

**COMUNE DI  
SCARLINO**

**DOCUMENTO UNICO  
DI PROGRAMMAZIONE  
2020-2022**

# INDICE

## Sezione strategica

### SeS - Condizione esterne

Popolazione e situazione demografica	1
Territorio e pianificazione territoriale	2
Strutture ed erogazione dei servizi	3
Economia e sviluppo economico locale	4

### SeS - Condizione interne

Analisi strategica delle condizioni interne	5
Partecipazioni	6
Opere pubbliche in corso di realizzazione	8
Tariffe e politica tariffaria	9
Tributi e politica tributaria	12
Spesa corrente per missione	15
Necessità finanziarie per missioni e programmi	16
Patrimonio e gestione dei beni patrimoniali	17
Disponibilità di risorse straordinarie	18
Sostenibilità dell'indebitamento nel tempo	19
Equilibri di competenza e cassa nel triennio	21
Programmazione ed equilibri finanziari	22
Finanziamento del bilancio corrente	23
Finanziamento del bilancio investimenti	24
Disponibilità e gestione delle risorse umane	25

## Sezione operativa

### SeO - Valutazione generale dei mezzi finanziari

Valutazione generale dei mezzi finanziari	26
Entrate tributarie - valutazione e andamento	27
Trasferimenti correnti - valutazione e andamento	29
Entrate extratributarie - valutazione e andamento	30
Entrate c/capitale - valutazione e andamento	31
Riduzione att. finanz. - valutazione e andamento	32
Accensione prestiti - valutazione e andamento	33

### SeO - Definizione degli obiettivi operativi

Definizione degli obiettivi operativi	34
Fabbisogno dei programmi per singola missione	35
Servizi generali e istituzionali	36
Ordine pubblico e sicurezza	37
Istruzione e diritto allo studio	38
Valorizzazione beni e attiv. culturali	39
Politica giovanile, sport e tempo libero	40

Turismo	41
Assetto territorio, edilizia abitativa	42
Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	43
Trasporti e diritto alla mobilità	44
Soccorso civile	45
Politica sociale e famiglia	46
Tutela della salute	47
Sviluppo economico e competitività	48
Agricoltura e pesca	49
Fondi e accantonamenti	50
Debito pubblico	51
Anticipazioni finanziarie	52
<b>SeO - Programmazione del personale, OO.PP., acquisti e patrimonio</b>	
Programmazione settoriale (personale, ecc.)	53
Programmazione e fabbisogno di personale	57
Opere pubbliche e investimenti programmati	58
Programmazione acquisti di beni e servizi	59
Permessi a costruire	60
Alienazione e valorizzazione del patrimonio	61

Documento Unico di Programmazione  
**SEZIONE STRATEGICA**





Sezione Strategica

# **CONDIZIONI ESTERNE**



## POPOLAZIONE E SITUAZIONE DEMOGRAFICA

### Il fattore demografico

Il comune è l'ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. Abitanti e territorio, pertanto, sono gli elementi essenziali che caratterizzano il comune. La composizione demografica locale mostra tendenze, come l'invecchiamento, che un'Amministrazione deve saper interpretare prima di pianificare gli interventi. L'andamento demografico nel complesso, ma soprattutto il saldo naturale e il riparto per sesso ed età, sono fattori importanti che incidono sulle decisioni del comune. E questo riguarda sia l'erogazione dei servizi che la politica degli investimenti.

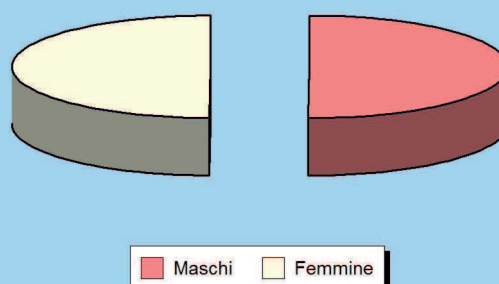
### Popolazione residente

Dato numerico		2018
Maschi	(+)	1.962
Femmine	(+)	1.954
Totale		3.916

Distribuzione percentuale		2018
Maschi	(+)	50,10 %
Femmine	(+)	49,90 %
Totale		100,00 %

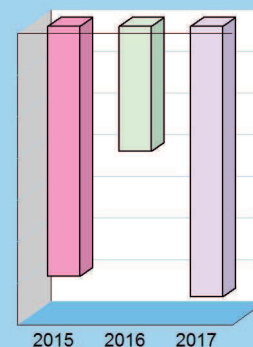
### Composizione popolazione



### Movimento naturale e relativo tasso demografico (andamento storico)

	2015	2016	2017
<b>Movimento naturale</b>			
Nati nell'anno	(+) 36	25	35
Deceduti nell'anno	(-) 48	31	48
Saldo naturale	-12	-6	-13
<b>Tasso demografico</b>			
Tasso di natalità (per mille abitanti)	9,36	6,51	9,01
Tasso di mortalità (per mille abitanti)	12,48	8,07	12,36

### Saldo naturale



### Confronto fra saldo naturale e saldo demografico (andamento storico)

	2015	2016	2017
<b>Movimento naturale</b>			
Nati nell'anno	(+) 36	25	35
Deceduti nell'anno	(-) 48	31	48
Saldo naturale	-12	-6	-13
<b>Movimento migratorio</b>			
Immigrati nell'anno	(+) 217	198	210
Emigrati nell'anno	(-) 153	197	155
Saldo migratorio	64	1	55

### Saldo migratorio



## TERRITORIO E PIANIFICAZIONE TERRITORIALE

### La centralità del territorio

Secondo l'ordinamento degli enti locali, spettano al comune tutte le funzioni amministrative relative alla popolazione e al territorio, in particolare modo quelle connesse con i servizi alla persona e alla comunità, l'assetto ed uso del territorio e lo sviluppo economico. Il comune, per poter esercitare tali funzioni in ambiti adeguati, può mettere in atto anche delle forme di decentramento e di cooperazione con altri enti territoriali. Il territorio, e in particolare le regole che ne disciplinano lo sviluppo e l'assetto socio economico, rientrano tra le funzioni fondamentali attribuite al comune.

### Territorio (ambiente geografico)

#### Estensione geografica

Superficie	(Kmq.)	88
------------	--------	----

#### Risorse idriche

Laghi	(num.)	0
-------	--------	---

Fiumi e torrenti	(num.)	15
------------------	--------	----

#### Strade

Statali	(Km.)	4
---------	-------	---

Regionali	(Km.)	0
-----------	-------	---

Provinciali	(Km.)	32
-------------	-------	----

Comunali	(Km.)	35
----------	-------	----

Vicinali	(Km.)	70
----------	-------	----

Autostrade	(Km.)	0
------------	-------	---

### Pianificazione territoriale

Per governare il proprio territorio bisogna valutare, regolare, pianificare, localizzare e attuare tutto quel ventaglio di strumenti e interventi che la legge attribuisce ad ogni ente locale. Accanto a ciò, esistono altre funzioni che interessano la fase operativa e che mirano a vigilare, valorizzare e tutelare il territorio. Si tratta di gestire i mutamenti affinché siano, entro certi limiti, non in contrasto con i più generali obiettivi di sviluppo. Per fare ciò, l'ente si dota di una serie di regolamenti che operano in vari campi: urbanistica, edilizia, commercio, difesa del suolo e tutela dell'ambiente.

### Territorio (urbanistica)

#### Piani e strumenti urbanistici vigenti

Piano regolatore adottato	(S/N)	Si	Delibera di C.C. n. 2 del 20.02.2019
---------------------------	-------	----	--------------------------------------

Piano regolatore approvato	(S/N)	Si	Delibera di CC.56 del 25.10.2002
----------------------------	-------	----	----------------------------------

Piano di governo del territorio	(S/N)	No	
---------------------------------	-------	----	--

Programma di fabbricazione	(S/N)	No	
----------------------------	-------	----	--

Piano edilizia economica e popolare	(S/N)	No	
-------------------------------------	-------	----	--

#### Piano insediamenti produttivi

Industriali	(S/N)	No	
-------------	-------	----	--

Artigianali	(S/N)	No	
-------------	-------	----	--

Commerciali	(S/N)	No	
-------------	-------	----	--

Altri strumenti	(S/N)	No	
-----------------	-------	----	--

#### Coerenza urbanistica

Coerenza con strumenti urbanistici	(S/N)	No	
------------------------------------	-------	----	--

Area interessata P.E.E.P.	(mq.)	0	
---------------------------	-------	---	--

Area disponibile P.E.E.P.	(mq.)	0	
---------------------------	-------	---	--

Area interessata P.I.P.	(mq.)	0	
-------------------------	-------	---	--

Area disponibile P.I.P.	(mq.)	0	
-------------------------	-------	---	--

## STRUTTURE ED EROGAZIONE DEI SERVIZI

### L'intervento del comune nei servizi

L'ente destina parte delle risorse ai servizi generali, ossia quegli uffici che forniscono un supporto al funzionamento dell'intero apparato comunale. Di diverso peso è il budget dedicato ai servizi per il cittadino, nella forma di servizi a domanda individuale, produttivi o istituzionali. Si tratta di prestazioni di diversa natura e contenuto, perchè:

- I servizi produttivi tendono ad autofinanziarsi e quindi operano in pareggio o producono utili di esercizio;
- I servizi a domanda individuale sono in parte finanziati dalle tariffe pagate dagli utenti, beneficiari dell'attività;
- I servizi di carattere istituzionale sono prevalentemente gratuiti, in quanto di stretta competenza pubblica.

Queste attività posseggono una specifica organizzazione e sono inoltre dotate di un livello adeguato di strutture.

### Servizi al cittadino (Trend storico e programmazione)

Denominazione		2019	2020	2021	2022
Asili nido	(num.)	1	1	1	1
	(posti)	15	15	15	15
Scuole materne	(num.)	1	1	1	1
	(posti)	150	150	150	150
Scuole elementari	(num.)	2	2	2	2
	(posti)	150	150	150	150
Scuole medie	(num.)	1	1	1	1
	(posti)	100	100	100	100
Strutture per anziani	(num.)	0	0	0	0
	(posti)	0	0	0	0

### Valutazione e impatto

L'offerta di servizi al cittadino è condizionata da vari fattori; alcuni di origine politica, altri dal contenuto finanziario, altri ancora di natura economica. Per questo l'Amministrazione valuta se il servizio richiesto dal cittadino rientra tra le proprie priorità di intervento. Da un punto di vista tecnico, invece, l'analisi privilegia la ricerca delle fonti di entrata e l'impatto della nuova spesa sugli equilibri di bilancio.

### Ciclo ecologico

Rete fognaria - Bianca	(Km.)	9	9	9	9
- Nera	(Km.)	25	25	25	25
- Mista	(Km.)	5	5	5	5
Depuratore	(S/N)	Si	Si	Si	Si
Acquedotto	(Km.)	106	106	106	106
Servizio idrico integrato	(S/N)	Si	Si	Si	Si
Aree verdi, parchi, giardini	(num.)	7	7	7	7
	(hq.)	1	1	1	1
Raccolta rifiuti - Civile	(q.li)	38.028	38.028	38.028	38.028
- Industriale	(q.li)	0	0	0	0
- Differenziata	(S/N)	Si	Si	Si	Si
Discarica	(S/N)	No	No	No	No

### Domanda ed offerta

Nel contesto attuale, la scelta di erogare un nuovo servizio parte dalla ricerca di mercato tesa a valutare due aspetti rilevanti: la presenza di una domanda di nuove attività che giustifichi ulteriori oneri per il comune; la disponibilità nel mercato privato di offerte che siano concorrenti con il possibile intervento pubblico. Questo approccio riduce il possibile errore nel giudizio di natura politica o tecnica.

### Altre dotazioni

Farmacie comunali	(num.)	0	0	0	0
Punti luce illuminazione pubblica	(num.)	1.228	1.228	1.228	1.228
Rete gas	(Km.)	0	0	0	0
Mezzi operativi	(num.)	9	9	9	9
Veicoli	(num.)	3	3	3	3
Centro elaborazione dati	(S/N)	No	No	No	No
Personal computer	(num.)	45	45	45	45

### Legenda

Le tabelle di questa pagina mostrano, in una prospettiva che si sviluppa nell'arco di un quadriennio, l'offerta di alcuni dei principali tipi di servizio prestati al cittadino dagli enti locali. Le attività ivi indicate riprendono una serie di dati previsti in modelli ufficiali.

## Economia e sviluppo economico locale

### Un territorio che produce ricchezza

L'economia di un territorio si sviluppa in 3 distinti settori. Il primario è il settore che raggruppa tutte le attività che interessano colture, boschi e pascoli; comprende anche l'allevamento e la trasformazione non industriale di alcuni prodotti, la caccia, la pesca e l'attività estrattiva. Il settore secondario congloba ogni attività industriale; questa, deve soddisfare dei bisogni considerati, in qualche modo, come secondari rispetto a quelli cui va incontro il settore primario. Il settore terziario, infine, è quello in cui si producono e forniscono servizi; comprende le attività di ausilio ai settori primario (agricoltura) e secondario (industria). Il terziario può essere a sua volta suddiviso in attività del terziario tradizionale e del terziario avanzato; una caratteristica, questa, delle economie più evolute.

### Economia insediata

L'attività in ambito economico si può dispiegare su una pluralità di temi che, nella loro unitarietà, attengono al ruolo dell'ente quale attore primario dello sviluppo locale, un compito i cui fondamenti trovano riferimento nelle politiche nazionali come di quelle a carattere comunitario. Il governo e la governance territoriale sono considerati, infatti, un fattore strategico sia per lo sviluppo sostenibile che per la coesione sociale. Questa attività interessa i processi di dialogo con le parti sociali, la gestione dei progetti di sviluppo integrato, la promozione turistica e territoriale, oltre alle funzioni autorizzative e di controllo sulle attività economiche, sul commercio su aree private e pubbliche, i servizi pubblici, l'artigianato locale, fino alle aziende di distribuzione e le strutture ricettive.

### Considerazioni e valutazioni

Il territorio del Comune di Scarlino si estende per 88 Km<sup>2</sup>, in una area prospiciente il Golfo di Follonica, con una popolazione residente al 31/12/2018 pari a n. 3.916 abitanti.

Il territorio scarlinese ha uno sviluppo economico di tipo plurisetoriale, si intrecciano grande industria, artigianato e piccola e media impresa, turismo, agricoltura, commercio, dando vita ad una realtà densa di dinamiche complesse.

E' presente in alcune zone una attività agricola di spiccata qualità (produzioni principali: olio, vino, frutta, ortaggi).

E' presente una area industriale (area del Casone) e una consistente attività di piccola e media impresa di carattere artigianale, commerciale, cantieristico ed industriale (area loc. La Botte, loc. La Pieve, loc. Casetta Citerini).

Scarlino vanta una grande varietà di strutture ricettive, dall'albergo all'agriturismo, dal villaggio turistico al camping. Sono presenti oltre 53 strutture ricettive, con un totale di oltre 6.000 posti letto, con tutte le soluzioni di ricettività e tante tipologie di servizi accessori di tipo turistico e sportivo. Sono presenti spiagge attrezzate e parcheggi lungo il litorale, per agevolare il turismo balneare.

E' presente un porto turistico al Puntone con circa 900 posti barca. La struttura, una delle più all'avanguardia della costa tirrenica, si inserisce in un contesto turistico importante e va ad aumentare la ricettività della nautica da diporto, insieme a quello di Punta Ala, Castiglione della Pescaia e S. Vincenzo.

Sezione Strategica

# CONDIZIONI INTERNE

## Analisi strategica delle condizioni interne

### **Indirizzi strategici e condizioni interne**

Il Decreto interministeriale 20 maggio 2015 ha modificato il D.Lgs. 118/2011 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi. Tra le principali novità, il provvedimento introduce il " Documento Unico di programmazione semplificato" per gli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti, con una sostanziale riduzione degli obblighi documentali relativi all'analisi strategica.

Ad ogni buon conto, in coerenza con il Piano Nazionale Anticorruzione 2016, che propone di inserire nel DUP gli indirizzi strategici sulla prevenzione della corruzione e sulla promozione della trasparenza, si richiama la delibera di Giunta Comunale n. 6 del 31.01.2020 con la quale l'Amministrazione ha approvato il Piano Triennale della prevenzione della corruzione e per la trasparenza 2020-2022.

Per quanto riguarda le condizioni interne, sono approfonditi i seguenti aspetti: Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali; Indirizzi generali sulle risorse ed i corrispondenti impieghi; Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni; Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del "pareggio di bilancio" che di fatto coincide dall'esercizio 2019 con gli "ordinari equilibri di bilancio" ed con i vincoli di finanza pubblica.

### **Gestione dei servizi pubblici locali (condizioni interne)**

Con riferimento alle condizioni interne, come previsto dalla normativa, l'analisi strategica richiede l'approfondimento degli aspetti connessi con l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici locali. In questa ottica rivestono importanza gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi, degli enti strumentali e delle società controllate e partecipate.

### **Indirizzi generali su risorse e impieghi (condizioni interne)**

Richiede uno specifico approfondimento dei seguenti aspetti: i nuovi investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche (questo aspetto è affrontato nella SeO); i programmi d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi; i tributi; le tariffe dei servizi pubblici; la spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali; l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle missioni; la gestione del patrimonio; il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in C/capitale; l'indebitamento, con analisi della sostenibilità e l'andamento tendenziale; gli equilibri della situazione corrente, generali di bilancio ed i relativi equilibri di cassa (equilibri di competenza e cassa nel triennio; programmazione ed equilibri finanziari; finanziamento del bilancio corrente; finanziamento del bilancio investimenti).

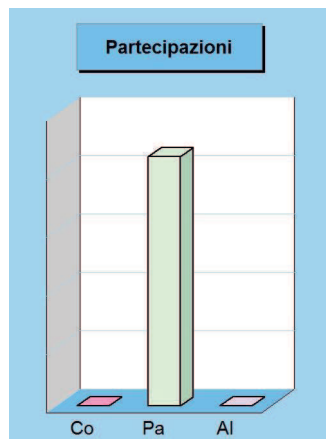
### **Gestione del personale e Pareggio di Bilancio (condizioni interne)**

Richiede l'approfondimento di due ulteriori aspetti, e cioè la disponibilità e la gestione delle risorse umane, con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa; la coerenza e la compatibilità presente e futura con le disposizioni del pareggio di bilancio/ordinari equilibri ( si ricorda che le regole del patto di stabilità, pur superato dalla Legge di Stabilità 2016, continua ad essere riferimento normativo per le limitazioni in materia di personale ) e con i vincoli di finanza pubblica. Nella sostanza, si tratta di aspetti su cui hanno inciso pesantemente i limiti posti dal governo centrale sull'autonomia dell'ente territoriale. I vincoli posti alla libera possibilità di programmare le assunzioni di nuovo personale (fabbisogno di personale e possibilità del turn-over, limitata a tutto il 2018, ad una sola percentuale sul totale andato in quiescenza) insieme ai vincoli posti sulla capacità di spesa ormai attenuata con il venire meno delle rigide regole del pareggio-ex patto.

## Partecipazioni

### La gestione di pubblici servizi

Il comune può condurre le proprie attività in economia, impiegando personale e mezzi strumentali di proprietà, oppure affidare talune funzioni a specifici organismi a tale scopo costituiti. Tra le competenze attribuite al consiglio comunale, infatti, rientrano l'organizzazione e la concessione di pubblici servizi, la costituzione e l'adesione a istituzioni, aziende speciali o consorzi e la partecipazione a società di capitali.



### Partecipazioni (riepilogo per tipo legame)

	Partecipate (num.)	Val. nominale (importo)
Controllata (AP_BIIV.1a)	0	0,00
Partecipata (AP_BIIV.1b)	8	85.186,64
Altro (AP_BIIV.1c)	0	0,00
<b>Totale</b>	<b>8</b>	<b>85.186,64</b>

### Partecipazioni

Denominazione	Tipo di legame	Cap. sociale (importo)	Quota ente (%)	Val. nominale (importo)
EDILIZIA PROVINCIALE GROSSETANA SPA	Partecipata (AP_BIV.1b)	4.000.000,00	1,01 %	40.400,00
NET-SPRING SRL	Partecipata (AP_BIV.1b)	110.400,00	1,00 %	1.104,00
ACQUEDOTTO DEL FIORA SPA	Partecipata (AP_BIV.1b)	1.730.520,00	0,73 %	12.654,00
CO.SEC.A SRL	Partecipata (AP_BIV.1b)	719.806,00	2,53 %	18.243,00
CE.VAL.CO SPA	Partecipata (AP_BIV.1b)	636.740,00	0,20 %	1.300,00
Grossetofiere SPA	Partecipata (AP_BIV.1b)	3.768.522,00	0,01 %	517,00
GROSSETO SVILUPPO SPA	Partecipata (AP_BIV.1b)	646.718,00	0,04 %	278,64
RAMA SPA	Partecipata (AP_BIV.1b)	1.653.964,00	0,65 %	10.690,00

#### EDILIZIA PROVINCIALE GROSSETANA SPA

Tipo di legame	Partecipata (AP_BIV.1b)
Quota di partecipazione	1,01 %
Attività e note	Gestione, amministrazione, manutenzione patrimonio di edilizia residenziale pubblica

#### NET-SPRING SRL

Tipo di legame	Partecipata (AP_BIV.1b)
Quota di partecipazione	1,00 %
Attività e note	Gestione di servizi di telecomunicazione relativi a rilegatura degli edifici comunali interessati dalla RTPA ed accesso alla risorsa Internet; manutenzione e gestione delle reti telematiche, ivi compresi tutti i lavori, i servizi e le forniture per assicurarne il corretto funzionamento e la piena fruibilità da parte degli utenti.

#### ACQUEDOTTO DEL FIORA SPA

Tipo di legame	Partecipata (AP_BIV.1b)
Quota di partecipazione	0,73 %
Attività e note	Servizi di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi civili, di fognatura e di depurazione delle acque reflue, oltre che del trattamento terziario delle acque per il loro riutilizzo e della dissalazione di acqua di mare e di acque salmastrose



**CO.SEC.A SRL**

Tipo di legame	Partecipata (AP_BIV.1b)
Quota di partecipazione	2,53 %
Attività e note	Servizio di raccolta, raccolta differenziata, trasporto, trattamento/recupero, smaltimento rifiuti urbani e assimilati, spazzamento aree urbane nel territorio comunale e servizio di raccolta porta a porta. Dal 1.10.2013 la società ha conferito a SEI TOSCANA il ramo d'azienda relativo al servizio smaltimento rifiuti

**CE.VAL.CO SPA**

Tipo di legame	Partecipata (AP_BIV.1b)
Quota di partecipazione	0,20 %
Attività e note	Promozione, organizzazione e gestione di attività della costa toscana e delle imprese che operano nel territorio

**Grossetofiere SPA**

Tipo di legame	Partecipata (AP_BIV.1b)
Quota di partecipazione	0,01 %
Attività e note	Organizzazione e gestione fiere, esposizioni e servizi alle imprese su tutto il territorio provinciale

**GROSSETO SVILUPPO SPA**

Tipo di legame	Partecipata (AP_BIV.1b)
Quota di partecipazione	0,04 %
Attività e note	Agenzia di assistenza tecnica e di orientamento strategico alle imprese

**RAMA SPA**

Tipo di legame	Partecipata (AP_BIV.1b)
Quota di partecipazione	0,65 %
Attività e note	Dopo il conferimento nel 2010 del ramo d'azienda relativo al trasporto pubblico locale in Tiemme Spa l'attività svolta riguarda la gestione del patrimonio immobiliare e delle partecipazioni in Tiemme Spa

**Considerazioni e valutazioni**

Per quanto attiene le partecipazioni possedute dall' Ente nelle Società si ricorda l' approvazione in Consiglio Comunale, con atto n. 21 del 29.9.2017, della " Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24 D.Lgs. 19.08.2016 n. 175 come modificato dal D.Lgs. 16.06.2017 n. 100 - Ricognizione partecipazioni possedute"

Il Consiglio Comunale ha autorizzato il mantenimento delle partecipazioni societarie in Acquedotto del Fiora Spa, Edilizia Provinciale Grossetana Spa e Netspring Srl .

