(11) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
(12) Indicare se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
(13) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Il referente del programma

BONAVIA

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

Tabella B.1bis
1. finanza di progetto
2. concessione di costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. società partecipate o di scopo
7. contratto di disponibilità
8. altro

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

Tabella B.2bis
1. no
2. si
3. si, CUI non ancora attribuito
4. si, interventi o acquisti diversi

ALLEGATO II - SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2020/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROCCAVIONE

ELENCO DEGLI ACQUISTI PRESENTI NELLLA PRIMA ANNUALITA' DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'acquisto	Importo acquisto	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Il referente del programma

BONAVIA

Note

(1) breve descrizione dei motivi

Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio e dei beni immobili

*(***esporre l'eventuale piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio e dei beni immobili)*

Il Consiglio comunale con atto di deliberazione n. 29 in data 19.12.2018 ha deliberato il Piano triennale di razionalizzazione delle spese di funzionamento – preventivo 2019/2021.

Programma incarichi di collaborazione autonoma

Il Consiglio comunale con atto n. 34 del 19.12.2018 ha approvato il programma annuale incarichi di studio, ricerca e consulenza per l'anno 2019.

Considerazioni Finali

Si ritiene che il presente documento sia stato redatto in modo completo secondo i dettami della legge.

Roccavione, lì 27.11.2019

Il Responsabile dei Servizi Finanziari – Ufficio Ragionera: F.to Massa Manuela

Il Segretario Comunale: F.to Ricciardi Dott.ssa Francesca

Il Sindaco: F.to Avena Germana