La razionalizzazione periodica in ultimo attuata nel 2019, con provvedimento di Giunta Comunale n. 178 del 19.12.2019, ha confermato l' assetto complessivo delle società partecipate per le quali è stato deliberato, con il provvedimento consiliare del 2017, il mantenimento.

Per CO.SEC.A. S.r.l., CE.VAL.CO. S.p.a. e Grosseto Sviluppo S.r.l. risultano in corso procedure di liquidazione.

Per R.A.M.A. S.p.a. e Grossetofiere S.p.a. le procedure di gara per la dismissione mediante cessione delle quote detenute sono andate deserte.

Si richiamano i contenuti dell' atto consiliare n. 26 del 29.11.2017 " Consorzio COESO Società della salute - Approvazione statuto e convenzione a seguito della fusione per incorporazione ".

Con atto notarile del 09.02.2018 iscritto al registro delle imprese della CCIAA al numero REA -GR 108432 è avvenuta la fusione per incorporazione dei consorzi Società della Salute Amiata grossetana e Colline Metallifere nel Consorzio CoeSO – Società della Salute dell'area socio sanitaria grossetana.

## Opere pubbliche in corso di realizzazione

### Le opere pubbliche in corso di realizzazione

L'investimento, a differenza della spesa corrente che trova compimento in tempi rapidi, richiede modalità di realizzazione ben più lunghe. Vincoli fino a tutto il 31.12.2015 del patto di stabilità, a tutto il 31.12.2018 del nuovo pareggio di bilancio, difficoltà di progettazione, aggiudicazione degli appalti con procedure complesse, tempi di espletamento dei lavori non brevi, unitamente al non facile reperimento del finanziamento iniziale (progetto), fanno sì che i tempi di realizzazione di un investimento abbraccino di solito più esercizi. Questa situazione, a maggior ragione, si verifica quando il progetto di partenza ha bisogno di essere poi rivisto in seguito al verificarsi di circostanze non previste, con la conseguenza che il quadro economico dell'opera sarà soggetto a perizia di variante. Il prospetto riporta l'elenco delle principali opere in corso di realizzazione. Lo stato di avanzamento è riferito al 31.12.2018.

### Opere pubbliche non ancora ultimate e finanziate negli anni precedenti

Denominazione (Opera pubblica)	Esercizio (Impegno)	Valore (Totale intervento)	Realizzato (Stato avanzamento)
Costruzione plesso scolastico 1^ stralcio - 1^ lotto ( 18150.01-18200.00)	2011	1.999.000,00	1.999.000,00
Costruzione plesso scolastico 1^ stralcio - 2^ lotto ( 18150.02 - 18200.03 )	2016	400.000,00	390.512,75
Ampliamento e ristrutturazione Cimitero Comunale ( 25590 - 25640.1 )	2018	196.000,00	196.000,00

## Tariffe e politica tariffaria

### Sevizi erogati e costo per il cittadino

Il sistema tariffario, diversamente dal tributario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione. Le regole variano a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale. L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa unita, dove ritenuto meritevole di intervento sociale, ad un sistema di abbattimento selettivo del costo per il cittadino. Il prospetto riporta i dati salienti delle principali entrate da tariffe in vigore, sottolineando che per la programmazione 2020 sono state confermate le tariffe dei servizi scolastici ed educativi a domanda individuale ed è stata istituita la gratuità del servizio trasporto scolastico a partire dall'anno scolastico 2020-2021

### Categorie di servizi pubblici a domanda individuale

Alberghi, case di riposo e di ricovero  
 Alberghi diurni e bagni pubblici  
 Asili nido  
 Convitti, campeggi, case di vacanze, ostelli  
 Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali  
 Corsi extra scolastici non previsti espressamente da legge  
 Giardini zoologici e botanici  
 Impianti sportivi, piscine, campi da tennis, di pattinaggio o simili  
 Mattatoi pubblici  
 Mense, comprese quelle ad uso scolastico  
 Mercati e fiere attrezzati  
 Parcheggi custoditi e parchimetri  
 Pesa pubblica  
 Servizi turistici, stabilimenti balneari, approdi turistici e simili  
 Spurgo pozzi neri  
 Teatri, musei, pinacoteche, gallerie, mostre e spettacoli  
 Trasporto carni macellate  
 Servizi funebri, pompe funebri e illuminazioni votive  
 Uso locali non istituzionali, auditorium, palazzi congressi o simili

### Principali servizi offerti dall'ente al cittadino

Mensa Scolastica  
 Trasporto scolastico  
 Servizi Educativi per l'Infanzia  
 Servizi socio-educativi estivi  
 Proventi da Parcheggi

### Principali servizi offerti al cittadino

Servizio	Stima gettito 2020		Stima gettito 2021-22	
	Prev. 2020	Peso %	Prev. 2021	Prev. 2022
1 Mensa Scolastica	55.000,00	16,9 %	55.000,00	55.000,00
2 Trasporto scolastico	7.000,00	2,2 %	0,00	0,00
3 Servizi Educativi per l'Infanzia	28.000,00	8,6 %	28.000,00	28.000,00
4 Servizi socio-educativi estivi	4.500,00	1,4 %	4.500,00	4.500,00
5 Proventi da Parcheggi	230.000,00	70,9 %	230.000,00	230.000,00
<b>Totale</b>	<b>324.500,00</b>	<b>100,0 %</b>	<b>317.500,00</b>	<b>317.500,00</b>

Denominazione Indirizzi	Mensa Scolastica Le ultime Leggi di Bilancio non hanno mai precluso alcuna limitazione negli incrementi tariffari delle entrate extra-tributarie. Su questo versante e con particolare attenzione ai servizi socio-educativi , l'amministrazione ha attuato una politica tariffaria contenuta a fronte di una buona qualità dei servizi. Già dal 2016 è stato previsto un sistema di agevolazioni che rende le tariffe più coerenti tra tutti i servizi con riduzioni tariffarie su tutte le fasce ISEE prestando maggiore attenzione al periodo di difficoltà economica delle famiglie. Tale politica è stata ulteriormente rafforzata dall' anno scolastico 2018-2019 ( GC n. 16 del 06.02.2018 ) con una riduzione tariffaria che ha mantenuto le agevolazioni per i nuclei familiari con più figli e con una rimodulazione in modo da proporre un sistema tariffario più coerente tra tutti i servizi scolastici del territorio, con riduzioni tariffarie su tutte le fasce ISEE. Per la programmazione 2020-2022 il sistema tariffario è stato confermato.
Gettito stimato	2020: € 55.000,00 2021: € 55.000,00 2022: € 55.000,00
Denominazione Indirizzi	Trasporto scolastico Le ultime Leggi di Bilancio non hanno mai precluso alcuna limitazione negli incrementi tariffari delle entrate extra-tributarie. Su questo versante e con particolare attenzione ai servizi socio-educativi , l'amministrazione ha attuato una politica tariffaria contenuta a fronte di una buona qualità dei servizi. Già dal 2016 è stato previsto un sistema di agevolazioni che rende le tariffe più coerenti tra tutti i servizi con riduzioni tariffarie su tutte le fasce ISEE prestando maggiore attenzione al periodo di difficoltà economica delle famiglie. Tale politica è stata ulteriormente rafforzata dall' anno scolastico 2018-2019 ( GC n. 16 del 06.02.2018 ) con una riduzione tariffaria che ha mantenuto le agevolazioni per i nuclei familiari con più figli e con una rimodulazione in modo da proporre un sistema tariffario più coerente tra tutti i servizi scolastici del territorio, con riduzioni tariffarie su tutte le fasce ISEE. Per la programmazione 2020-2022 il sistema tariffario è stato confermato per l' anno scolastico 2019-2020. Con decorrenza settembre 2020 e quindi a partire dall' anno scolastico 2020-2021 l' amministrazione , considerato che:  - il servizio scuolabus non rientra tra i servizi pubblici locali a domanda individuale, essendo compreso invece tra i servizi di carattere sociale a sostegno del diritto costituzionale di accesso alla scuola - il Comune di Scarlino presenta una residenza diffusa in un vasto territorio aperto e la localizzazione dei plessi scolastici al Capoluogo e a Scarlino Scalo - non esistono linee di trasporto pubblico che possono assicurare la raccolta degli alunni in tratte ed orari compatibili con le necessità - l'offerta di un valido servizio pubblico a sostegno del diritto allo studio e di ausilio alle famiglie contribuisce a rendere vivibile e appetibile il territorio che presenta criticità riguardo all'andamento demografico confermando una tendenza in atto in tutto il territorio provinciale - il Comune di Scarlino ha negli anni assicurato il trasporto scolastico, applicando tariffe che hanno assicurato una copertura minima del costo sostenuto per l'erogazione del servizio  nell' ambito della propria autonomia finanziaria e compatibilmente con il rispetto degli equilibri di bilancio , ha stabilito di fornire gratuitamente il servizio di trasporto scolastico, giusta delibera di GC n. 35 del 27.02.2020.
Gettito stimato	2020: € 7.000,00 2021: € 0,00 2022: € 0,00
Denominazione Indirizzi	Servizi Educativi per l'Infanzia Le ultime Leggi di Bilancio non hanno mai precluso alcuna limitazione negli incrementi tariffari delle entrate extra-tributarie. Su questo versante e con particolare attenzione ai servizi socio-educativi , l'amministrazione ha attuato una politica tariffaria contenuta a fronte di una buona qualità dei servizi. Già dal 2016 è stato previsto un sistema di agevolazioni che rende le tariffe più coerenti tra tutti i servizi con riduzioni tariffarie su tutte le fasce ISEE prestando maggiore attenzione al periodo di difficoltà economica delle famiglie. Tale politica è stata ulteriormente rafforzata dall' anno scolastico 2018-2019 ( GC n. 16 del 06.02.2018 ) con una riduzione tariffaria che ha mantenuto le agevolazioni per i nuclei familiari con più figli e con una rimodulazione in modo da proporre un sistema tariffario più coerente tra tutti i servizi scolastici del territorio, con riduzioni tariffarie su tutte le fasce ISEE. Per la programmazione 2020-2022 il sistema tariffario è stato confermato.
Gettito stimato	2020: € 28.000,00 2021: € 28.000,00 2022: € 28.000,00
Denominazione Indirizzi	Servizi socio-educativi estivi Le ultime Leggi di Bilancio non hanno mai precluso alcuna limitazione negli incrementi tariffari delle entrate extra-tributarie. Su questo versante e con particolare attenzione ai servizi socio-educativi , l'amministrazione ha attuato una politica tariffaria contenuta a fronte di una buona qualità dei servizi. Già dal 2016 è stato previsto un sistema di agevolazioni che rende le tariffe più coerenti tra tutti i servizi con riduzioni tariffarie su tutte le fasce ISEE prestando maggiore attenzione al periodo di difficoltà economica delle famiglie. Tale politica è stata ulteriormente rafforzata dall' anno scolastico 2018-2019 ( GC n. 16 del 06.02.2018 ) con una riduzione tariffaria che ha mantenuto le agevolazioni per i nuclei familiari con più figli e con una rimodulazione in modo da proporre un sistema tariffario più coerente tra tutti i servizi scolastici del territorio, con riduzioni tariffarie su tutte le fasce ISEE. Per la programmazione 2020-2022 il sistema tariffario è stato confermato.
Gettito stimato	2020: € 4.500,00 2021: € 4.500,00 2022: € 4.500,00

Denominazione	Proventi da Parcheggi
Indirizzi	Con delibera di Giunta Comunale n. 27 del 20.02.2020 si è prevista una revisione-razionalizzazione delle tariffe . Le somme stanziare in entrate sono al lordo del compenso per la gestione del servizio - registrato in uscita - pari al 48,85% degli incassi.
Gettito stimato	2020: € 230.000,00 2021: € 230.000,00 2022: € 230.000,00

### Considerazioni e valutazioni

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 16 del 06.02.2018 si è provveduto alla " Riduzione delle tariffe dei servizi scolastici ed educativi a domanda individuale e del servizio trasporto scolastico ". Le tariffe deliberate vengono confermate con la programmazione 2020-2022 ad eccezione delle tariffe per il trasporto scolastico che restano in vigore fino alla conclusione dell' anno scolastico 2019-2020. Con delibera di Giunta Comunale n. 35 del 27.02.2020 l' amministrazione ha stabilito di fornire gratuitamente il servizio trasporto scolastico.

Queste le percentuali ricavi/costi nel triennio :

- per il trasporto scolastico

2020 entrate	7.000,00	- spese	138.563,52	- percentuale copertura	5,05%	: risultato euro	- 131.563,52
2021 entrate	0,00	- spese	138.563,52	- percentuale copertura	0,00%	: risultato euro	- 138.563,52
2022 entrate	0,00	- spese	138.563,52	- percentuale copertura	0,00%	: risultato euro	- 138.563,52

- per le mense scolastiche

Percentuali invariate nel triennio . Entrate da compartecipazione 55.000,00 oltre ad entrate specificatamente destinate 3.000,00 - spese 132.212,54 - percentuale copertura 43,87% : risultato euro - 74.212,54.

- per il nido d'infanzia

2020 entrate da compartecipazione 28.000,00 oltre ad entrate specificatamente destinate 23.777,45 - spese 162.153,42 - percentuale copertura 31,93% che sale al 63,86% con l'abbattimento dei costi al 50%, come da disposizioni normative : risultato euro - 110.375,97

2021 entrate da compartecipazione 28.000,00 oltre ad entrate specificatamente destinate 23.777,45 - spese 163.053,42 - percentuale copertura 31,75% che sale al 63,51% con l'abbattimento dei costi al 50%, come da disposizioni normative : risultato euro - 111.275,97

2022 entrate da compartecipazione 28.000,00 oltre ad entrate specificatamente destinate 23.777,45 - spese 163.053,42 - percentuale copertura 31,75% che sale al 63,51% con l'abbattimento dei costi al 50%, come da disposizioni normative : risultato euro - 111.275,97

- per il campo estivo scarlinando

Percentuali invariate nel triennio. Entrate per euro 4.500,00 di compartecipazione delle famiglie oltre ad entrate specificatamente destinate per euro 5.000,00 - spese 23.817,93 , con copertura del 39,89% : risultato euro - 14.317,93

Complessivamente nel triennio si riepiloga il risultato delle percentuali di copertura in termini di apporto di risorse generali di parte corrente per i servizi socio-educativi , rilevando un trend di poco superiore rispetto alla programmazione precedente ed alla politica di razionalizzazione della spesa e di ricerca di finanziamenti a fronte di conferme tariffarie per i principali servizi ( mensa e nido di infanzia ) e gratuità del trasporto scolastico:

2020 - 330.469,96 euro  
2021 - 338.369,96 euro  
2021 - 338.369,96 euro

## Tributi e politica tributaria

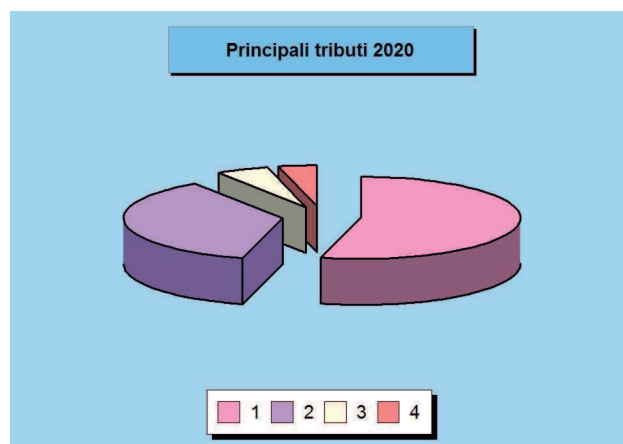
### Un sistema altamente instabile

Il sistema di finanziamento del bilancio risente molto sia dell'intervento legislativo in materia di trasferimenti dello stato a favore degli enti locali che, in misura sempre più grande, del carico tributario applicato sui beni immobili presenti nel territorio. Il federalismo fiscale riduce infatti il trasferimento di risorse centrali ed accentua la presenza di una politica tributaria decentrata. Il non indifferente impatto sociale e politico del regime di tassazione della proprietà immobiliare ha fatto sì che il quadro normativo di riferimento abbia subito nel corso degli anni profonde revisioni. La modifica più rilevante a questo sistema si è avuta con l'introduzione dell'imposta unica comunale (IUC), i cui presupposti impositivi sono stati: il possesso di immobili; l'erogazione e fruizione di servizi comunali. La IUC si componeva dell'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, e di una componente riferita ai servizi, che si articolava nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia di chi possiede che di chi utilizza il bene, e della tassa sui rifiuti (TARI), destinata dal 2014 a sostituire la TARES e a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore. Il presupposto oggettivo della TARI è il possesso di locali o aree scoperte, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Il presupposto della TASI è il possesso di fabbricati, compresa l'abitazione principale come definita ai fini dell'imposta IMU (ma solo per il 2014 e 2015), di aree scoperte nonché di quelle edificabili, a qualsiasi uso adibiti.

La Legge di bilancio 2020 ha abolito, a decorrere dal 1° gennaio 2020 l'imposta unica comunale.

### La composizione dei principali tributi dal 01.01.2020

La legge di Bilancio 2020 ha abolito, a decorrere dal 1° gennaio 2020 l'imposta unica comunale (IUC) ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (Tari) e, nel contempo ha ridisciplinato l'imposta municipale propria (Imu). La Tasi è stata conseguentemente abrogata, non registrandosi impatti sugli equilibri di bilancio visto che già l'amministrazione aveva disposto l'azzeramento delle aliquote.



### Principali tributi gestiti

Tributo	Stima gettito 2020		Stima gettito 2021-22	
	Prev. 2020	Peso %	Prev. 2021	Prev. 2022
1 Imposta Municipale Sugli Immobili - IMU	2.480.000,00	54,1 %	2.480.000,00	2.480.000,00
2 Tassa sui Rifiuti - TARI	1.679.467,37	36,6 %	1.693.488,13	1.695.907,77
3 Addizionale Comunale all' Irpef	245.607,00	5,4 %	245.607,00	245.607,00
4 Imposta di Soggiorno	180.000,00	3,9 %	180.000,00	180.000,00
<b>Totale</b>	<b>4.585.074,37</b>	<b>100,0 %</b>	<b>4.599.095,13</b>	<b>4.601.514,77</b>

Denominazione Indirizzi	<p>Imposta Municipale Sugli Immobili - IMU</p> <p>I criteri che ispirano il lavoro del comune sul versante delle entrate tributarie sono essenzialmente due: il contrasto all'evasione e la riscossione celere del credito. Questi comportamenti sono un preciso indice di giustizia contributiva e, allo stesso tempo, denotano lo sforzo dell'Amministrazione teso ad aumentare la solidità del bilancio, condizione anch'essa irrinunciabile. Al di là dei vari blocchi imposti dal legislatore nazionale sull'autonomia degli enti locali di deliberare incrementi delle aliquote dei tributi, l'ente ha attuato nel tempo una politica contenitiva delle aliquote dei principali tributi che risultano inferiori ai valori massimi consentiti dalla norma sino a tutto il 2015. A conferma di tale politica non è stato previsto alcun incremento di aliquote nonostante la normativa statale consenta già dal 2019 un ritorno alla piena autonomia impositiva degli enti locali, essendo venuto meno pertanto il blocco imposto negli anni. La Legge di Bilancio 2020 ha abolito la IUC di cui l'IMU ne rappresentava una componente ridisciplinando l'imposta municipale propria e fissando al 30 giugno 2020 il termine per l'approvazione delle aliquote e dei regolamenti. Con la Risoluzione 18 febbraio 2020, n. 1/DF il Ministero ha chiarito che le disposizioni previste dalla Legge di Bilancio 2020 si applicano a decorrere dall'anno d'imposta 2021 e pertanto l'amministrazione ha ritenuto opportuno approvare le aliquote IMU, confermando di fatto quelle esistenti ma azzerando le aliquote per il fabbricato rurali ad uso strumentale e per i fabbricati merce - questi ultimi di fatto esentati dalla normativa a decorrere dal 01.01.2022. Nel gettito previsto è compreso l'importo stimato per i riversamenti tardivi dell'anno precedente e per il recupero dell'evasione</p>
Gettito stimato	<p>2020: € 2.480.000,00 2021: € 2.480.000,00 2022: € 2.480.000,00</p>
Denominazione Indirizzi	<p>Tassa sui Rifiuti - TARI</p> <p>Strettamente correlata alla modalità di svolgimento del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti teso al miglioramento delle percentuali di raccolta differenziata. Non può in linea generale generare squilibri di parte corrente visto che il costo del servizio di gestione dei rifiuti, come definito nel Piano Economico Finanziario e suddiviso in costi fissi e variabili deve essere integralmente coperto con le entrate da tariffa provenienti dalle utenze domestiche e non domestiche. Per tale motivo la Legge di Stabilità 2016, la Legge di Bilancio 2017 e 2018 escludono tale tributo dal blocco di eventuali incrementi tariffari, comunque ormai superati per il mancato riproponimento nella Legge di Bilancio 2019. La Legge di bilancio 2020 ha abolito la IUC di cui la TARI ne costituiva una componente ma ha fatto salve le disposizioni relative alla Tassa Sui Rifiuti. L'amministrazione ha stabilito di apportare modifiche al Regolamento TARI per recepire contenuti di Sentenze e modifiche apportate dal DL. 124-2019 (c.d. decreto fiscale). In linea con la politica di contrasto all'evasione nel gettito previsto è compreso l'importo stimato per il recupero dell'evasione, che contemporaneamente consente l'abbattimento dei costi del PEF previsti nel triennio. Si evidenziano infine le Delibere di ARERA n.443/2019 e n.444/2019 di approvazione del nuovo Metodo Tariffario Rifiuti (MTR) in dipendenza delle quali sono sorti degli obblighi precisi in capo ai Comuni e ai gestori del servizio di gestione dei rifiuti sia relativamente alla predisposizione dei Piani economico finanziari (e delle conseguenti deliberazioni di approvazione delle tariffe all'utenza) che per la loro validazione ai fini di una successiva approvazione da parte di ARERA. In applicazione del D.L. n.124/2019:</p> <p>- il termine per l'approvazione delle tariffe TARI per l'anno 2020 è stato prorogato al 30/04/2020 al fine di recepire le rilevanti e complesse innovazioni introdotte dal nuovo metodo tariffario ARERA;</p> <p>- risulta inficiata l'aspettativa di conclusione in tempi rapidi della predisposizione del PEF secondo il nuovo MTR, in tempo utile (di massima fine febbraio) per l'approvazione delle tariffe del servizio rifiuti, sganciandolo dal termine ordinario per l'approvazione del bilancio di previsione.</p>
Gettito stimato	<p>2020: € 1.679.467,37 2021: € 1.693.488,13 2022: € 1.695.907,77</p>
Denominazione Indirizzi	<p>Addizionale Comunale all'Irpef</p> <p>Istituita nel 2015 con aliquote differenziate sulla base degli scaglioni Irpef e prevedendo una fascia di esenzione per i redditi inferiori a 15.000 euro. In linea pertanto con la strategia dell'Amministrazione di contenimento delle aliquote tributarie, anche al venir meno dal 2019 del blocco agli incrementi di aliquote.</p>
Gettito stimato	<p>2020: € 245.607,00 2021: € 245.607,00 2022: € 245.607,00</p>
Denominazione Indirizzi	<p>Imposta di Soggiorno</p> <p>Tariffe invariate dal 2014. Dal 2015 è stato ridotto il periodo di applicazione dell'imposta escludendo le mensilità di aprile e di settembre. L'imposta si applica dunque nel periodo 1° maggio - 31 agosto. Nel corso del 2018 si è provveduto ad equiparare dal 1° luglio le tariffe degli agriturismi alla nuova classificazione regionale. Consente la copertura parziale delle spese correnti allocate nella missione 5 e nella missione 7</p>
Gettito stimato	<p>2020: € 180.000,00 2021: € 180.000,00 2022: € 180.000,00</p>

### Considerazioni e valutazioni

Le tariffe per l'Imposta di Soggiorno sono state approvate con delibera di G.C. n. 94 del 15.7.2014 e con la modifica del regolamento, attuata con deliberazione di C.C. n. 59 del 29.12.2014, il periodo di imposta è stato limitato al periodo 1° maggio - 31 agosto. Con delibera di Giunta Comunale n. 90 del 19.06.2018 si è provveduto a parificare le tariffe degli agriturismi con decorrenza 01.07.2018 alla nuova classificazione regionale.

Per le aliquote e regolamenti relativi alla ex IUC, al fine di rendere il più agevole possibile per i contribuenti la lettura e la comprensione della sempre più complessa disciplina dei tributi comunali, l'Amministrazione già dal 2014 aveva



optato per la predisposizione di separati atti per ognuna delle sue componenti.

L' impatto della normativa di settore ha previsto specifiche deroghe per la programmazione 2020-2022 : per la TARI il differimento al 30.04.2020 dell' approvazione delle tariffe e dei Regolamenti, per la IMU tariffe e regolamenti al 30.06.2020.

In questo complesso quadro normativo l' amministrazione ha stabilito di approvare comunque , prima della seduta consiliare di approvazione del Bilancio 2020-2022 :

- modifiche al Regolamento Tari
- modifiche al Regolamento per la rateizzazione dei versamenti a seguito di avvisi di accertamento di tributi comunali
- aliquote e detrazioni per l' Imposta Municipale Propria

Riportiamo di seguito una tabella riepilogativa delle aliquote IMU per l' anno 2020:

- aliquota ordinaria da applicarsi per tutte le fattispecie immobiliari non contemplate nelle tipologie sotto elencate: **9,8 per mille**
- aliquota per le unità immobiliari direttamente adibite ad abitazione principale classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze: **6 per mille** ;
- aliquota per unità immobiliari concesse in locazione a titolo di abitazione principale e sue pertinenze ai sensi della Legge n. 431/1998: **9,8 per mille**;
- aliquota per le unità immobiliari non locate ai sensi della Legge. n. 431/1998 e tenute a disposizione, classificate nella categoria catastale A: **10,6 per mille**;
- aliquota per fabbricati appartenenti alla categoria catastale D (escluso D/10): **10,3 per mille** di cui 2,7 per mille quota di spettanza del comune e 7,6 per mille quota di spettanza dello Stato;
- aliquota per terreni agricoli: **9,8 per mille**;
- aliquota per aree edificabili: **10 per mille**;
- aliquota per fabbricati rurali: **0 per mille**;
- aliquota per fabbricati merce (costruiti e destinati alla vendita da imprese costruttrici): **0 per mille**.

Si precisa che le aliquote risultano di fatto invariate rispetto ai livelli stabiliti con le precedenti programmazioni. Si evidenzia altresì l' azzeramento delle aliquote per i fabbricati rurali ad uso strumentale e per i fabbricati merce - questi ultimi di fatto esentati dalla normativa a decorrere dal 01.01.2022.

Per l'anno 2020 le aliquote dell' Addizionale comunale all' Irpef sono uguali a quelle previste per l'anno 2015, differenziate sulla base degli scaglioni Irpef e prevedendo una fascia di esenzione per i redditi inferiori a 15.000 €. Così come di seguito riportate:

Soglia di esenzione (Euro): 15.000	
Scaglione da 0 a 15.000 euro	Aliquota (%): 0,60
Scaglione da 15.001 a 28.000 euro	Aliquota (%): 0,65
Scaglione da 28.001 a 55.000 euro	Aliquota (%): 0,70
Scaglione da 55.001 a 75.000 euro	Aliquota (%): 0,75

Invariate le tariffe Tosap - Cosap - Imposta Pubblicità , come da delibera G.C. n. 23 del 10.03.2009 “ Approvazione tariffe entrate tributarie anno 2009: Tosap - Cosap- Affissioni e Pubblicità. Conferma tariffe 2008”.



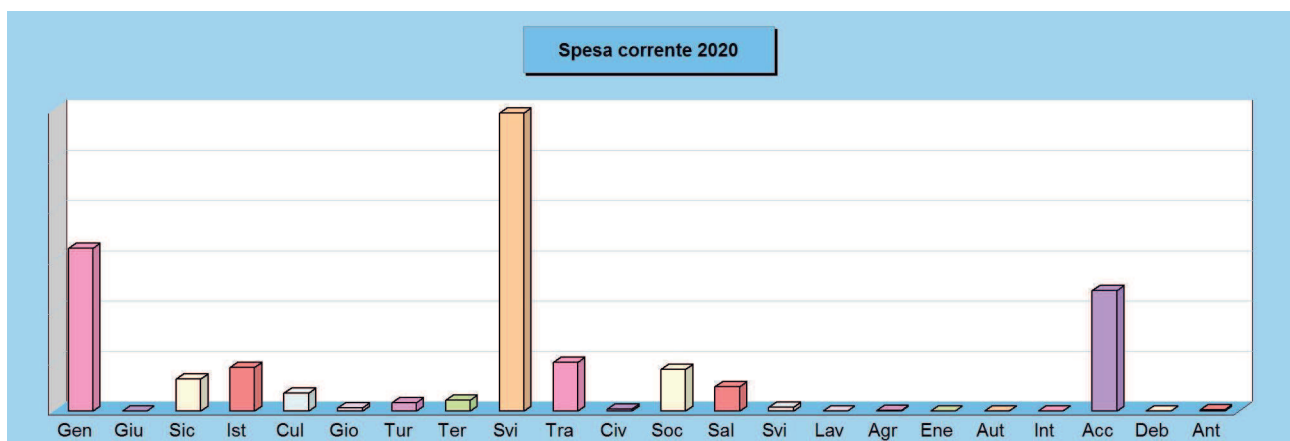
## SPESA CORRENTE PER MISSIONE

### Spesa corrente per missione

Le missioni, per definizione ufficiale, rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Queste attività sono intraprese utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. L'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente è identificato come "spesa corrente". Si tratta di mezzi che saranno impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi (oneri del personale), imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residui della gestione di parte corrente.

### Spesa corrente per Missione

Missione	Sigla	Programmazione 2020		Programmazione 2021-22	
		Prev. 2020	Peso	Prev. 2021	Prev. 2022
01 Servizi generali e istituzionali	Gen	1.614.317,10	19,9 %	1.645.356,36	1.637.487,23
02 Giustizia	Giu	0,00	0,0 %	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	Sic	315.049,67	3,9 %	295.524,58	295.524,58
04 Istruzione e diritto allo studio	Ist	430.832,63	5,3 %	426.329,60	424.162,06
05 Valorizzazione beni e attiv. culturali	Cul	177.152,28	2,2 %	172.196,19	171.480,46
06 Politica giovanile, sport e tempo libero	Gio	33.444,62	0,4 %	30.732,80	30.087,09
07 Turismo	Tur	79.400,00	1,0 %	73.400,00	73.400,00
08 Assetto territorio, edilizia abitativa	Ter	106.541,86	1,3 %	112.205,87	112.205,87
09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	Svi	2.961.236,30	36,5 %	2.980.896,78	2.978.941,38
10 Trasporti e diritto alla mobilità	Tra	480.040,31	5,9 %	472.842,77	477.475,52
11 Soccorso civile	Civ	15.630,50	0,2 %	15.630,50	15.630,50
12 Politica sociale e famiglia	Soc	414.783,73	5,1 %	426.059,89	438.610,72
13 Tutela della salute	Sal	241.941,43	3,0 %	238.941,43	238.941,43
14 Sviluppo economico e competitività	Svi	38.358,46	0,5 %	38.058,46	38.058,46
15 Lavoro e formazione professionale	Lav	0,00	0,0 %	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	Agr	2.713,45	0,0 %	2.713,45	2.713,45
17 Energia e fonti energetiche	Ene	0,00	0,0 %	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	Aut	0,00	0,0 %	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	Int	0,00	0,0 %	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	Acc	1.196.516,72	14,7 %	1.301.409,91	1.360.697,22
50 Debito pubblico	Deb	0,00	0,0 %	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	Ant	9.000,00	0,1 %	9.000,00	9.000,00
<b>Totale</b>		<b>8.116.959,06</b>	<b>100,0 %</b>	<b>8.241.298,59</b>	<b>8.304.415,97</b>



## NECESSITÀ FINANZIARIE PER MISSIONI E PROGRAMMI

### Le risorse destinate a missioni e programmi

Il finanziamento delle decisioni di spesa è il presupposto su cui poggia la successiva distribuzione delle risorse. Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Questo significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, la decisione di impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da valutazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico. Ciascuna missione può richiedere interventi di parte corrente, rimborso prestiti o in c/capitale. Una missione può essere finanziata da risorse appartenenti allo stesso ambito (missione che si autofinanzia con risorse proprie) oppure, avendo un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, deve essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

### Riepilogo Missioni 2020-22 per titoli

Denominazione	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 5
01 Servizi generali e istituzionali	4.897.160,69	460.000,00	0,00	0,00	0,00
02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	906.098,83	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Istruzione e diritto allo studio	1.281.324,29	2.047.903,35	0,00	0,00	0,00
05 Valorizzazione beni e attiv. culturali	520.828,93	72.000,00	0,00	0,00	0,00
06 Politica giovanile, sport e tempo libero	94.264,51	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Turismo	226.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Assetto territorio, edilizia abitativa	330.953,60	28.311,40	0,00	0,00	0,00
09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	8.921.074,46	959.000,00	0,00	0,00	0,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	1.430.358,60	888.000,00	0,00	0,00	0,00
11 Soccorso civile	46.891,50	299.742,80	0,00	0,00	0,00
12 Politica sociale e famiglia	1.279.454,34	54.150,00	0,00	0,00	0,00
13 Tutela della salute	719.824,29	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitività	114.475,38	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	8.140,35	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	3.858.623,85	31.167,92	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	788.882,71	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	27.000,00	0,00	0,00	0,00	21.000.000,00
<b>Totale</b>	<b>24.662.673,62</b>	<b>4.840.275,47</b>	<b>0,00</b>	<b>788.882,71</b>	<b>21.000.000,00</b>

### Riepilogo Missioni 2020-22 per destinazione

Denominazione	Funzionamento	Investimento	Totale
01 Servizi generali e istituzionali	4.897.160,69	460.000,00	5.357.160,69
02 Giustizia	0,00	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	906.098,83	0,00	906.098,83
04 Istruzione e diritto allo studio	1.281.324,29	2.047.903,35	3.329.227,64
05 Valorizzazione beni e attiv. culturali	520.828,93	72.000,00	592.828,93
06 Politica giovanile, sport e tempo libero	94.264,51	0,00	94.264,51
07 Turismo	226.200,00	0,00	226.200,00
08 Assetto territorio, edilizia abitativa	330.953,60	28.311,40	359.265,00
09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	8.921.074,46	959.000,00	9.880.074,46
10 Trasporti e diritto alla mobilità	1.430.358,60	888.000,00	2.318.358,60
11 Soccorso civile	46.891,50	299.742,80	346.634,30
12 Politica sociale e famiglia	1.279.454,34	54.150,00	1.333.604,34
13 Tutela della salute	719.824,29	0,00	719.824,29
14 Sviluppo economico e competitività	114.475,38	0,00	114.475,38
15 Lavoro e formazione professionale	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	8.140,35	0,00	8.140,35
17 Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	3.858.623,85	31.167,92	3.889.791,77
50 Debito pubblico	788.882,71	0,00	788.882,71
60 Anticipazioni finanziarie	21.027.000,00	0,00	21.027.000,00
<b>Totale</b>	<b>46.451.556,33</b>	<b>4.840.275,47</b>	<b>51.291.831,80</b>

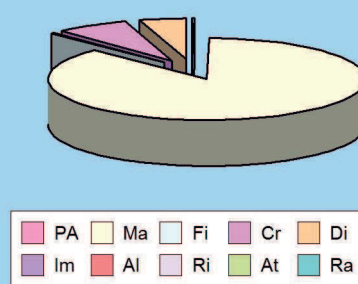
## PATRIMONIO E GESTIONE DEI BENI PATRIMONIALI

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte dell'Amministrazione, infatti, sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale. La presenza, nei conti dell'ultimo rendiconto, di una situazione creditoria non soddisfacente originata anche da un ammontare preoccupante di immobilizzazioni finanziarie (crediti in sofferenza), o il persistere di un volume particolarmente elevato di debiti verso il sistema creditizio o privato (mutui passivi e debiti di finanziamento) può infatti limitare il margine di discrezione che l'Amministrazione possiede quando si appresta a pianificare il proprio ambito di intervento. Una situazione di segno opposto, invece, pone l'ente in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale. I prospetti successivi riportano i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo.

### Attivo patrimoniale 2018

Denominazione	Importo
Crediti verso P.A. fondo di dotazione	0,00
Immobilizzazioni immateriali	48.459,86
Immobilizzazioni materiali	19.859.766,17
Immobilizzazioni finanziarie	85.186,64
Rimanenze	0,00
Crediti	1.706.279,75
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	1.076.816,40
Ratei e risconti attivi	0,00
<b>Totale</b>	<b>22.776.508,82</b>

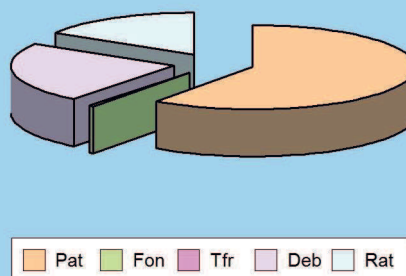
Composizione dell'attivo



### Passivo patrimoniale 2018

Denominazione	Importo
Patrimonio netto	13.677.558,85
Fondo per rischi ed oneri	101.977,66
Trattamento di fine rapporto	0,00
Debiti	5.296.431,53
Ratei e risconti passivi	3.700.540,78
<b>Totale</b>	<b>22.776.508,82</b>

Composizione del passivo



## DISPONIBILITÀ DI RISORSE STRAORDINARIE

### Trasferimenti e contributi correnti

L'ente eroga talune prestazioni che sono, per loro stessa natura, di stretta competenza pubblica. Altre attività sono invece svolte in ambito locale solo perché la regione, con una norma specifica, ha delegato l'organo periferico a farvi fronte. Nel primo caso è lo Stato che contribuisce in tutto o in parte a finanziare la relativa spesa mentre nel secondo è la regione che vi fa fronte con proprie risorse. I trasferimenti correnti dello Stato e della regione, insieme a quelli eventualmente erogati da altri enti, sono i principali mezzi finanziari che affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in conto gestione. In tale ambito, l'attività dell'amministrazione si sviluppa percorrendo ogni strada che possa portare al reperimento di queste forme di finanziamento che sono gratuite, e spesso accompagnate, da un vincolo di destinazione. Si tratta di mezzi che accrescono la capacità di spesa senza richiedere un incremento della pressione tributaria sul cittadino.

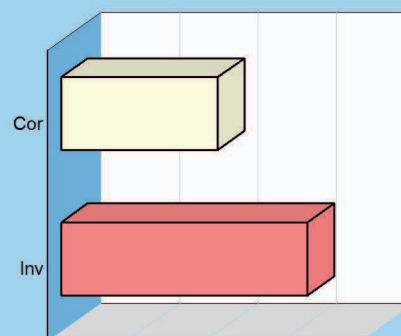
### Trasferimenti e contributi in C/capitale

I trasferimenti in C/capitale sono mezzi gratuiti concessi in prevalenza dallo Stato, regione o provincia. Queste entrate possono finanziare la costruzione di nuove opere o la manutenzione straordinaria del patrimonio. Mentre nel versante corrente il finanziamento della spesa con mezzi propri è la regola e il contributo in C/gestione l'eccezione, negli investimenti la situazione si ribalta e il ricorso ai mezzi di terzi, anche per l'entità della spesa di ogni OO.PP. diventa cruciale. D'altra parte, il ricorso al debito, con l'ammortamento del mutuo, produce effetti negativi sul bilancio per cui è preciso compito di ogni amministrazione adoperarsi affinché gli enti a ciò preposti diano la propria disponibilità a finanziare il maggior numero possibile degli interventi previsti.

#### Disponibilità di mezzi straordinari esercizio 2020

Composizione	Correnti	Investimento
Trasferimenti da amministrazioni pubbliche	1.826.679,58	
Trasferimenti da famiglie	0,00	
Trasferimenti da imprese	173.800,00	
Trasferimenti da istituzioni sociali private	0,00	
Trasferimenti dall'Unione europea e altri	0,00	
Contributi agli investimenti		3.142.446,29
Trasferimenti in conto capitale		0,00
<b>Totale</b>	<b>2.000.479,58</b>	<b>3.142.446,29</b>

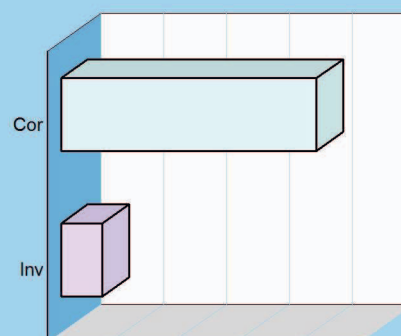
#### Contributi e trasferimenti 2020



#### Disponibilità di mezzi straordinari esercizio 2021-22

Composizione	Correnti	Investimento
Trasferimenti da amministrazioni pubbliche	3.723.841,16	
Trasferimenti da famiglie	0,00	
Trasferimenti da imprese	347.600,00	
Trasferimenti da istituzioni sociali private	0,00	
Trasferimenti dall'Unione europea e altri	0,00	
Contributi agli investimenti		660.000,00
Trasferimenti in conto capitale		0,00
<b>Totale</b>	<b>4.071.441,16</b>	<b>660.000,00</b>

#### Contributi e trasferimenti 2021-22



## Sostenibilità dell'indebitamento nel tempo

### Il ricorso al credito e vincoli di bilancio

Le risorse proprie del comune e quelle ottenute gratuitamente da terzi (contributi in C/capitale) possono non essere sufficienti a coprire il fabbisogno per investimenti. In tale circostanza il ricorso al prestito può essere un'alternativa utile ma sicuramente onerosa. La contrazione dei mutui comporta, a partire dall'inizio dell'ammortamento e fino alla sua estinzione, il pagamento delle quote annuali per interesse e il rimborso progressivo del capitale. Questi importi costituiscono, a tutti gli effetti, spese del bilancio corrente la cui entità va finanziata con riduzione di pari risorse ordinarie. L'equilibrio del bilancio corrente si fonda, infatti, sull'accostamento tra le entrate di parte corrente (tributi, trasferimenti correnti, extratributarie) con le uscite della stessa natura (spese correnti e rimborso mutui). La politica di ricorso al credito va quindi ponderata in tutti i suoi aspetti, e questo anche in presenza di una disponibilità residua sul limite massimo degli interessi passivi pagabili dall'ente.

### Esposizione massima per interessi passivi

	2020	2021	2022
Tit.1 - Tributarie	5.006.037,11	5.291.948,80	5.181.435,72
Tit.2 - Trasferimenti correnti	2.137.647,30	2.186.502,74	2.000.479,58
Tit.3 - Extratributarie	1.071.439,22	1.038.551,23	1.175.549,49
Somma	8.215.123,63	8.517.002,77	8.357.464,79
Percentuale massima di impegnabilità delle entrate	10,00 %	10,00 %	10,00 %
<b>Limite teorico interessi (+)</b>	<b>821.512,36</b>	<b>851.700,28</b>	<b>835.746,48</b>

### Esposizione effettiva per interessi passivi

	2020	2021	2022
Interessi su mutui	118.061,76	101.657,96	89.708,03
Interessi su prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
Interessi per debiti garantiti da fideiussione prestata dall'ente	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi	118.061,76	101.657,96	89.708,03
Contributi in C/interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
<b>Esposizione effettiva (interessi passivi al netto contributi) (-)</b>	<b>118.061,76</b>	<b>101.657,96</b>	<b>89.708,03</b>

### Verifica prescrizione di legge

	2020	2021	2022
Limite teorico interessi	821.512,36	851.700,28	835.746,48
Esposizione effettiva	118.061,76	101.657,96	89.708,03
<b>Disponibilità residua per ulteriori interessi passivi</b>	<b>703.450,60</b>	<b>750.042,32</b>	<b>746.038,45</b>

### Considerazioni e valutazioni

Non si prevede contrazione di nuovi mutui nel triennio 2020-2022.

L'art. 204 del TUEL, prevede che l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, non deve superare il 10% delle entrate relative ai primi tre titoli dell'entrata del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Negli anni 2020-2021-2022 le percentuali sono rispettivamente pari al 1,44%, 1,19% ed al 1,07%. Per gli anni 2021-2022 il riferimento alle entrate è rispettivamente pari alle previste definitivamente nel 2019 e previste nel 2020.

Questi gli oneri finanziari complessivi previsti nel triennio:

Anno	2020	2021	2022
Interessi	€ 118.061,76	€ 101.657,96	€ 89.708,03
Quota Capitale	€ 344.759,94	€ 252.652,96	€ 191.469,81
Totale	€ 462.821,70	€ 354.310,92	€ 281.177,84

L' andamento nel triennio dello stock del debito e del rapporto con le entrate correnti previste è il seguente :

Anno	2020	2021	2022
Stock debito al 31.12	€ 1.963.908,17	€ 1.711.255,21	€ 1.519.785,40
Entrate correnti previste	€ 8.357.464,79	€ 8.392.697,34	€ 8.392.631,57
Contributo sviluppo investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
percentuale	23,50%	20,39%	18,11%

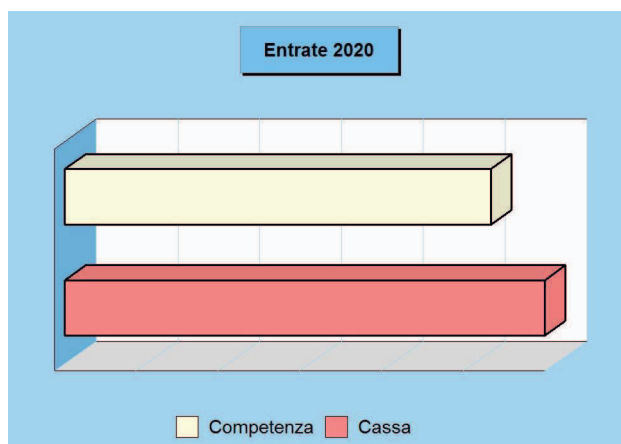
## Equilibri di competenza e cassa nel triennio

### Programmazione ed equilibri di bilancio

Secondo l'attuale disciplina di bilancio la giunta approva lo schema del bilancio finanziario relativo al triennio successivo, da sottoporre all'approvazione del consiglio. Il bilancio comprende le previsioni di competenza e cassa del primo esercizio e le previsioni di sola competenza degli esercizi successivi.

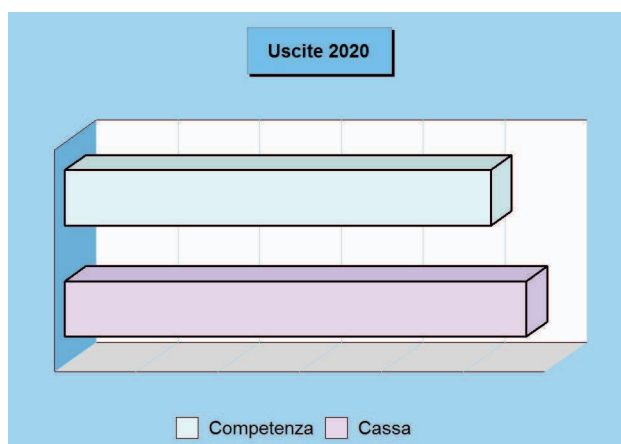
#### Entrate 2020

Denominazione	Competenza	Cassa
Tributi	5.181.435,72	5.797.048,70
Trasferimenti	2.000.479,58	2.582.316,40
Extratributarie	1.175.549,49	1.498.692,30
Entrate C/capitale	3.768.675,47	4.434.340,15
Rid. att. finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	34.273,73
Anticipazioni	7.000.000,00	7.000.000,00
Entrate C/terzi	6.924.941,10	7.008.080,21
Fondo pluriennale	0,00	-
Avanzo applicato	0,00	-
Fondo cassa iniziale	-	986.716,40
<b>Totale</b>	<b>26.051.081,36</b>	<b>29.341.467,89</b>



#### Uscite 2020

Denominazione	Competenza	Cassa
Spese correnti	8.116.959,06	9.151.908,00
Spese C/capitale	3.617.475,47	4.532.939,64
Incr. att. finanziarie	0,00	0,00
Rimborso prestiti	344.759,94	344.759,94
Chiusura anticipaz.	7.000.000,00	7.000.000,00
Spese C/terzi	6.924.941,10	7.196.400,24
Disavanzo applicato	46.945,79	-
<b>Totale</b>	<b>26.051.081,36</b>	<b>28.226.007,82</b>



#### Entrate biennio 2021-22

Denominazione	2021	2022
Tributi	5.193.250,15	5.193.181,48
Trasferimenti	2.035.720,58	2.035.720,58
Extratributarie	1.163.726,61	1.163.729,51
Entrate C/capitale	784.100,00	737.100,00
Rid. att. finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	7.000.000,00	7.000.000,00
Entrate C/terzi	6.926.178,87	6.927.147,85
Fondo pluriennale	0,00	0,00
Avanzo applicato	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>23.102.976,21</b>	<b>23.056.879,42</b>

#### Uscite biennio 2021-22

Denominazione	2021	2022
Spese correnti	8.241.298,59	8.304.415,97
Spese C/capitale	635.900,00	586.900,00
Incr. att. finanziarie	0,00	0,00
Rimborso prestiti	252.652,96	191.469,81
Chiusura anticipaz.	7.000.000,00	7.000.000,00
Spese C/terzi	6.926.178,87	6.927.147,85
Disavanzo applicato	46.945,79	46.945,79
<b>Totale</b>	<b>23.102.976,21</b>	<b>23.056.879,42</b>

## PROGRAMMAZIONE ED EQUILIBRI FINANZIARI

Il consiglio comunale, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite, la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per C/terzi, dove ognuno di questi ambiti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano. Per quanto riguarda il contenuto della pagina, le prime due tabelle riportano le entrate e le uscite utilizzate nelle scelte di programmazione che interessano la gestione corrente (funzionamento), il secondo gruppo mostra i medesimi fenomeni ma a livello di interventi in C/capitale (investimenti), mentre i due quadri finali espongono tutti i dati di bilancio, comprese le entrate e le uscite non oggetto di programmazione.

Entrate correnti destinate alla programmazione		
Tributi	(+)	5.181.435,72
Trasferimenti correnti	(+)	2.000.479,58
Extratributarie	(+)	1.175.549,49
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	0,00
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		<b>8.357.464,79</b>
FPV stanziato a bilancio corrente	(+)	0,00
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	0,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	151.200,00
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00
Risorse straordinarie		<b>151.200,00</b>
<b>Totale</b>		<b>8.508.664,79</b>

Uscite correnti impiegate nella programmazione		
Spese correnti	(+)	8.116.959,06
Sp. correnti assimilabili a investimenti	(-)	0,00
Rimborso di prestiti	(+)	344.759,94
Impieghi ordinari		<b>8.461.719,00</b>
Disavanzo applicato a bilancio corrente	(+)	46.945,79
Investimenti assimilabili a sp. correnti	(+)	0,00
Impieghi straordinari		<b>46.945,79</b>
<b>Totale</b>		<b>8.508.664,79</b>

Entrate investimenti destinate alla programmazione		
Entrate in C/capitale	(+)	3.768.675,47
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	151.200,00
Risorse ordinarie		<b>3.617.475,47</b>
FPV stanziato a bilancio investimenti	(+)	0,00
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	0,00
Entrate correnti che finanziano inv.	(+)	0,00
Riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(-)	0,00
Risorse straordinarie		<b>0,00</b>
<b>Totale</b>		<b>3.617.475,47</b>

Uscite investimenti impiegate nella programmazione		
Spese in conto capitale	(+)	3.617.475,47
Investimenti assimilabili a sp. correnti	(-)	0,00
Impieghi ordinari		<b>3.617.475,47</b>
Sp. correnti assimilabili a investimenti	(+)	0,00
Incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Impieghi straordinari		<b>0,00</b>
<b>Totale</b>		<b>3.617.475,47</b>

Riepilogo entrate 2020		
Correnti	(+)	8.508.664,79
Investimenti	(+)	3.617.475,47
Movimenti di fondi	(+)	7.000.000,00
Entrate destinate alla programmazione		<b>19.126.140,26</b>
Servizi C/terzi e Partite di giro	(+)	6.924.941,10
Altre entrate		<b>6.924.941,10</b>
<b>Totale bilancio</b>		<b>26.051.081,36</b>

Riepilogo uscite 2020		
Correnti	(+)	8.508.664,79
Investimenti	(+)	3.617.475,47
Movimenti di fondi	(+)	7.000.000,00
Uscite impiegate nella programmazione		<b>19.126.140,26</b>
Servizi C/terzi e Partite di giro	(+)	6.924.941,10
Altre uscite		<b>6.924.941,10</b>
<b>Totale bilancio</b>		<b>26.051.081,36</b>



## FINANZIAMENTO DEL BILANCIO CORRENTE

### La spesa corrente e gli equilibri di bilancio

L'ente non può vivere al di sopra delle proprie possibilità per cui il bilancio deve essere approvato in pareggio. Le previsioni di spesa, infatti, sono sempre fronteggiate da altrettante risorse di entrata. Ma utilizzare le disponibilità per fare funzionare la macchina comunale è cosa ben diversa dal destinare quelle stesse risorse al versante delle opere pubbliche. Sono diverse le finalità ed i vincoli. La tabella a lato divide il bilancio nelle componenti e separa le risorse destinate alla gestione (bilancio di parte corrente), le spese in conto capitale (investimenti) e le operazioni finanziarie (movimento fondi e servizi C/terzi).

### Fabbisogno 2020

Bilancio	Entrate	Uscite
Corrente	8.508.664,79	8.508.664,79
Investimenti	3.617.475,47	3.617.475,47
Movimento fondi	7.000.000,00	7.000.000,00
Servizi conto terzi	6.924.941,10	6.924.941,10
<b>Totale</b>	<b>26.051.081,36</b>	<b>26.051.081,36</b>

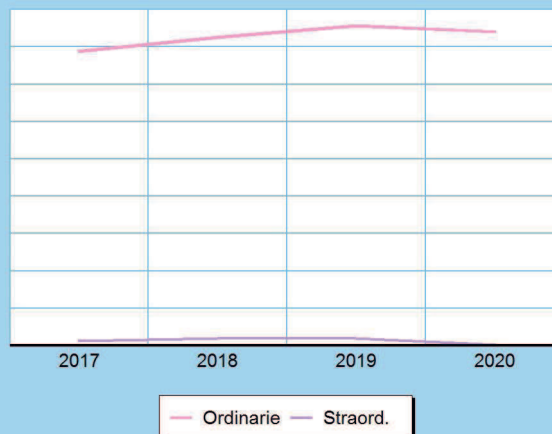
### Le risorse per garantire il funzionamento

Come ogni altra entità economica destinata ad erogare servizi, anche il comune sostiene dei costi, sia fissi che variabili, per far funzionare la struttura. Il fabbisogno richiesto dal funzionamento dell'apparato, come gli oneri per il personale (stipendi, contributi), l'acquisto di beni di consumo (cancelleria, ricambi), le prestazioni di servizi (luce, gas, telefono), unitamente al rimborso di prestiti, necessitano di adeguati finanziamenti. I mezzi destinati a tale scopo hanno una natura ordinaria, come i tributi, i contributi in C/gestione, le entrate extra tributarie. È più raro il ricorso a risorse di natura straordinaria.

### Finanziamento bilancio corrente 2020

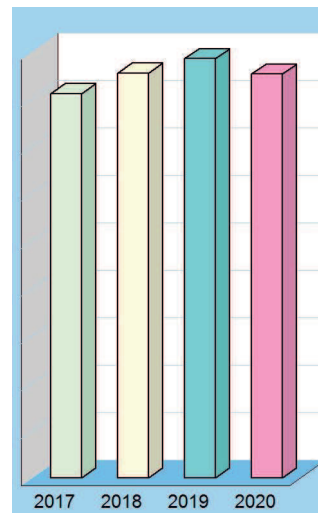
Entrate		2020
Tributi	(+)	5.181.435,72
Trasferimenti correnti	(+)	2.000.479,58
Extratributarie	(+)	1.175.549,49
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	0,00
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	0,00
<b>Risorse ordinarie</b>		<b>8.357.464,79</b>
FPV stanziato a bilancio corrente	(+)	0,00
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	0,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	151.200,00
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00
<b>Risorse straordinarie</b>		<b>151.200,00</b>
<b>Totale</b>		<b>8.508.664,79</b>

### Modalità di finanziamento



### Finanziamento bilancio corrente (Trend storico)

Entrate		2017	2018	2019
Tributi	(+)	5.132.534,35	5.006.037,11	5.291.948,80
Trasferimenti correnti	(+)	1.824.822,37	2.137.647,30	2.186.502,74
Extratributarie	(+)	891.568,95	1.071.439,22	1.038.551,23
Entr. correnti spec. per investimenti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entr. correnti gen. per investimenti	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>Risorse ordinarie</b>		<b>7.848.925,67</b>	<b>8.215.123,63</b>	<b>8.517.002,77</b>
FPV stanziato a bilancio corrente	(+)	219.401,52	171.442,62	137.997,22
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	12.850,00	85.857,69	6.684,32
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	20.054,33	58.978,41	174.700,00
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Risorse straordinarie</b>		<b>252.305,85</b>	<b>316.278,72</b>	<b>319.381,54</b>
<b>Totale</b>		<b>8.101.231,52</b>	<b>8.531.402,35</b>	<b>8.836.384,31</b>



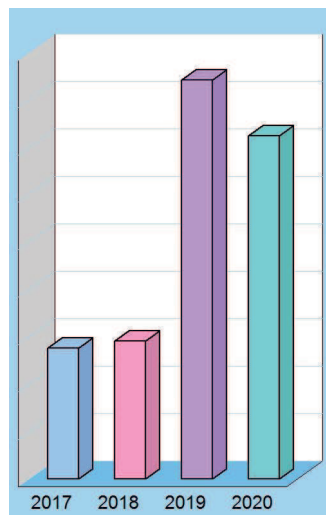
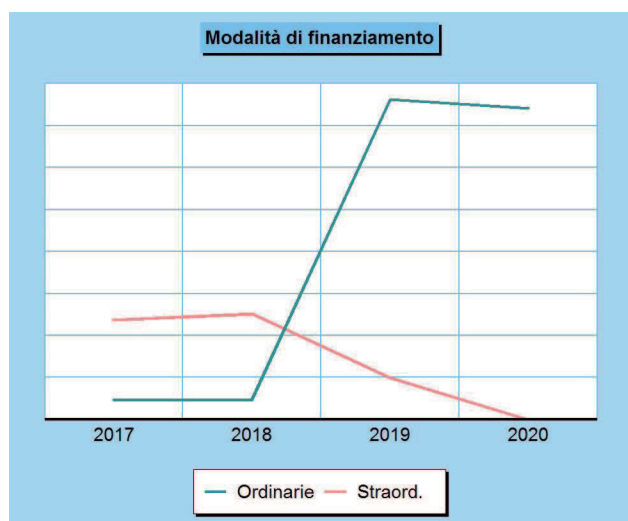
## FINANZIAMENTO DEL BILANCIO INVESTIMENTI

### L'equilibrio del bilancio investimenti

Come per la parte corrente, anche il budget richiesto dalle opere pubbliche presuppone il totale finanziamento della spesa. Ma a differenza della prima, la componente destinata agli investimenti è influenzata dalla disponibilità di risorse concesse dagli altri enti pubblici nella forma di contributi in C/capitale. La prima tabella divide il bilancio nelle componenti caratteristiche e consente di separare i mezzi destinati agli interventi in C/capitale (investimenti) da quelli utilizzati per il solo funzionamento (bilancio di parte corrente). Completano il quadro le operazioni di natura solo finanziaria (movimento fondi; servizi C/terzi).

### Le risorse destinate agli investimenti

Oltre che a garantire il funzionamento della struttura, il comune può destinare le proprie entrate per acquisire o migliorare le dotazioni infrastrutturali. In questo modo si viene ad assicurare un livello di mezzi strumentali tali da garantire l'erogazione di servizi di buona qualità. Le risorse di investimento possono essere gratuite, come i contributi in C/capitale, le alienazioni di beni, il risparmio di eccedenze correnti o l'avanzo di esercizi precedenti, o avere natura onerosa, come l'indebitamento. In questo caso, il rimborso del mutuo inciderà sul bilancio corrente per tutto il periodo di ammortamento del prestito.



### Finanziamento bilancio investimenti (Trend storico)

Entrate	2017	2018	2019
Entrate in C/capitale (+)	244.515,61	288.413,46	3.892.508,34
Entrate C/capitale per spese correnti (-)	20.054,33	58.978,41	174.700,00
<b>Risorse ordinarie</b>	<b>224.461,28</b>	<b>229.435,05</b>	<b>3.717.808,34</b>
FPV stanziato a bil. investimenti (+)	1.061.933,90	526.610,07	459.934,04
Avanzo a finanziamento investimenti (+)	94.323,67	698.872,91	25.957,57
Entrate correnti che finanziano inv. (+)	0,00	0,00	0,00
Riduzioni di attività finanziarie (+)	0,00	0,00	0,00
Attività fin. assimilabili a mov. fondi (-)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti (+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti per sp. correnti (-)	0,00	0,00	0,00
<b>Risorse straordinarie</b>	<b>1.156.257,57</b>	<b>1.225.482,98</b>	<b>485.891,61</b>
<b>Totale</b>	<b>1.380.718,85</b>	<b>1.454.918,03</b>	<b>4.203.699,95</b>

### Fabbisogno 2020

Bilancio	Entrate	Uscite
Corrente	8.508.664,79	8.508.664,79
<b>Investimenti</b>	<b>3.617.475,47</b>	<b>3.617.475,47</b>
Movimento fondi	7.000.000,00	7.000.000,00
Servizi conto terzi	6.924.941,10	6.924.941,10
<b>Totale</b>	<b>26.051.081,36</b>	<b>26.051.081,36</b>

### Finanziamento bilancio investimenti 2020

Entrate	2020
Entrate in C/capitale (+)	3.768.675,47
Entrate C/capitale per spese correnti (-)	151.200,00
<b>Risorse ordinarie</b>	<b>3.617.475,47</b>
FPV stanziato a bilancio investimenti (+)	0,00
Avanzo a finanziamento investimenti (+)	0,00
Entrate correnti che finanziano inv. (+)	0,00
Riduzioni di attività finanziarie (+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi (-)	0,00
Accensione prestiti (+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti (-)	0,00
<b>Risorse straordinarie</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>	<b>3.617.475,47</b>

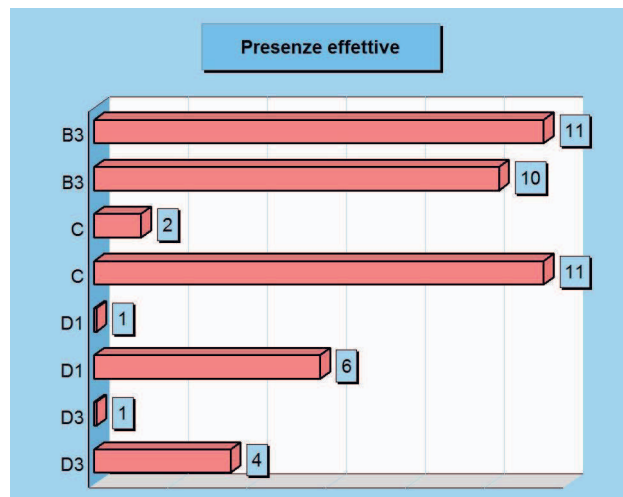
## Disponibilità e gestione delle risorse umane

### L'organizzazione e la forza lavoro

Ogni comune fornisce alla propria collettività un ventaglio di prestazioni che sono, nella quasi totalità, erogazione di servizi. La fornitura di servizi si caratterizza, nel pubblico come nel privato, per l'elevata incidenza dell'onere del personale sui costi totali d'impresa. I più grossi fattori di rigidità del bilancio sono proprio il costo del personale e l'indebitamento. Nell'organizzazione di un moderno ente locale, la definizione degli obiettivi generali è affidata agli organi di derivazione politica mentre ai dirigenti tecnici e ai responsabili dei servizi spettano gli atti di gestione. Gli organi politici esercitano sulla parte tecnica un potere di controllo seguito dalla valutazione sui risultati conseguiti. Le tabelle mostrano il fabbisogno di personale accostato alle presenze effettive al 31.12.2019. Le spese sono riferite all'esercizio 2020.

#### Personale complessivo

Cod.		Dotazione organica	Presenze effettive
B3	Operai Agr.li Forestali -GPAFR	13	11
B3	Collaboratore	9	10
C	Istruttore - GPAFR	2	2
C	Istruttore	14	11
D1	Istruttore Direttivo - GPAFR	1	1
D1	Istruttore Direttivo	6	6
D3	Funzionario	1	1
D3	Responsabile-GPAFR	4	4
	<b>Personale di ruolo</b>	<b>50</b>	<b>46</b>
	Personale fuori ruolo		2
	<b>Totale</b>		<b>48</b>

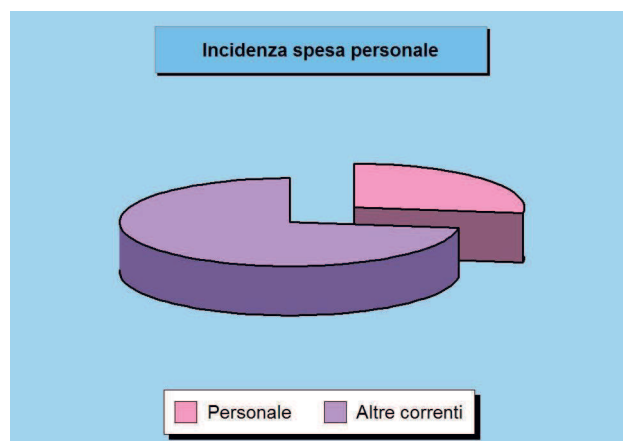


#### Forza lavoro e spesa corrente

Composizione forza lavoro	Numero
Personale previsto (dotazione organica)	50
Dipendenti in servizio: di ruolo	46
non di ruolo	2
<b>Totale personale</b>	<b>48</b>

Incidenza spesa personale	Importo
Spesa per il personale	2.196.823,87
Altre spese correnti	5.920.135,19
<b>Totale spesa corrente</b>	<b>8.116.959,06</b>



#### Considerazioni e valutazioni

Con delibera di Giunta Comunale n. 37 del 03.03.2020 l'amministrazione ha approvato la "Dotazione organica, Ricognizione annuale delle eccedenze di personale e Piano Fabbisogni 2020-2022". A regime, sulla base della programmazione, la spesa per il personale complessiva è prevista per gli anni 2021-2022 in euro 2.321.179,72 da riferirsi alle 50 unità di personale in dotazione ed al personale non di ruolo.

Documento Unico di Programmazione  
**SEZIONE OPERATIVA**



Sezione Operativa (Parte 1)

# **VALUTAZIONE GENERALE DEI MEZZI FINANZIARI**

## VALUTAZIONE GENERALE DEI MEZZI FINANZIARI

### Valutazione dei mezzi finanziari

La prima parte della sezione operativa si suddivide a sua volta in due gruppi distinti di informazioni. Si parte dalle entrate, con la valutazione generale sui mezzi finanziari dove sono individuate, per ciascun titolo, le fonti di entrata con l'andamento storico e relativi vincoli, gli indirizzi in materia di tributi e tariffe ed infine gli indirizzi sul possibile ricorso all'indebitamento per finanziare gli investimenti. Il secondo gruppo di informazioni, che sarà invece sviluppato in seguito, mirerà a precisare gli obiettivi operativi per singola missione e programmi. Tornando alla valutazione generale dei mezzi finanziari, bisogna notare che il criterio di competenza introdotto dalla nuova contabilità porta ad una diversa collocazione temporale delle entrate rispetto a quanto adottato nel passato, rendendo difficile l'accostamento dei flussi storici con gli attuali. Nelle pagine seguenti, e per ogni fonte di finanziamento divisa in titoli, sarà riportato lo stanziamento per il triennio e il trend storico.

### Mezzi finanziari e classificazione in bilancio

Le fonti di finanziamento del bilancio sono raggruppate in diversi livelli di dettaglio. Il livello massimo di aggregazione delle entrate è il titolo, che rappresenta la fonte di provenienza dell'entrata. Il secondo livello di analisi è la tipologia, definita in base alla natura stessa dell'entrata nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza. Segue infine la categoria, classificata in base all'oggetto dell'entrata nell'ambito della tipologia di appartenenza. Definito il criterio di classificazione, è opportuno porre l'accento sul fatto che il cambiamento nel criterio di allocazione dell'entrata conseguente alle mutate regole contabili rende non facilmente accostabili i dati storici delle entrate con le previsioni future. Secondo il nuovo principio di competenza, infatti, l'iscrizione della posta nel bilancio, e di conseguenza il successivo accertamento, viene effettuato nell'esercizio in cui sorge l'obbligazione attiva ma è imputato nell'anno in cui andrà effettivamente a scadere il credito.

### Indirizzi in materia di tributi e tariffe

Nella precedente sezione strategica (SeS), e più precisamente nella parte dove sono state affrontate le condizioni interne, sono già stati presi in considerazione i problemi connessi con la definizione degli indirizzi in materia di tributi e tariffe. Le decisioni che si vengono ad adottare in ambito tributario e tariffario, infatti, sono il presupposto che poi autorizza l'ente a stanziare le corrispondenti poste tra le entrate e, più in particolare, nel livello più analitico definito dalle tipologie. Gli stanziamenti di bilancio prodotti da queste decisioni in tema di tributi e tariffe sono messi in risalto nelle pagine successive di riepilogo delle entrate per titoli, dove le previsioni tributarie e tariffarie sono accostate con il corrispondente andamento storico. Anche in questo caso valgono però le considerazioni prima effettuate sulla difficoltà che sorgono nell'accostare i dati storici con quelli prospettici, e questo per effetto dell'avvenuto cambiamento delle regole della contabilità.

### Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per investimenti

Anche in questo caso, come nel precedente, le tematiche connesse con il possibile finanziamento delle opere pubbliche mediante ricorso al debito sono già state sviluppate nella sezione strategica (SeS). Più in particolare, il grado di sostenibilità dell'indebitamento nel tempo è stato affrontato nell'ambito delle analisi sulle condizioni interne. Rimangono quindi da individuare solo gli effetti di queste decisioni, e precisamente la classificazione dell'eventuale nuovo debito (mutui passivi, prestiti obbligazionari, prestiti a breve) nel bilancio di previsione del triennio. Nelle pagine successive sono quindi messi in risalto sia i dati delle entrate in conto capitale (contributi in C/capitale), e cioè l'alternativa non onerosa alla pratica dell'indebitamento, che l'effettivo stanziamento delle nuove accensioni di prestiti per il finanziamento delle opere pubbliche. Anche in questo caso valgono gli stessi spunti riflessivi sul difficile accostamento dei dati storici con le previsioni future.

## Entrate tributarie - valutazione e andamento

### Federalismo fiscale e solidarietà sociale

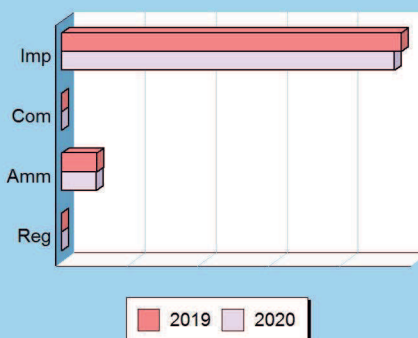
L'impegno nell'erogare i servizi alla collettività richiede la disponibilità di risorse adeguate ai compiti che la società affida all'ente locale. Questi mezzi possono provenire dallo Stato oppure, in un'ottica tesa al decentramento, direttamente dal territorio servito. Più ricchezza resta nel territorio che la produce maggiore è il ricorso al concetto di federalismo fiscale; più incisiva è la redistribuzione di questa ricchezza verso zone meno prosperose, maggiore è il ricorso alla solidarietà sociale. Negli ultimi anni, con il crescere dell'autonomia finanziaria, si è cercato di dare più forza all'autonomia impositiva. L'ente può orientarsi verso una politica di gestione dei tributi che garantisca un gettito adeguato al proprio fabbisogno ma senza ignorare i principi di equità contributiva e solidarietà sociale.

#### Entrate tributarie

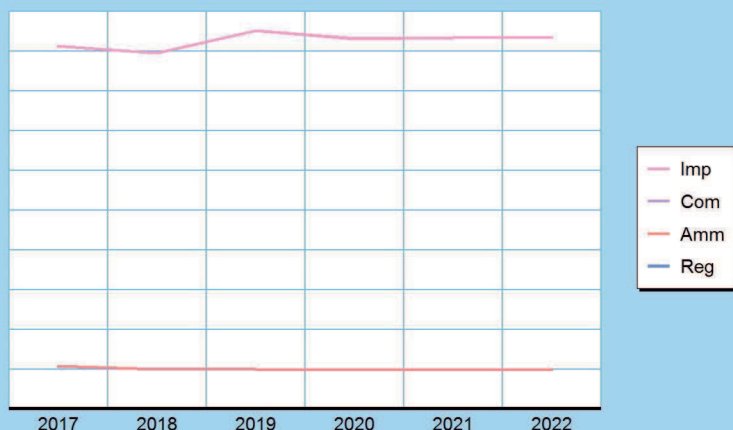
Titolo 1 (intero titolo)	Scostamento	2019	2020
	-110.513,08	5.291.948,80	5.181.435,72

Composizione	2019	2020
Imposte, tasse e proventi assim. (Tip.101)	4.792.120,55	4.688.314,91
Compartecipazione di tributi (Tip.104)	0,00	0,00
Fondi perequativi Amm.Centrali (Tip.301)	499.828,25	493.120,81
Fondi perequativi Regione/Prov. (Tip.302)	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>5.291.948,80</b>	<b>5.181.435,72</b>

#### Scostamento 2019-20



#### Modalità di finanziamento



### Uno sguardo ai tributi locali

Il comune può intervenire con scelte di politica tributaria nel campo applicativo di taluni tributi. Per quanto riguarda la concreta modalità di accertamento di queste entrate, i criteri che portano a giudicare positivamente il lavoro del comune sono essenzialmente due: la capacità di contrastare l'evasione e quella di riscuotere il credito con rapidità. Questi comportamenti sono un preciso indice di giustizia contributiva e, allo stesso tempo, denotano lo sforzo dell'Amministrazione teso ad aumentare la solidità del bilancio, condizione anch'essa irrinunciabile..

#### Entrate tributarie (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2017 (Accertamenti)	2018 (Accertamenti)	2019 (Previsione)	2020 (Previsione)	2021 (Previsione)	2022 (Previsione)
Imposte, tasse	4.590.969,87	4.506.208,86	4.792.120,55	4.688.314,91	4.700.129,34	4.700.060,67
Compartecip. tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pereq. Amm.Centrali	541.564,48	499.828,25	499.828,25	493.120,81	493.120,81	493.120,81
Pereq. Regione/Prov.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>5.132.534,35</b>	<b>5.006.037,11</b>	<b>5.291.948,80</b>	<b>5.181.435,72</b>	<b>5.193.250,15</b>	<b>5.193.181,48</b>

### Considerazioni e valutazioni

Il percorso per l'attuazione del federalismo fiscale è stato intrapreso in un momento di particolari difficoltà per la finanza pubblica ed il manifestarsi di continui ripensamenti sul modello di imposizione locale finalizzato ad assicurare l'autonomia finanziaria degli enti locali si pone in contrasto con il principio della programmazione. Il già caotico quadro normativo della finanza locale ed il complesso meccanismo di intreccio fra i gettiti di IMU e TASI ed il

conteggio del Fondo di Solidarietà Comunale, prosegue anche nel 2020. Agevolazioni ed esenzioni normative, previsioni di ristoro tramite il Fondo di solidarietà Comunale, quota di alimentazione del Fondo stesso e nel 2020 restituzione dei tagli per la spending-review.



## TRASFERIMENTI CORRENTI - valutazione e andamento

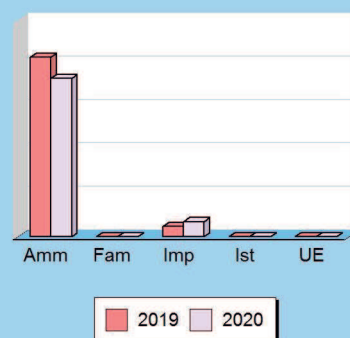
### Nella direzione del federalismo fiscale

I trasferimenti correnti dello Stato e della regione affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in C/gestione, e cioè risorse destinate al finanziamento di funzioni proprie dell'ente. In seguito alla progressiva introduzione delle norme sul federalismo fiscale, il percorso delineato dal legislatore comporta l'abbandono di questo sistema che viene ad essere sostituito con forme di finanziamento fondate sul reperimento di entrate di stretta pertinenza locale. In questa prospettiva, si tende a privilegiare un contesto di forte autonomia che valorizza la qualità dell'azione amministrativa e la responsabilità degli amministratori nella gestione della cosa pubblica. La norma prevede infatti la soppressione dei trasferimenti statali e regionali diretti al finanziamento delle spese, ad eccezione degli stanziamenti destinati ai fondi perequativi e dei contributi erariali e regionali in essere sulle rate di ammortamento dei mutui contratti dagli enti locali.

#### Trasferimenti correnti

Titolo 2 (intero titolo)	Scostamento	2019	2020
	-186.023,16	2.186.502,74	2.000.479,58
<b>Composizione</b>			
		2019	2020
Trasferimenti Amm. pubbliche (Tip.101)		2.070.380,74	1.826.679,58
Trasferimenti Famiglie (Tip.102)		0,00	0,00
Trasferimenti Imprese (Tip.103)	116.122,00	173.800,00	173.800,00
Trasferimenti Istituzioni sociali (Tip.104)		0,00	0,00
Trasferimenti UE e altri (Tip.105)		0,00	0,00
<b>Totale</b>		<b>2.186.502,74</b>	<b>2.000.479,58</b>

Scostamento 2019-20



#### Trasferimenti correnti (Trend storico e programmazione)

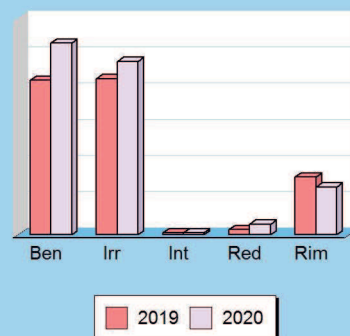
Aggregati (intero Titolo)	2017 (Accertamenti)	2018 (Accertamenti)	2019 (Previsione)	2020 (Previsione)	2021 (Previsione)	2022 (Previsione)
Trasf. Amm. pubbliche	1.703.609,79	2.031.063,52	2.070.380,74	1.826.679,58	1.861.920,58	1.861.920,58
Trasf. Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasf. Imprese	121.212,58	106.583,78	116.122,00	173.800,00	173.800,00	173.800,00
Trasf. Istituzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasf. UE e altri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.824.822,37</b>	<b>2.137.647,30</b>	<b>2.186.502,74</b>	<b>2.000.479,58</b>	<b>2.035.720,58</b>	<b>2.035.720,58</b>

## ENTRATE EXTRATRIBUTARIE - valutazione e andamento

### Entrate proprie e imposizione tariffaria

Questo genere di entrate è una significativa fonte di finanziamento del bilancio, reperita con mezzi propri e ottenuta con l'applicazione di tariffe a tutta una serie di prestazioni rese ai singoli cittadini. Si tratta di servizi a domanda individuale, istituzionali e produttivi. Le altre risorse che confluiscono in questo comparto sono i proventi dei beni in affitto, gli utili ed i dividendi delle partecipazioni e altre entrate minori. Il comune, nel momento in cui pianifica l'attività per l'anno successivo, sceglie la propria politica tariffaria e individua la percentuale di copertura del costo dei servizi a domanda individuale che sarà finanziata con tariffe e altre entrate specifiche. L'Amministrazione rende così noto alla collettività l'entità del costo che tutti saranno chiamati a coprire per rendere possibile l'erogazione di certe prestazioni ad un prezzo sociale. Il cittadino, però, non è obbligato ad utilizzare questo tipo di prestazioni ma se lo fa, deve pagare il corrispettivo richiesto.

Scostamento 2019-20



### Entrate extratributarie

Titolo 3 (intero titolo)	Scostamento	2019	2020
	136.998,26	1.038.551,23	1.175.549,49
<b>Composizione</b>			
		2019	2020
Vendita beni e servizi (Tip.100)		427.791,16	529.521,71
Repressione Irregolarità e illeciti (Tip.200)		431.536,00	479.570,00
Interessi (Tip.300)		5.200,00	5.200,00
Redditi da capitale (Tip.400)		14.624,51	29.249,01
Rimborsi e altre entrate (Tip.500)		159.399,56	132.008,77
<b>Totale</b>		<b>1.038.551,23</b>	<b>1.175.549,49</b>

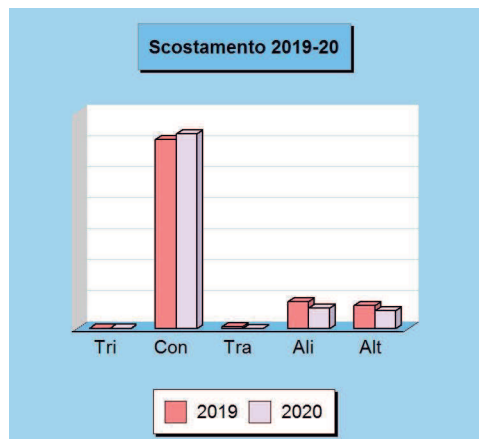
### Entrate extratributarie (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2017 (Accertamenti)	2018 (Accertamenti)	2019 (Previsione)	2020 (Previsione)	2021 (Previsione)	2022 (Previsione)
Beni e servizi	482.022,90	460.274,51	427.791,16	529.521,71	527.521,71	527.521,71
Irregolarità e illeciti	263.423,80	467.686,31	431.536,00	479.570,00	479.570,00	479.570,00
Interessi	15.849,83	704,99	5.200,00	5.200,00	5.200,00	5.200,00
Redditi da capitale	29.249,01	14.624,51	14.624,51	29.249,01	29.249,01	29.249,01
Rimborsi e altre entrate	101.023,41	128.148,90	159.399,56	132.008,77	122.185,89	122.188,79
<b>Totale</b>	<b>891.568,95</b>	<b>1.071.439,22</b>	<b>1.038.551,23</b>	<b>1.175.549,49</b>	<b>1.163.726,61</b>	<b>1.163.729,51</b>

## ENTRATE C/CAPITALE - valutazione e andamento

### Investire senza aumentare l'indebitamento

I trasferimenti in C/capitale sono risorse a titolo gratuito concesse al comune da entità pubbliche, come lo Stato, la regione o la provincia, oppure erogati da soggetti privati. Queste entrate, spesso rilevanti, possono essere destinate alla costruzione di nuove opere pubbliche o alla manutenzione straordinaria del patrimonio. Rientrano in questa categoria anche le alienazioni dei beni comunali, un'operazione il cui introito dev'essere sempre reinvestito in spese d'investimento, conservando pertanto l'originaria destinazione. Quello che è nato come un investimento, infatti, può essere alienato, ma il corrispondente ricavo di vendita non può diventare un mezzo di finanziamento del bilancio di parte corrente, salvo l'esistenza di eccezioni espressamente previste dalla legge.



### Entrate in conto capitale

Titolo 4	Scostamento	2019	2020
(intero titolo)	-123.832,87	3.892.508,34	3.768.675,47

Composizione	2019	2020
Tributi in conto capitale (Tip.100)	5.000,00	5.000,00
Contributi agli investimenti (Tip.200)	3.053.310,27	3.142.446,29
Trasferimenti in conto capitale (Tip.300)	33.598,07	0,00
Alienazione beni materiali e imm. (Tip.400)	432.000,00	330.029,18
Altre entrate in conto capitale (Tip.500)	368.600,00	291.200,00
<b>Totale</b>	<b>3.892.508,34</b>	<b>3.768.675,47</b>

### Entrate in conto capitale (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2017 (Accertamenti)	2018 (Accertamenti)	2019 (Previsione)	2020 (Previsione)	2021 (Previsione)	2022 (Previsione)
Tributi in conto capitale	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Contributi investimenti	35.024,32	197.761,31	3.053.310,27	3.142.446,29	410.000,00	250.000,00
Trasferimenti in C/cap.	0,00	0,00	33.598,07	0,00	0,00	0,00
Alienazione beni	29.407,25	9.917,17	432.000,00	330.029,18	20.900,00	11.900,00
Altre entrate in C/cap.	180.084,04	80.734,98	368.600,00	291.200,00	348.200,00	470.200,00
<b>Totale</b>	<b>244.515,61</b>	<b>288.413,46</b>	<b>3.892.508,34</b>	<b>3.768.675,47</b>	<b>784.100,00</b>	<b>737.100,00</b>

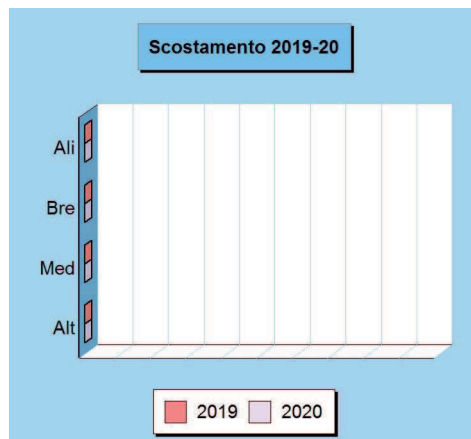
## RIDUZIONE ATT. FINANZ. - valutazione e andamento

### Riduzione di attività finanziarie

Rientrano nell'insieme le alienazioni di attività finanziarie, le riscossioni di crediti a breve, medio e lungo termine, oltre la voce residuale delle altre entrate per riduzioni di attività finanziarie. Si tratta, in prevalenza, di operazioni spesso connesse ai movimenti di fondi e pertanto non legate ad effettive scelte di programmazione politica o amministrativa. I movimenti di fondi, infatti, consistono nella chiusura di una posizione debitoria e creditoria, di solito a saldo zero, a meno che l'estinzione non produca un guadagno (plusvalenza) o una perdita (minusvalenza) di valore. Una voce interessante di questo aggregato sono le alienazioni di attività finanziarie, dato che in esso confluiscono le alienazioni di partecipazioni, di fondi comuni d'investimento e la dismissione di obbligazioni.

#### Riduzione di attività finanziarie

<b>TITOLO 5</b>	<b>Variazione</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
(intero titolo)	0,00	0,00	0,00
<b>Composizione</b>			
		<b>2019</b>	<b>2020</b>
Alienazione attività finanziarie (Tip.100)		0,00	0,00
Risc. crediti breve termine (Tip.200)		0,00	0,00
Risc. crediti medio-lungo termine (Tip.300)		0,00	0,00
Altre riduzioni di attività finanziarie (Tip.400)		0,00	0,00
<b>Totale</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



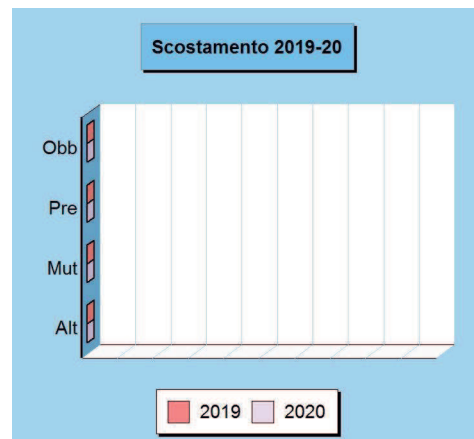
#### Riduzione di attività finanziarie (Trend storico e programmazione)

<b>Aggregati</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
(intero Titolo)	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)
Alienazione attività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti breve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti medio-lungo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre riduzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Accensione prestiti - valutazione e andamento

### Il ricorso al credito oneroso

Le risorse proprie del comune e quelle ottenute gratuitamente da terzi, come i contributi in C/capitale, possono non essere sufficienti a coprire il fabbisogno richiesto dagli investimenti. In tale circostanza, il ricorso al mercato finanziario può essere un'alternativa utile ma sicuramente onerosa, specialmente in tempi di crescente inflazione. La contrazione dei mutui onerosi comporta, a partire dall'inizio dell'ammortamento e fino alla data di estinzione del prestito, il pagamento delle quote annuali per interesse e per il rimborso progressivo del capitale. Questi importi costituiscono, per il bilancio del comune, delle spese di natura corrente la cui entità va finanziata con altrettante risorse ordinarie. L'equilibrio del bilancio di parte corrente, infatti, si fonda sull'accostamento tra i primi tre titoli delle entrate (tributi, trasferimenti correnti, extratributarie) ed i titoli primo e quarto delle uscite (spese correnti e rimborso mutui). Il peso del debito, inoltre, influisce sulla rigidità del bilancio comunale. Nelle tabelle sottostanti si evidenzia come l'Amministrazione non abbia fatto ricorso nel 2017-2019 e non preveda di farne nel triennio 2020-2022 all'accensione di prestiti.



### Accensione di prestiti

Titolo 6 (intero titolo)	Variazione	2019	2020
	0,00	0,00	0,00
<b>Composizione</b>		<b>2019</b>	<b>2020</b>
Emissione titoli obbligazionari (Tip.100)		0,00	0,00
Prestiti a breve termine (Tip.200)		0,00	0,00
Mutui e fin. medio-lungo termine (Tip.300)		0,00	0,00
Altre forme di indebitamento (Tip.400)		0,00	0,00
<b>Totale</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Accensione di prestiti (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2017 (Accertamenti)	2018 (Accertamenti)	2019 (Previsione)	2020 (Previsione)	2021 (Previsione)	2022 (Previsione)
Titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mutui e altri finanziamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altro indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

The page features a decorative layout with a light blue horizontal bar at the top, a grey vertical bar on the left side, and a light blue horizontal bar at the bottom. The main content is centered on a white background.

Sezione Operativa (Parte 1)  
**DEFINIZIONE DEGLI  
OBIETTIVI OPERATIVI**

## Definizione degli obiettivi operativi

### **Obiettivo e dotazione di investimenti**

L'obiettivo operativo, attribuito ai diversi programmi in cui si sviluppa la singola missione, può essere destinato a finanziare un intervento di parte corrente oppure un'opera pubblica. Altre risorse possono essere richieste dal fabbisogno per il rimborso di prestiti. Mentre la necessità di spesa corrente impiega risorse per consentire il funzionamento della struttura, l'intervento in C/capitale garantisce la presenza di adeguate infrastrutture che saranno poi impiegate dal servizio destinatario finale dell'opera. Nel versante pubblico, le dotazioni strumentali sono mezzi produttivi indispensabili per erogare i servizi al cittadino. Dato che nella sezione strategica sono già state riportate le opere pubbliche in corso di realizzazione e nella parte conclusiva della sezione operativa saranno poi elencati gli investimenti futuri, si preferisce rimandare a tali argomenti l'elencazione completa e il commento delle infrastrutture destinate a rientrare in ciascuna missione o programma.

### **Obiettivo e dotazione di personale**

Come per gli investimenti, la sezione strategica già riporta l'organizzazione attuale del personale mentre la parte finale della sezione operativa esporrà le valutazioni sul fabbisogno di forza lavoro.

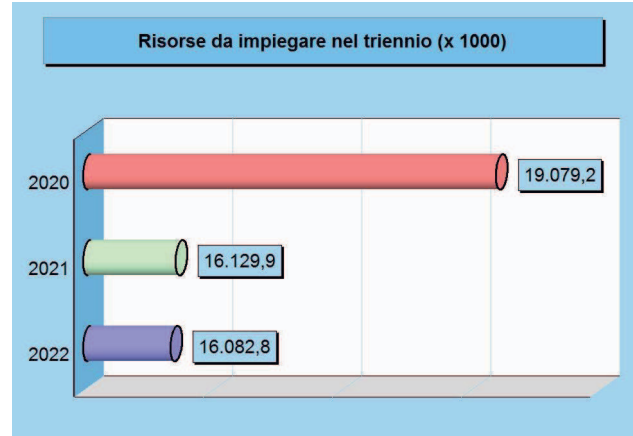
### **Obiettivo e dotazione di risorse strumentali**

A seconda del tipo di intervento richiesto, ogni attività connessa con il conseguimento dell'obiettivo presuppone la disponibilità di adeguate risorse finanziarie, umane ed investimenti, ma anche la dotazione di un quantitativo sufficiente di mezzi strumentali. Il patrimonio composto da beni durevoli, immobiliari e mobiliari consente, tramite la gestione ordinata di queste strutture, la conservazione dell'investimento patrimoniale e soprattutto il suo utilizzo per garantire un'efficace erogazione di servizi al cittadino. Anche in questo caso, la sezione strategica già riporta notizie sulla consistenza patrimoniale mentre la parte finale della sezione operativa esporrà eventuali valutazioni sul piano di riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio.

## Fabbisogno dei programmi per singola missione

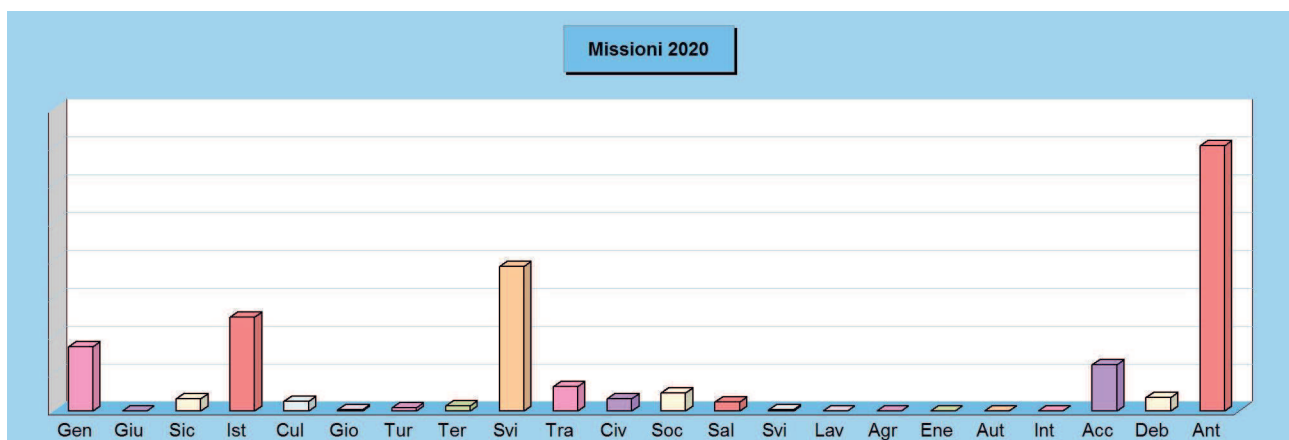
### Il budget di spesa dei programmi

Il bilancio è suddiviso in vari programmi a cui corrispondono i budget di spesa stanziati per rendere possibile la loro concreta realizzazione. Il successivo prospetto riporta l'elenco completo dei programmi previsti nell'arco di tempo considerato dalla programmazione e ne identifica il fabbisogno, suddiviso in spesa corrente e interventi d'investimento..



### Quadro generale degli impieghi per missione

Denominazione	Programmazione triennale		
	2020	2021	2022
01 Servizi generali e istituzionali	1.695.317,10	2.017.356,36	1.644.487,23
02 Giustizia	0,00	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	315.049,67	295.524,58	295.524,58
04 Istruzione e diritto allo studio	2.468.735,98	431.329,60	429.162,06
05 Valorizzazione beni e attiv. culturali	245.152,28	176.196,19	171.480,46
06 Politica giovanile, sport e tempo libero	33.444,62	30.732,80	30.087,09
07 Turismo	79.400,00	73.400,00	73.400,00
08 Assetto territorio, edilizia abitativa	126.853,26	116.205,87	116.205,87
09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	3.820.236,30	2.980.896,78	3.078.941,38
10 Trasporti e diritto alla mobilità	648.040,31	722.842,77	947.475,52
11 Soccorso civile	315.373,30	15.630,50	15.630,50
12 Politica sociale e famiglia	467.133,73	426.959,89	439.510,72
13 Tutela della salute	241.941,43	238.941,43	238.941,43
14 Sviluppo economico e competitività	38.358,46	38.058,46	38.058,46
15 Lavoro e formazione professionale	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	2.713,45	2.713,45	2.713,45
17 Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	1.227.684,64	1.301.409,91	1.360.697,22
50 Debito pubblico	344.759,94	252.652,96	191.469,81
60 Anticipazioni finanziarie	7.009.000,00	7.009.000,00	7.009.000,00
<b>Programmazione effettiva</b>	<b>19.079.194,47</b>	<b>16.129.851,55</b>	<b>16.082.785,78</b>





## Servizi generali e istituzionali

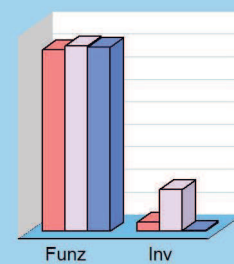
### Missione 01 e relativi programmi

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività di sviluppo in un'ottica di governance e partenariato, compresa la comunicazione istituzionale. Appartengono alla missione gli obiettivi di amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, l'amministrazione e il corretto funzionamento dei servizi di pianificazione economica e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sono ricomprese in questo ambito anche l'attività di sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2020	2021	2022
Correnti (Tit.1/U)	(+)	1.614.317,10	1.645.356,36	1.637.487,23
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese di funzionamento</b>		<b>1.614.317,10</b>	<b>1.645.356,36</b>	<b>1.637.487,23</b>
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	81.000,00	372.000,00	7.000,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese investimento</b>		<b>81.000,00</b>	<b>372.000,00</b>	<b>7.000,00</b>
<b>Totale</b>		<b>1.695.317,10</b>	<b>2.017.356,36</b>	<b>1.644.487,23</b>

#### Destinazione spesa 2020-22

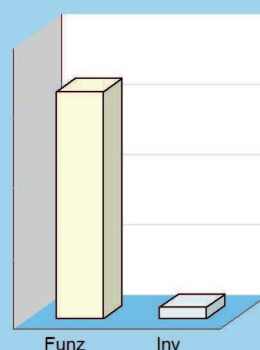


2020 2021 2022

#### Programmi 2020

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
101 Organi istituzionali	95.709,10	0,00	95.709,10
102 Segreteria generale	172.818,62	0,00	172.818,62
103 Gestione finanziaria	329.680,41	0,00	329.680,41
104 Tributi e servizi fiscali	191.010,69	0,00	191.010,69
105 Demanio e patrimonio	48.689,05	0,00	48.689,05
106 Ufficio tecnico	233.542,24	71.000,00	304.542,24
107 Anagrafe e stato civile	85.106,25	0,00	85.106,25
108 Sistemi informativi	93.144,00	10.000,00	103.144,00
109 Assistenza ad enti locali	0,00	0,00	0,00
110 Risorse umane	79.661,73	0,00	79.661,73
111 Altri servizi generali	284.955,01	0,00	284.955,01
<b>Totale</b>	<b>1.614.317,10</b>	<b>81.000,00</b>	<b>1.695.317,10</b>

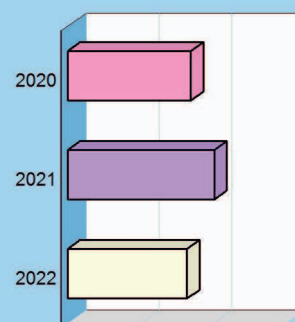
#### Impieghi 2020



#### Programmi 2020-22

Programma	2020	2021	2022
101 Organi istituzionali	95.709,10	95.709,10	95.709,10
102 Segreteria generale	172.818,62	207.946,15	207.946,15
103 Gestione finanziaria	329.680,41	329.030,41	327.630,41
104 Tributi e servizi fiscali	191.010,69	199.044,35	199.404,35
105 Demanio e patrimonio	48.689,05	46.689,05	46.689,05
106 Ufficio tecnico	304.542,24	593.645,42	232.746,29
107 Anagrafe e stato civile	85.106,25	82.356,25	76.356,25
108 Sistemi informativi	103.144,00	103.204,00	98.274,00
109 Assistenza ad enti locali	0,00	0,00	0,00
110 Risorse umane	79.661,73	79.661,73	79.661,73
111 Altri servizi generali	284.955,01	280.069,90	280.069,90
<b>Totale</b>	<b>1.695.317,10</b>	<b>2.017.356,36</b>	<b>1.644.487,23</b>

#### Impieghi 2020-22

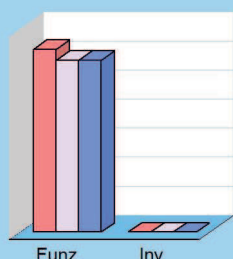


## ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

### Missione 03 e relativi programmi

L'attività di programmazione connessa all'esercizio di questa missione è legata all'esercizio delle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa. Sono incluse in questo contesto le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, oltre le forme di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Le competenze nel campo della polizia locale, e come conseguenza di ciò anche la pianificazione delle relative prestazioni, si esplica nell'attivazione di servizi, atti o provvedimenti destinati alla difesa degli interessi pubblici ritenuti, dalla legislazione vigente, meritevoli di tutela.

#### Destinazione spesa 2020-22



2020 2021 2022

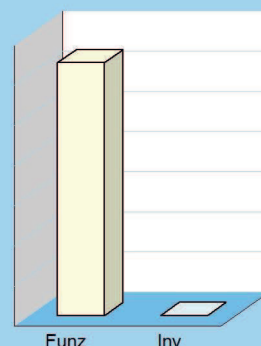
#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2020	2021	2022
Correnti (Tit.1/U)	(+)	315.049,67	295.524,58	295.524,58
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese di funzionamento</b>		<b>315.049,67</b>	<b>295.524,58</b>	<b>295.524,58</b>
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese investimento</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>		<b>315.049,67</b>	<b>295.524,58</b>	<b>295.524,58</b>

#### Programmi 2020

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
301 Polizia locale e amministrativa	315.049,67	0,00	315.049,67
302 Sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>315.049,67</b>	<b>0,00</b>	<b>315.049,67</b>

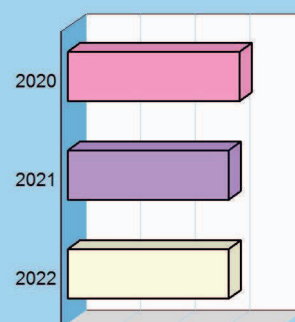
#### Impieghi 2020



#### Programmi 2020-22

Programma	2020	2021	2022
301 Polizia locale e amministrativa	315.049,67	295.524,58	295.524,58
302 Sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>315.049,67</b>	<b>295.524,58</b>	<b>295.524,58</b>

#### Impieghi 2020-22



## ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

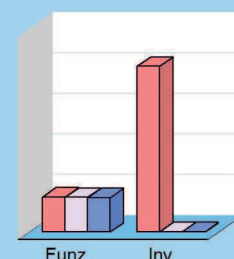
### Missione 04 e relativi programmi

La programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei vari servizi connessi, come l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse in questo contesto anche le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Si tratta pertanto di ambiti operativi finalizzati a rendere effettivo il diritto allo studio rimuovendo gli ostacoli di ordine economico e logistico che si sovrappongono all'effettivo adempimento dell'obbligo della frequenza scolastica da parte della famiglia e del relativo nucleo familiare.

#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2020	2021	2022
Correnti (Tit.1/U)	(+) 430.832,63	426.329,60	424.162,06
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+) 0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+) 0,00	0,00	0,00
<b>Spese di funzionamento</b>	<b>430.832,63</b>	<b>426.329,60</b>	<b>424.162,06</b>
In conto capitale (Tit.2/U)	(+) 2.037.903,35	5.000,00	5.000,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+) 0,00	0,00	0,00
<b>Spese investimento</b>	<b>2.037.903,35</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>Totale</b>	<b>2.468.735,98</b>	<b>431.329,60</b>	<b>429.162,06</b>

#### Destinazione spesa 2020-22

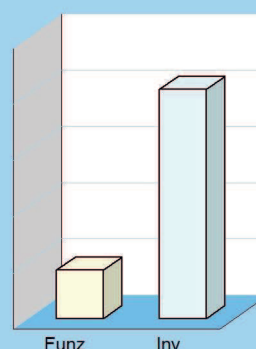


2020 2021 2022

#### Programmi 2020

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
401 Istruzione prescolastica	18.600,00	230.232,69	248.832,69
402 Altri ordini di istruzione	123.821,40	1.807.670,66	1.931.492,06
404 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00
405 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00
406 Servizi ausiliari all'istruzione	277.411,23	0,00	277.411,23
407 Diritto allo studio	11.000,00	0,00	11.000,00
<b>Totale</b>	<b>430.832,63</b>	<b>2.037.903,35</b>	<b>2.468.735,98</b>

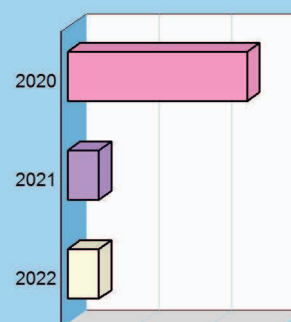
#### Impieghi 2020



#### Programmi 2020-22

Programma	2020	2021	2022
401 Istruzione prescolastica	248.832,69	18.600,00	18.600,00
402 Altri ordini di istruzione	1.931.492,06	124.632,36	122.795,61
404 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00
405 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00
406 Servizi ausiliari all'istruzione	277.411,23	277.097,24	276.766,45
407 Diritto allo studio	11.000,00	11.000,00	11.000,00
<b>Totale</b>	<b>2.468.735,98</b>	<b>431.329,60</b>	<b>429.162,06</b>

#### Impieghi 2020-22



## VALORIZZAZIONE BENI E ATTIV. CULTURALI

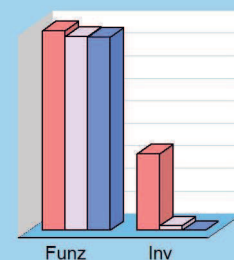
### Missione 05 e relativi programmi

Appartengono alla missione, suddivisa nei corrispondenti programmi, l'amministrazione e il funzionamento delle prestazioni di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione, dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Rientrano nel campo l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali, con il sostegno alle strutture e attività culturali non finalizzate al turismo, incluso quindi il supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Le funzioni esercitate in materia di cultura e beni culturali sono pertanto indirizzate verso la tutela e la piena conservazione del patrimonio di tradizioni, arte e storia dell'intera collettività locale, in tutte le sue espressioni.

#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2020	2021	2022
Correnti (Tit.1/U)	(+)	177.152,28	172.196,19	171.480,46
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese di funzionamento</b>		<b>177.152,28</b>	<b>172.196,19</b>	<b>171.480,46</b>
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	68.000,00	4.000,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese investimento</b>		<b>68.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>		<b>245.152,28</b>	<b>176.196,19</b>	<b>171.480,46</b>

#### Destinazione spesa 2020-22

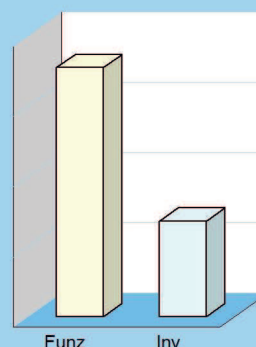


2020 2021 2022

#### Programmi 2020

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
501 Beni di interesse storico	2.736,41	68.000,00	70.736,41
502 Cultura e interventi culturali	174.415,87	0,00	174.415,87
<b>Totale</b>	<b>177.152,28</b>	<b>68.000,00</b>	<b>245.152,28</b>

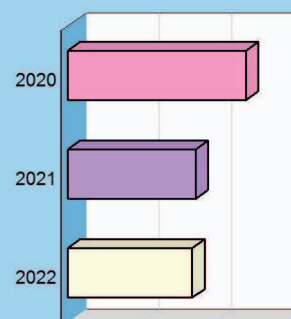
#### Impieghi 2020



#### Programmi 2020-22

Programma	2020	2021	2022
501 Beni di interesse storico	70.736,41	2.055,08	1.339,35
502 Cultura e interventi culturali	174.415,87	174.141,11	170.141,11
<b>Totale</b>	<b>245.152,28</b>	<b>176.196,19</b>	<b>171.480,46</b>

#### Impieghi 2020-22

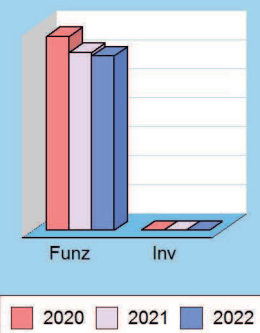


## POLITICA GIOVANILE, SPORT E TEMPO LIBERO

### Missione 06 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva in tutti i suoi aspetti, che vanno dalla costruzione e manutenzione degli impianti e delle attrezzature alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Queste attribuzioni si estendono fino a ricomprendervi l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo o ricreativo. Appartengono a questo genere di Missione, pertanto, l'amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi, e le misure di supporto alla programmazione e monitoraggio delle relative politiche.

Destinazione spesa 2020-22



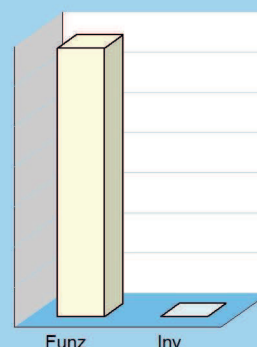
### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2020	2021	2022
Correnti (Tit.1/U)	(+)	33.444,62	30.732,80	30.087,09
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese di funzionamento</b>		<b>33.444,62</b>	<b>30.732,80</b>	<b>30.087,09</b>
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese investimento</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>		<b>33.444,62</b>	<b>30.732,80</b>	<b>30.087,09</b>

### Programmi 2020

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
601 Sport e tempo libero	33.444,62	0,00	33.444,62
602 Giovani	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>33.444,62</b>	<b>0,00</b>	<b>33.444,62</b>

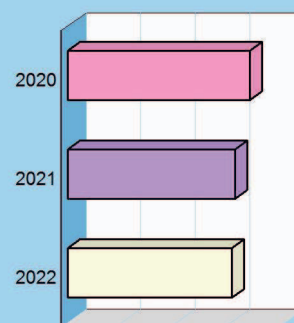
Impieghi 2020



### Programmi 2020-22

Programma	2020	2021	2022
601 Sport e tempo libero	33.444,62	30.732,80	30.087,09
602 Giovani	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>33.444,62</b>	<b>30.732,80</b>	<b>30.087,09</b>

Impieghi 2020-22



## Turismo

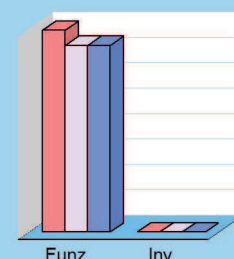
### Missione 07 e relativi programmi

Le attribuzioni esercitabili nel campo turistico riguardano sia l'erogazione di servizi turistici che la realizzazione diretta o indiretta di manifestazioni a richiamo turistico. Queste funzioni possono estendersi, limitatamente agli interventi non riservati espressamente dalla legge alla regione o alla provincia, fino a prevedere l'attivazione di investimenti mirati allo sviluppo del turismo. Entrano nella missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le possibili attività di supporto e stimolo alla programmazione, al coordinamento ed al monitoraggio delle relative politiche.

#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2020	2021	2022
Correnti (Tit.1/U) (+)	79.400,00	73.400,00	73.400,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U) (+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese di funzionamento</b>	<b>79.400,00</b>	<b>73.400,00</b>	<b>73.400,00</b>
In conto capitale (Tit.2/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) (+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese investimento</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>	<b>79.400,00</b>	<b>73.400,00</b>	<b>73.400,00</b>

#### Destinazione spesa 2020-22

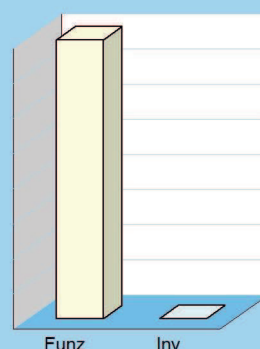


2020 2021 2022

#### Programmi 2020

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
701 Turismo	79.400,00	0,00	79.400,00
<b>Totale</b>	<b>79.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>79.400,00</b>

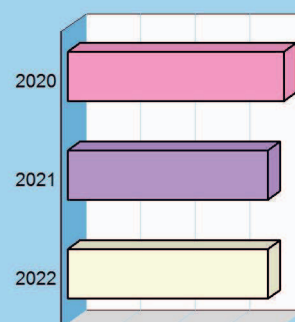
#### Impieghi 2020



#### Programmi 2020-22

Programma	2020	2021	2022
701 Turismo	79.400,00	73.400,00	73.400,00
<b>Totale</b>	<b>79.400,00</b>	<b>73.400,00</b>	<b>73.400,00</b>

#### Impieghi 2020-22



## ASSETTO TERRITORIO, EDILIZIA ABITATIVA

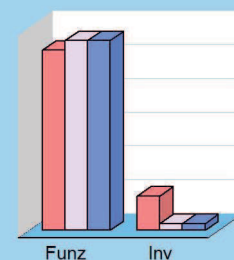
### Missione 08 e relativi programmi

I principali strumenti di programmazione che interessano la gestione del territorio e l'urbanistica sono il piano regolatore generale, il piano particolareggiato e quello strutturale, il programma di fabbricazione, il piano urbanistico ed il regolamento edilizio. Questi strumenti delimitano l'assetto e l'urbanizzazione del territorio individuando i vincoli di natura urbanistica ed edilizia, con la conseguente definizione della destinazione di tutte le aree comprese nei confini. Competono all'ente locale, e rientrano pertanto nella missione, l'amministrazione, il funzionamento e fornitura di servizi ed 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.

#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2020	2021	2022
Correnti (Tit.1/U)	(+)	106.541,86	112.205,87	112.205,87
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese di funzionamento</b>		<b>106.541,86</b>	<b>112.205,87</b>	<b>112.205,87</b>
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	20.311,40	4.000,00	4.000,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese investimento</b>		<b>20.311,40</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>
<b>Totale</b>		<b>126.853,26</b>	<b>116.205,87</b>	<b>116.205,87</b>

#### Destinazione spesa 2020-22

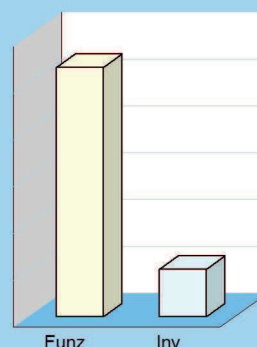


2020 2021 2022

#### Programmi 2020

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
801 Urbanistica e territorio	106.236,57	20.311,40	126.547,97
802 Edilizia pubblica	305,29	0,00	305,29
<b>Totale</b>	<b>106.541,86</b>	<b>20.311,40</b>	<b>126.853,26</b>

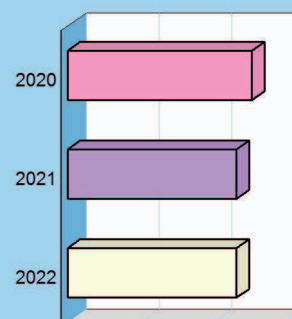
#### Impieghi 2020



#### Programmi 2020-22

Programma	2020	2021	2022
801 Urbanistica e territorio	126.547,97	116.205,87	116.205,87
802 Edilizia pubblica	305,29	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>126.853,26</b>	<b>116.205,87</b>	<b>116.205,87</b>

#### Impieghi 2020-22

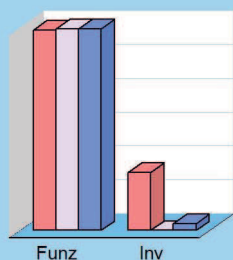


## SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA AMBIENTE

### Missione 09 e relativi programmi

Le funzioni attribuite all'ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente. La programmazione, in questo contesto, abbraccia l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, la difesa del suolo dall'inquinamento, la tutela dell'acqua e dell'aria. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei diversi servizi di igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e il servizio idrico.

#### Destinazione spesa 2020-22



2020 2021 2022

#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

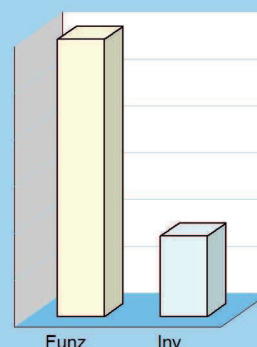
Destinazione spesa		2020	2021	2022
Correnti (Tit.1/U)	(+)	2.961.236,30	2.980.896,78	2.978.941,38
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese di funzionamento</b>		<b>2.961.236,30</b>	<b>2.980.896,78</b>	<b>2.978.941,38</b>
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	859.000,00	0,00	100.000,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese investimento</b>		<b>859.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>
<b>Totale</b>		<b>3.820.236,30</b>	<b>2.980.896,78</b>	<b>3.078.941,38</b>

#### Programmi 2020

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
901 Difesa suolo	10.000,00	0,00	10.000,00
902 Tutela e recupero ambiente	278.729,30	183.000,00	461.729,30
903 Rifiuti	1.336.833,66	0,00	1.336.833,66
904 Servizio idrico integrato	33.347,77	3.000,00	36.347,77
905 Parchi, natura e foreste	1.302.325,57	648.000,00	1.950.325,57
906 Risorse idriche	0,00	25.000,00	25.000,00
907 Sviluppo territorio montano	0,00	0,00	0,00
908 Qualità dell'aria e inquinamento	0,00	0,00	0,00

**Totale** **2.961.236,30** **859.000,00** **3.820.236,30**

#### Impieghi 2020

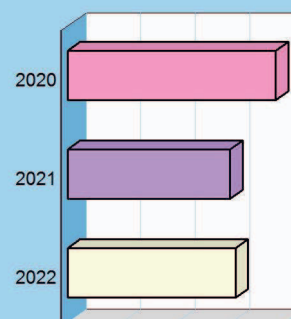


#### Programmi 2020-22

Programma	2020	2021	2022
901 Difesa suolo	10.000,00	10.000,00	10.000,00
902 Tutela e recupero ambiente	461.729,30	213.415,06	212.165,41
903 Rifiuti	1.336.833,66	1.336.833,66	1.336.833,66
904 Servizio idrico integrato	36.347,77	33.182,54	132.476,79
905 Parchi, natura e foreste	1.950.325,57	1.387.465,52	1.387.465,52
906 Risorse idriche	25.000,00	0,00	0,00
907 Sviluppo territorio montano	0,00	0,00	0,00
908 Qualità dell'aria e inquinamento	0,00	0,00	0,00

**Totale** **3.820.236,30** **2.980.896,78** **3.078.941,38**

#### Impieghi 2020-22





# TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

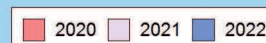
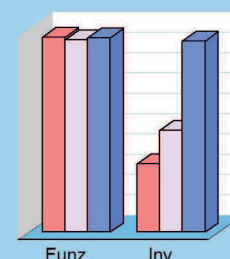
## Missione 10 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nella Missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare il bilancio investimenti e la gestione corrente. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la 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, coordinamento e al successivo monitoraggio delle relative politiche, eventualmente estese anche ai possibili interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e mobilità sul territorio.

### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2020	2021	2022
Correnti (Tit.1/U)	(+) 480.040,31	472.842,77	477.475,52
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+) 0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+) 0,00	0,00	0,00
<b>Spese di funzionamento</b>	<b>480.040,31</b>	<b>472.842,77</b>	<b>477.475,52</b>
In conto capitale (Tit.2/U)	(+) 168.000,00	250.000,00	470.000,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+) 0,00	0,00	0,00
<b>Spese investimento</b>	<b>168.000,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>470.000,00</b>
<b>Totale</b>	<b>648.040,31</b>	<b>722.842,77</b>	<b>947.475,52</b>

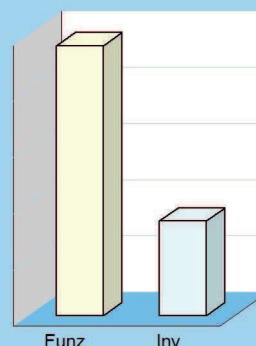
### Destinazione spesa 2020-22



### Programmi 2020

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
1001 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00
1002 Trasporto pubblico locale	69.300,00	0,00	69.300,00
1003 Trasporto via d'acqua	0,00	0,00	0,00
1004 Altre modalità trasporto	0,00	0,00	0,00
1005 Viabilità e infrastrutture	410.740,31	168.000,00	578.740,31
<b>Totale</b>	<b>480.040,31</b>	<b>168.000,00</b>	<b>648.040,31</b>

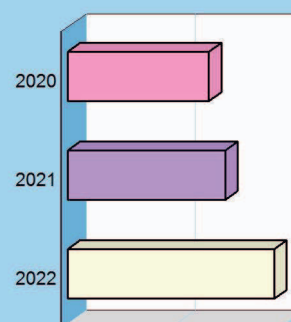
### Impieghi 2020



### Programmi 2020-22

Programma	2020	2021	2022
1001 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00
1002 Trasporto pubblico locale	69.300,00	69.300,00	69.300,00
1003 Trasporto via d'acqua	0,00	0,00	0,00
1004 Altre modalità trasporto	0,00	0,00	0,00
1005 Viabilità e infrastrutture	578.740,31	653.542,77	878.175,52
<b>Totale</b>	<b>648.040,31</b>	<b>722.842,77</b>	<b>947.475,52</b>

### Impieghi 2020-22



## SOCCORSO CIVILE

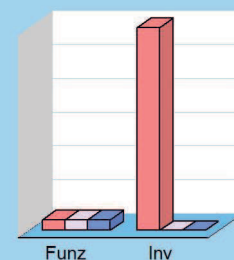
### Missione 11 e relativi programmi

La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L'ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile, e quindi di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzione delle calamità. Appartengono alla Missione l'amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali. Questi ambiti abbracciano la programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile, comprese altre attività intraprese in collaborazione con strutture che sono competenti in materia di gestione delle emergenze.

#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2020	2021	2022
Correnti (Tit.1/U)	(+)	15.630,50	15.630,50	15.630,50
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese di funzionamento</b>		<b>15.630,50</b>	<b>15.630,50</b>	<b>15.630,50</b>
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	299.742,80	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese investimento</b>		<b>299.742,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>		<b>315.373,30</b>	<b>15.630,50</b>	<b>15.630,50</b>

#### Destinazione spesa 2020-22

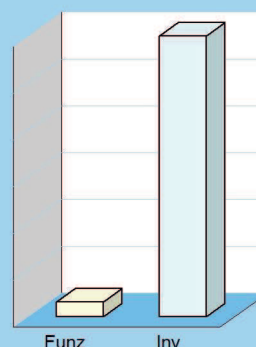


2020 2021 2022

#### Programmi 2020

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
1101 Protezione civile	10.630,50	0,00	10.630,50
1102 Calamità naturali	5.000,00	299.742,80	304.742,80
<b>Totale</b>	<b>15.630,50</b>	<b>299.742,80</b>	<b>315.373,30</b>

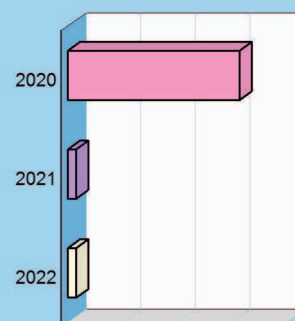
#### Impieghi 2020



#### Programmi 2020-22

Programma	2020	2021	2022
1101 Protezione civile	10.630,50	10.630,50	10.630,50
1102 Calamità naturali	304.742,80	5.000,00	5.000,00
<b>Totale</b>	<b>315.373,30</b>	<b>15.630,50</b>	<b>15.630,50</b>

#### Impieghi 2020-22

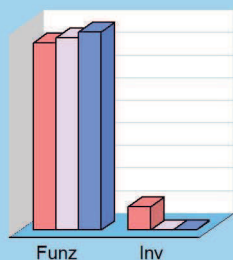


## POLITICA SOCIALE E FAMIGLIA

### Missione 12 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo, e questo sia per quanto riguarda la spesa corrente che gli investimenti. Questa missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi 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 alla cooperazione e al terzo settore che operano in questo ambito d'intervento.

#### Destinazione spesa 2020-22



2020 2021 2022

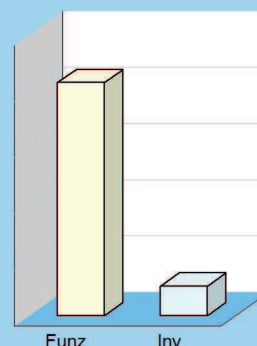
#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2020	2021	2022
Correnti (Tit.1/U)	(+)	414.783,73	426.059,89	438.610,72
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese di funzionamento</b>		<b>414.783,73</b>	<b>426.059,89</b>	<b>438.610,72</b>
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	52.350,00	900,00	900,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese investimento</b>		<b>52.350,00</b>	<b>900,00</b>	<b>900,00</b>
<b>Totale</b>		<b>467.133,73</b>	<b>426.959,89</b>	<b>439.510,72</b>

#### Programmi 2020

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
1201 Infanzia, minori e asilo nido	149.577,45	2.350,00	151.927,45
1202 Disabilità	1.500,00	0,00	1.500,00
1203 Anziani	0,00	0,00	0,00
1204 Esclusione sociale	4.000,00	0,00	4.000,00
1205 Famiglia	25.100,00	0,00	25.100,00
1206 Diritto alla casa	29.000,00	0,00	29.000,00
1207 Servizi sociosanitari e sociali	141.000,00	0,00	141.000,00
1208 Cooperazione e associazioni	3.518,05	0,00	3.518,05
1209 Cimiteri	61.088,23	50.000,00	111.088,23
<b>Totale</b>	<b>414.783,73</b>	<b>52.350,00</b>	<b>467.133,73</b>

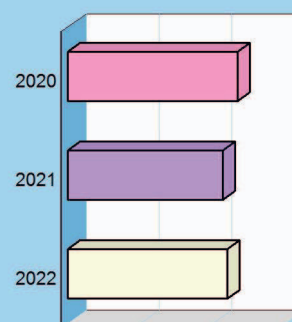
#### Impieghi 2020



#### Programmi 2020-22

Programma	2020	2021	2022
1201 Infanzia, minori e asilo nido	151.927,45	150.577,45	150.577,45
1202 Disabilità	1.500,00	1.500,00	1.500,00
1203 Anziani	0,00	0,00	0,00
1204 Esclusione sociale	4.000,00	4.000,00	4.000,00
1205 Famiglia	25.100,00	25.100,00	25.100,00
1206 Diritto alla casa	29.000,00	29.000,00	29.000,00
1207 Servizi sociosanitari e sociali	141.000,00	157.000,00	169.000,00
1208 Cooperazione e associazioni	3.518,05	3.084,17	2.622,78
1209 Cimiteri	111.088,23	56.698,27	57.710,49
<b>Totale</b>	<b>467.133,73</b>	<b>426.959,89</b>	<b>439.510,72</b>

#### Impieghi 2020-22



## TUTELA DELLA SALUTE

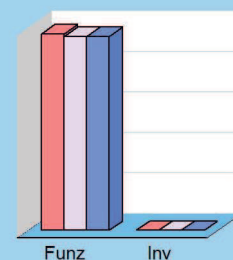
### Missione 13 e relativi programmi

La competenza dell'ente locale in ambito sanitario è limitata dalla presenza, in un contesto a carattere così specialistico, di altri soggetti che operano direttamente sul territorio con una competenza di tipo istituzionale che non di rado è esclusiva. Con questa doverosa premessa, appartengono alla Missione con i relativi programmi le attribuzioni di amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi relativi alle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute, unitamente ad eventuali interventi residuali in materia di edilizia sanitaria. Rientrano nel contesto, pertanto, le possibili attribuzioni in tema di programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio che non siano di stretta competenza della sanità statale o regionale.

#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2020	2021	2022
Correnti (Tit.1/U)	(+)	241.941,43	238.941,43	238.941,43
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese di funzionamento</b>		<b>241.941,43</b>	<b>238.941,43</b>	<b>238.941,43</b>
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese investimento</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>		<b>241.941,43</b>	<b>238.941,43</b>	<b>238.941,43</b>

#### Destinazione spesa 2020-22

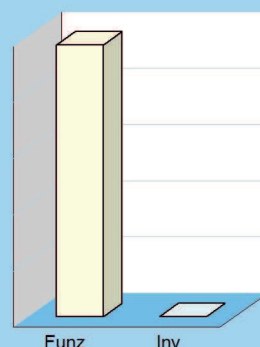


2020 2021 2022

#### Programmi 2020

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
1307 Ulteriori spese sanitarie	241.941,43	0,00	241.941,43
<b>Totale</b>	<b>241.941,43</b>	<b>0,00</b>	<b>241.941,43</b>

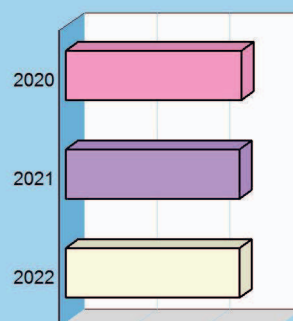
#### Impieghi 2020



#### Programmi 2020-22

Programma	2020	2021	2022
1307 Ulteriori spese sanitarie	241.941,43	238.941,43	238.941,43
<b>Totale</b>	<b>241.941,43</b>	<b>238.941,43</b>	<b>238.941,43</b>

#### Impieghi 2020-22



## SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

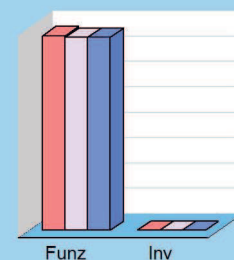
### Missione 14 e relativi programmi

L'azione dell'ente nelle più vaste tematiche economiche e produttive è spesso indirizzata a stimolare un più incisivo intervento di altre strutture pubbliche, come la regione, la provincia e la camera di commercio che, per competenza istituzionale, operano abitualmente in questo settore. Premesso questo, sono comprese in questa Missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio e dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Queste attribuzioni si estendono, in taluni casi, alla valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio.

#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2020	2021	2022
Correnti (Tit.1/U)	(+)	38.358,46	38.058,46	38.058,46
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese di funzionamento</b>		<b>38.358,46</b>	<b>38.058,46</b>	<b>38.058,46</b>
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese investimento</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>		<b>38.358,46</b>	<b>38.058,46</b>	<b>38.058,46</b>

#### Destinazione spesa 2020-22

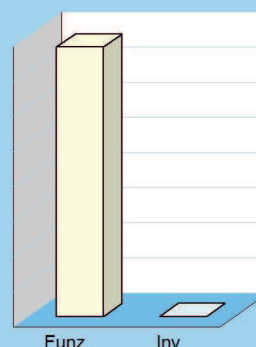


2020 2021 2022

#### Programmi 2020

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
1401 Industria, PMI e artigianato	0,00	0,00	0,00
1402 Commercio e distribuzione	3.000,00	0,00	3.000,00
1403 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00
1404 Reti e altri servizi pubblici	35.358,46	0,00	35.358,46
<b>Totale</b>	<b>38.358,46</b>	<b>0,00</b>	<b>38.358,46</b>

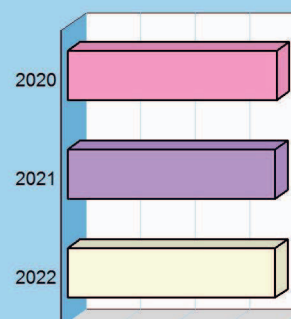
#### Impieghi 2020



#### Programmi 2020-22

Programma	2020	2021	2022
1401 Industria, PMI e artigianato	0,00	0,00	0,00
1402 Commercio e distribuzione	3.000,00	3.000,00	3.000,00
1403 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00
1404 Reti e altri servizi pubblici	35.358,46	35.058,46	35.058,46
<b>Totale</b>	<b>38.358,46</b>	<b>38.058,46</b>	<b>38.058,46</b>

#### Impieghi 2020-22



## AGRICOLTURA E PESCA

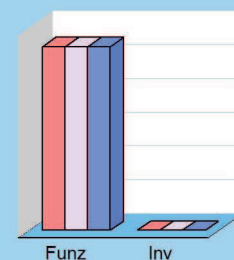
### Missione 16 e relativi programmi

Rientrano in questa Missione, con i relativi programmi, l'amministrazione, funzionamento e l'erogazione di servizi inerenti allo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agro-industriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Queste competenze, per altro secondarie rispetto l'attività prioritaria dell'ente locale, possono abbracciare sia la programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche sul territorio, in accordo con la programmazione comunitaria e statale, che gli interventi nell'ambito della politica regionale in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca. In questo caso, come in tutti i contesti d'intervento diretto sull'economia, le risorse utilizzabili in loco sono particolarmente contenute.

#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2020	2021	2022
Correnti (Tit.1/U)	(+)	2.713,45	2.713,45	2.713,45
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese di funzionamento</b>		<b>2.713,45</b>	<b>2.713,45</b>	<b>2.713,45</b>
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese investimento</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>		<b>2.713,45</b>	<b>2.713,45</b>	<b>2.713,45</b>

#### Destinazione spesa 2020-22

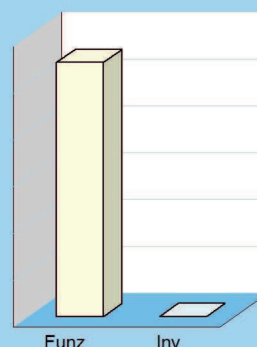


2020 2021 2022

#### Programmi 2020

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
1601 Agricoltura e agroalimentare	2.713,45	0,00	2.713,45
1602 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>2.713,45</b>	<b>0,00</b>	<b>2.713,45</b>

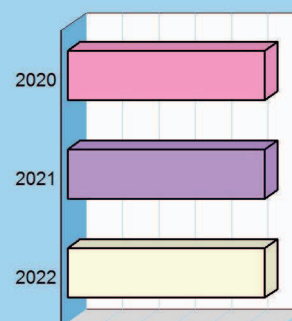
#### Impieghi 2020



#### Programmi 2020-22

Programma	2020	2021	2022
1601 Agricoltura e agroalimentare	2.713,45	2.713,45	2.713,45
1602 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>2.713,45</b>	<b>2.713,45</b>	<b>2.713,45</b>

#### Impieghi 2020-22



## FONDI E ACCANTONAMENTI

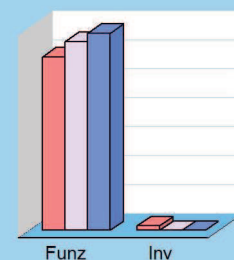
### Missione 20 e relativi programmi

Questa missione, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste ed al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità. Per quanto riguarda questa ultima posta, in presenza di crediti di dubbia esigibilità l'ente effettua un accantonamento al fondo svalutazione crediti vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione. Il valore complessivo del fondo dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che presumibilmente si formeranno nell'esercizio entrante, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2020	2021	2022
Correnti (Tit.1/U)	(+)	1.196.516,72	1.301.409,91	1.360.697,22
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese di funzionamento</b>		<b>1.196.516,72</b>	<b>1.301.409,91</b>	<b>1.360.697,22</b>
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	31.167,92	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese investimento</b>		<b>31.167,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>		<b>1.227.684,64</b>	<b>1.301.409,91</b>	<b>1.360.697,22</b>

#### Destinazione spesa 2020-22

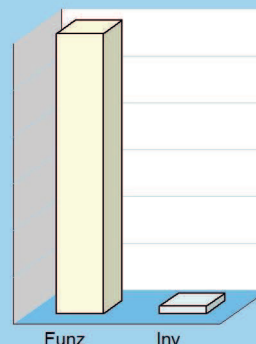


2020 2021 2022

#### Programmi 2020

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
2001 Fondo di riserva	37.000,00	0,00	37.000,00
2002 Fondo crediti dubbia esigibilità	1.105.165,46	0,00	1.105.165,46
2003 Altri fondi	54.351,26	31.167,92	85.519,18
<b>Totale</b>	<b>1.196.516,72</b>	<b>31.167,92</b>	<b>1.227.684,64</b>

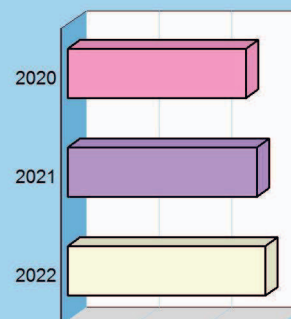
#### Impieghi 2020



#### Programmi 2020-22

Programma	2020	2021	2022
2001 Fondo di riserva	37.000,00	37.000,00	37.000,00
2002 Fondo crediti dubbia esigibilità	1.105.165,46	1.150.913,94	1.150.920,28
2003 Altri fondi	85.519,18	113.495,97	172.776,94
<b>Totale</b>	<b>1.227.684,64</b>	<b>1.301.409,91</b>	<b>1.360.697,22</b>

#### Impieghi 2020-22



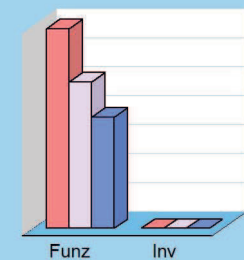
## Debito pubblico

### Missione 50 e relativi programmi

La missione, di stretta natura finanziaria, è destinata a contenere gli stanziamenti di spesa destinati al futuro pagamento delle quote interessi e capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente con relative spese accessorie, oltre alle anticipazioni straordinarie. In luogo di questa impostazione cumulativa, la norma contabile prevede la possibile allocazione degli oneri del debito pubblico in modo frazionato dentro la missione di appartenenza. Rientrano in questo ambito le spese da sostenere per il pagamento degli interessi e capitale relativi alle risorse finanziarie acquisite con emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie di stretta competenza dell'ente.

Sono allocate in questa missione le spese per la restituzione della quota capitale dei mutui, mentre le spese per la quota interessi sono frazionate dentro la missione di appartenenza.

#### Destinazione spesa 2020-22



2020 2021 2022

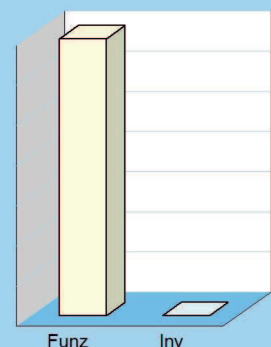
#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2020	2021	2022
Correnti (Tit.1/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	344.759,94	252.652,96	191.469,81
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese di funzionamento</b>		<b>344.759,94</b>	<b>252.652,96</b>	<b>191.469,81</b>
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese investimento</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>		<b>344.759,94</b>	<b>252.652,96</b>	<b>191.469,81</b>

#### Programmi 2020

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
5001 Interessi su mutui e obbligazioni	0,00	0,00	0,00
5002 Capitale su mutui e obbligazioni	344.759,94	0,00	344.759,94
<b>Totale</b>	<b>344.759,94</b>	<b>0,00</b>	<b>344.759,94</b>

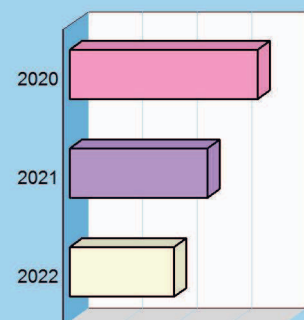
#### Impieghi 2020



#### Programmi 2020-22

Programma	2020	2021	2022
5001 Interessi su mutui e obbligazioni	0,00	0,00	0,00
5002 Capitale su mutui e obbligazioni	344.759,94	252.652,96	191.469,81
<b>Totale</b>	<b>344.759,94</b>	<b>252.652,96</b>	<b>191.469,81</b>

#### Impieghi 2020-22





## ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

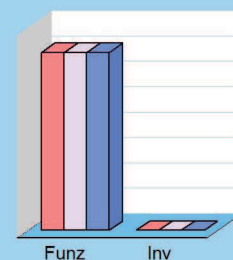
### Missione 60 e relativi programmi

Questa missione comprende le spese sostenute dall'ente per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria. Queste anticipazioni di fondi vengono concesse dal tesoriere per fronteggiare momentanee esigenze di cassa e di liquidità in seguito alla mancata corrispondenza tra previsioni di incasso e relativo fabbisogno di cassa per effettuare i pagamenti. Questo genere di anticipazione è ammessa entro determinati limiti stabiliti dalla legge. In questo comparto sono collocate anche le previsioni di spesa per il pagamento degli interessi passivi addebitati all'ente in seguito all'avvenuto utilizzo nel corso dell'anno dell'anticipazione di tesoreria. Questi oneri sono imputati al titolo primo della spesa (spese correnti).

#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2020	2021	2022
Correnti (Tit.1/U)	(+)	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00
<b>Spese di funzionamento</b>		<b>7.009.000,00</b>	<b>7.009.000,00</b>	<b>7.009.000,00</b>
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Spese investimento</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>		<b>7.009.000,00</b>	<b>7.009.000,00</b>	<b>7.009.000,00</b>

#### Destinazione spesa 2020-22

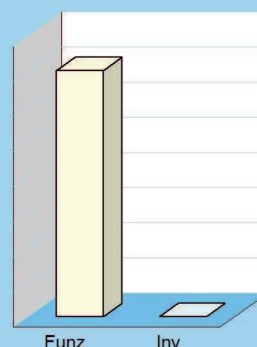


2020 2021 2022

#### Programmi 2020

Programma	Funzionam.	Investim.	Totale
6001 Anticipazione di tesoreria	7.009.000,00	0,00	7.009.000,00
<b>Totale</b>	<b>7.009.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.009.000,00</b>

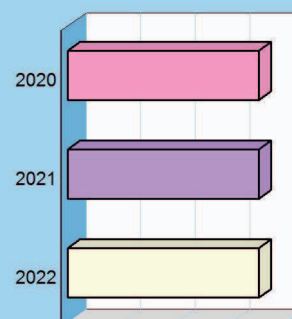
#### Impieghi 2020



#### Programmi 2020-22

Programma	2020	2021	2022
6001 Anticipazione di tesoreria	7.009.000,00	7.009.000,00	7.009.000,00
<b>Totale</b>	<b>7.009.000,00</b>	<b>7.009.000,00</b>	<b>7.009.000,00</b>

#### Impieghi 2020-22



Sezione Operativa (Parte 2)

**PROGRAMMAZIONE  
PERSONALE, OO.PP.,  
ACQUISTI E PATRIMONIO**

## Programmazione settoriale (personale, ecc.)

### Programmazione operativa e vincoli di legge

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di acquisti di beni e servizi, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando pertanto tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, acquisti di beni e servizi, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento approvativo (iter procedurale). L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma biennale degli acquisti di beni e servizi, il programma triennale delle OO.PP. con l'annesso elenco annuale, ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, dato che le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili, e relativi stanziamenti.

### Fabbisogno di personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di bilancio) ha introdotto taluni vincoli che vanno a delimitare fortemente la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. In linea generale si tratta di due tipologie di limiti:

- limiti complessivi alla spesa di personale
- limiti alle nuove assunzioni, attenuato dall' esercizio 2019 dove è nuovamente possibile coprire al 100% le "cessazioni" intervenute nell' anno.

Il Piano triennale dei fabbisogni è stata approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 37 del 03.03.2020 con le seguenti risultanze complessive:

Relativamente alla Gestione Comunale

#### Fabbisogno di personale temporaneo

Anno 2020

Categoria	Profilo professionale	Settore e decorrenza	Modalità assunzione
n.1 C a tempo pieno	Istruttore amministrativo contabile	Settore 3 Servizi Economici e Finanziari Dal 1° aprile 2020	Graduatorie concorsuali vigenti e formate presso altre amministrazioni o nuova procedura concorsuale esterna
n. 1 C a tempo pieno	Agente polizia municipale	Settore 2 Vigilanza Dal 1° luglio 2020	Graduatorie concorsuali vigenti e formate presso altre amministrazioni o nuova procedura concorsuale esterna
n.1 C a tempo pieno	Istruttore amministrativo	Settore 6 Segreteria e Personale Dal 15 dicembre 2020	Graduatorie concorsuali vigenti e formate presso altre amministrazioni o nuova procedura concorsuale esterna
n. 1 C a tempo pieno	Agente polizia municipale	Settore 2 Vigilanza Dal 1° aprile 2020	Mobilità volontaria in entrata

Anni 2021-2022: non sono previste assunzioni

#### Fabbisogno di personale temporaneo

Anni 2020-2021-2022

Categoria	Profilo professionale	Settore	Durata del contratto	Modalità assunzione
n. 4 C1 a tempo pieno	Agente polizia municipale	Settore 2 Vigilanza - esigenze di carattere stagionale	Quattro mesi	Propria graduatoria concorsuale a tempo determinato

Anni 2020-2021

Categoria	Profilo professionale	Settore	Durata del contratto	Modalità assunzione
n. 1 C1 a tempo pieno	Istruttore amministrativo contabile	Settore 3 Servizi Economici e Finanziari	Quattro mesi e mezzo , eventualmente prorogabili, con decorrenza 1° aprile 2020, nelle more della copertura a tempo indeterminato di n. 1 unità di cui al fabbisogno di personale permanente 2020	Graduatorie concorsuali presenti presso altre amministrazioni
n. 1 C1 a tempo pieno	Agente polizia municipale	Settore 2 Vigilanza - temporanea copertura posto vacante	Quattro mesi e mezzo, eventualmente prorogabili, con decorrenza 1° aprile 2020, nelle more della copertura a tempo indeterminato di n. 1 unità di cui al fabbisogno di personale permanente 2020	Propria graduatoria concorsuale a tempo determinato
n.1 C a tempo pieno	Istruttore amministrativo	Settore 6 Segreteria e Personale Dal 15 dicembre 2020	Quattro mesi e mezzo , eventualmente prorogabili, con decorrenza 15 dicembre 2020, nelle more della copertura a tempo indeterminato di n. 1 unità di cui al fabbisogno di personale permanente 2020	Graduatorie concorsuali presenti presso altre amministrazioni

Negli stanziamenti di spesa è previsto altresì il comando temporaneo e pieno, con decorrenza 1° aprile 2020, di n. 1 unità categoria giuridica D, con funzioni tecnico-amministrative, per l'espletamento di tali funzioni presso il Settore Sviluppo e Assetto del Territorio. La spesa non rientrante tra le forme di lavoro flessibile e nel piano del fabbisogno di personale, tuttavia soggiace al limite di cui all'art. 1, comma 557-*quater*, della legge n. 296/2006 ed al conteggio potenziale della dotazione organica.

Relativamente alla "Gestione Funzioni delegate" - Settore GPAFR Bandite di Scarlino

Fabbisogno di personale permanente  
Anno 2020

Categoria	Profilo professionale	Modalità
n. 2 operai forestali a tempo part-time al 87,80%	operaio forestale	Assunzione mediante nuova procedura concorsuale esterna

Anni 2021-2022: non sono previste assunzioni

Fabbisogno di personale temporaneo

Anni 2020-2021-2022: non sono previste assunzioni con rapporto di lavoro flessibile

### Programmazione biennale acquisti di beni e servizi

L'ente pianifica la propria attività di acquirente di beni e servizi e valuta il fabbisogno richiesto per continuare l'erogazione di prestazioni già in essere o per intraprendere nuove attività. In questo contesto, connesso con il processo di costruzione e di approvazione del bilancio, sono programmate le forniture ed i servizi di importo superiore alla soglia di riferimento fornita dal legislatore ed avendo come punto di riferimento un intervallo di tempo biennale.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 32 del 27.02.2020 l'ente ha adottato il programma biennale 2020-2021 delle forniture e dei servizi. Il contenuto degli schemi - allegati parte integrante e sostanziale della delibera - e costituenti il programma è dettagliato nel successivo paragrafo " Programmazione acquisti di beni e servizi".

### Programmazione dei lavori pubblici

Nel campo delle opere pubbliche, la realizzazione di questi interventi deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento.

L'amministrazione ha provveduto con deliberazione di Giunta Comunale n. 5 del 23.01.2020 alla "Adozione in linea tecnica ai fini della pubblicazione del programma triennale 2020-2022 e dell'elenco annuale 2020 delle opere pubbliche". Con successiva delibera di Giunta Comunale n. 29 del 20.02.2020 alla " Adozione del programma triennale 2020-2022 e dell'elenco annuale 2020 delle opere pubbliche - Modifica della deliberazione G.C. n. 5/2020 ". Il contenuto degli schemi - allegati parte integrante e sostanziale della delibera - e costituenti il programma è dettagliato nel successivo paragrafo " Opere Pubbliche e Investimenti Programmati"

### Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente, con delibera di competenza giuntale, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù dell'inclusione nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati oppure, in alternativa, di essere oggetto di dismissione. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio.

Sono stati approvati dalla Giunta Comunale i seguenti provvedimenti :

- n. 18 del 06.02.2020 " Elenco patrimonio immobiliare comunale suddiviso in strumentale e non strumentale al raggiungimento dei fini istituzionali - Approvazione"
- n. 19 del 06.02.2020 " Piano delle alienazioni e valorizzazioni 2020-2021-2022-Approvazione" con previsione di alienazioni per i seguenti immobili:

#### 2020

Fondo commerciale - Ubicato in Via Matteotti n. 44 Scarlino Scalo - Identificativo Foglio 14 particella 121 sub 8  
Destinazione attuale : Zona Bi2 : Zona di completamento ( commerciale )  
Nuova Destinazione : Zona Bi2 : Zona di completamento (commerciale )  
Valore : euro 73.000,00

Civile abitazione - Ubicata in Via Matteotti n. 42 Scarlino Scalo - Identificativo Foglio 14 particella 121 sub 11  
Destinazione attuale : Zona Bi2 : Zona di completamento ( residenziale )  
Nuova Destinazione : Zona Bi2 : Zona di completamento ( residenziale )  
Valore : euro 118.552,06

Civile abitazione - Ubicata in Via Matteotti n. 42 Scarlino Scalo - Identificativo Foglio 14 particella 121 sub 10  
Destinazione attuale : Zona Bi2 : Zona di completamento ( residenziale )  
Nuova Destinazione : Zona Bi2 : Zona di completamento ( residenziale )  
Valore : euro 120.127,12

E' stata altresì prevista la valorizzazione di :

Ex palestra a Scarlino Scalo - Ubicata presso gli impianti sportivi di Scarlino Scalo - Identificativo Foglio 14 particella 486 sub 1  
Destinazione attuale: Impianti sportivi - palestra  
Nuova destinazione: Impianti sportivi - locale utilizzato per fini socio-sanitari  
Valore : euro 24.504,44

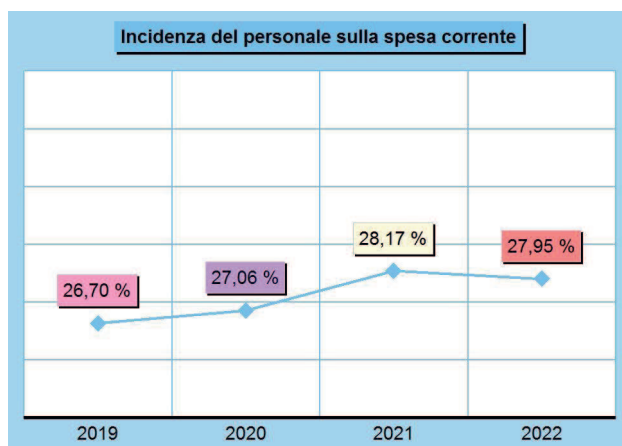
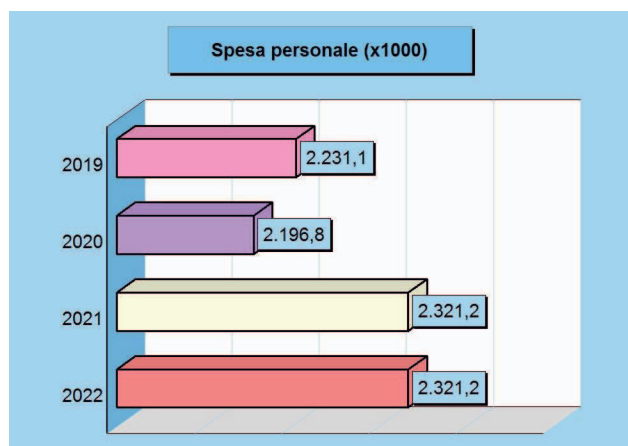
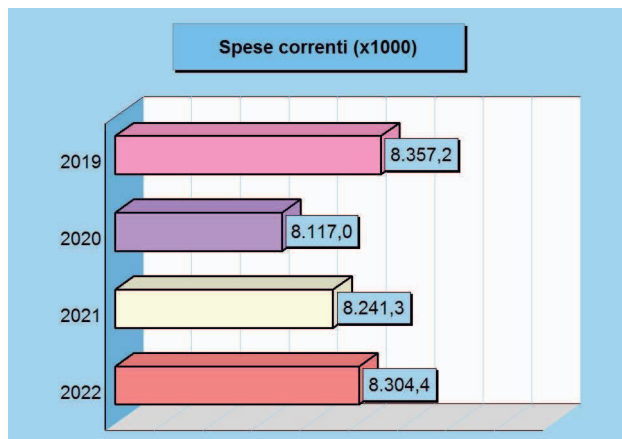
Al paragrafo successivo " Alienazioni e valorizzazioni del patrimonio " sono riportati i valori di sintesi anche del Conto del Patrimonio a Rendiconto 2018.



## Programmazione e fabbisogno di personale

### Programmazione personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali ha introdotto in momenti diversi taluni vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione della dotazione di risorse umane. Si tratta di prescrizioni poste dal legislatore per assicurare le esigenze di funzionalità e ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità di bilancio. I dati riportati nella tabella sottostante per le annualità 2020-2022 sono coerenti con quanto stabilito con delibera di G.C.n. 37 del 03.03.2020. La spesa riportata è complessiva e sono rispettate le limitazioni imposte dall' attuale normativa.



### Forza lavoro e spesa per il personale

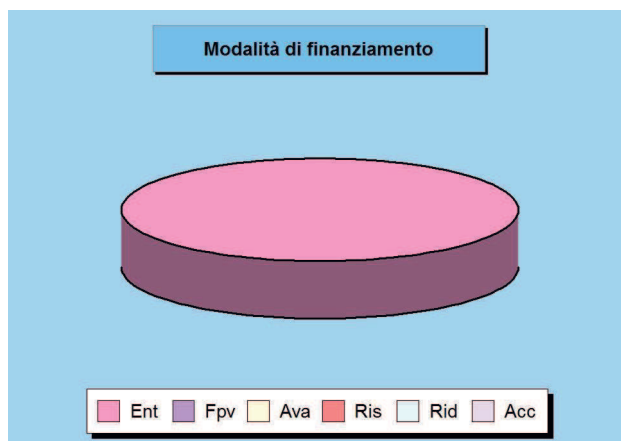
	2019	2020	2021	2022
<b>Forza lavoro</b>				
Personale previsto (in pianta organica o dotazione organica)	52	50	50	50
Dipendenti in servizio: di ruolo	46	46	50	50
non di ruolo	2	2	3	3
Totale	48	48	53	53
<b>Spesa per il personale</b>				
Spesa per il personale complessiva	2.231.149,79	2.196.823,87	2.321.179,72	2.321.179,72
Spesa corrente	8.357.170,96	8.116.959,06	8.241.298,59	8.304.415,97

## Opere pubbliche e investimenti programmati

La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. Le entrate per investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in conto capitale e mutui passivi, oltre che dalle possibili economie di parte corrente. È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento. Per quanto riguarda i dati esposti, la prima tabella mostra le risorse che si desidera reperire per attivare i nuovi interventi mentre la seconda riporta l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi.

### Finanziamento del bilancio investimenti 2020

Denominazione	Importo
Entrate in C/capitale	3.617.475,47
FPV per spese C/capitale (FPV/E)	0,00
Avanzo di amministrazione	0,00
Risorse correnti	0,00
Riduzione attività finanziarie	0,00
Accensione di prestiti	0,00
<b>Totale</b>	<b>3.617.475,47</b>



### Principali investimenti programmati per il triennio 2020-22

Denominazione	2020	2021	2022
Costruz.ed. scolastico - 2 <sup>a</sup> stralcio Palestra	1.800.000,00	0,00	0,00
Costruzione nuova cucina per mensa scolastica	125.232,69	0,00	0,00
Bonifica acque falda-Captazione e collettamento	178.000,00	0,00	0,00
Manutenzione arenile	149.742,80	0,00	0,00
Interventi strutturali spiaggia	150.000,00	0,00	0,00
Manutenz. straord.copertura scuola materna	105.000,00	0,00	0,00
GPAFR-Interv.prev.incendi a Castiglione d. Pescaia	400.000,00	0,00	0,00
GPAFR-Valorizz salvaguardia e fruizione bosco	248.000,00	0,00	0,00
Messa in sicurezza edifici pubblici	0,00	360.000,00	0,00
Messa in sicurezza viabilità comunale	0,00	180.000,00	0,00
Pista ciclabile Le Case-Scalo-Casetta Citerni	0,00	0,00	400.000,00
Regimazione acque meteoriche a Scarlino Scalo	0,00	0,00	100.000,00
<b>Totale</b>	<b>3.155.975,49</b>	<b>540.000,00</b>	<b>500.000,00</b>

### Considerazioni e valutazioni

Il prospetto è riferito agli interventi di importo pari o superiore ad euro 100.000,00, come risultanti dalla delibera di Giunta Comunale n. 29 del 20.02.2020. Nella previsione sono altresì previsti interventi di manutenzioni straordinarie che trovano finanziamento sempre con risorse non onerose.



## Programmazione acquisti di beni e servizi

La politica dell'amministrazione, nel campo degli acquisti di beni e servizi, è finalizzata ad assicurare all'ente, e di conseguenza anche al cittadino utente finale, il quantitativo di prodotti materiali o di servizi immateriali necessari al funzionamento regolare della struttura pubblica. Il tutto, naturalmente, cercando di conseguire un rapporto adeguato tra quantità, qualità e prezzo. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di acquirente di beni e servizi e valuta il fabbisogno richiesto per continuare a erogare le prestazioni già in essere o per intraprendere nuove attività (spesa corrente consolidata o di sviluppo). In questo contesto, connesso con il processo di costruzione e di approvazione del bilancio, sono programmate le forniture ed i servizi di importo superiore alla soglia di riferimento fornita dal legislatore ed avendo come punto di riferimento un intervallo di tempo biennale. La pianificazione degli acquisti di importo rilevante deve necessariamente fare i conti con gli equilibri di parte corrente che stanziavano, in tale contesto, un volume adeguato di entrate di diversa origine e natura. I dati riportati nella tabella sono coerenti con la delibera di G.C. n. 32 del 27.02.20, precisando che sono suddivisi nelle due annualità in coerenza con l'anno di attivazione delle procedure di affidamento.

### Principali acquisti programmati per il biennio 2020-21

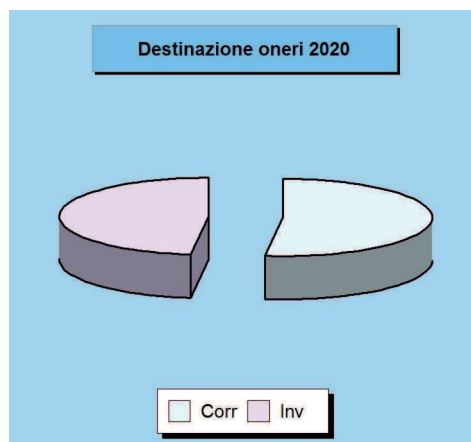
Denominazione	2020	2021
Annuale forn energia elettrica per impianti I.P.	120.000,00	0,00
Trienn Serv di collegamento tra le frazioni	174.000,00	0,00
Bienn puliz.racc.rifiuti spiagge libere-pinete	80.000,00	0,00
Trienn serv ass.za e supporto informatico-altro	69.000,00	0,00
Quadrienn gestione servizio di apertura musei	112.000,00	0,00
Quadrienn servizio di informazione turistica	52.000,00	0,00
Quadrienn serv per Rocca Pisana-ass.za manifest.ni	48.000,00	0,00
Servizi Assicurativi periodo 2021-2023	211.000,00	0,00
Gestione quinquennale del canile comprensoriale	1.200.000,00	0,00
Conc.quinquenn. parcheggi estivi a pagamento	0,00	561.775,00
Servizio quadriennale di mensa scolastica	0,00	446.000,00
Servizio quadriennale di trasporto scolastico	0,00	472.000,00
Trienn sterpatura e pulizia banchine-aree verdi	0,00	135.000,00
Quinquenn gesti.ord.e acc.to taxa rifiuti	0,00	425.496,95
<b>Totale</b>	<b>2.066.000,00</b>	<b>2.040.271,95</b>

## Permessi a costruire

### Urbanizzazione pubblica e benefici privati

I titolari di concessioni edilizie, o permessi di costruzione, devono pagare all'ente concedente un importo che è la contropartita per il costo che il comune deve sostenere per realizzare le opere di urbanizzazione. Per vincolo di legge, i proventi dei permessi di costruzione e le sanzioni in materia di edilizia ed urbanistica sono destinati esclusivamente e senza vincoli temporali alla realizzazione e alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria, al risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate, a interventi di riuso e di rigenerazione, a interventi di demolizione di costruzioni abusive, all'acquisizione e alla realizzazione di aree verdi destinate a uso pubblico, a interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico, nonché a interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura nell'ambito urbano e a spese di progettazione per opere pubbliche.

Permessi di costruire			
<b>Importo</b>	<b>Scostamento</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	-77.400,00	368.600,00	291.200,00
<b>Destinazione</b>		<b>2019</b>	<b>2020</b>
Oneri che finanziano uscite correnti		174.700,00	151.200,00
Oneri che finanziano investimenti		193.900,00	140.000,00
<b>Totale</b>		<b>368.600,00</b>	<b>291.200,00</b>



### Permessi di costruire (Trend storico e programmazione)

Destinazione (Bilancio)	2017 (Accertamenti)	2018 (Accertamenti)	2019 (Previsione)	2020 (Previsione)	2021 (Previsione)	2022 (Previsione)
Uscite correnti	20.054,33	58.978,41	174.700,00	151.200,00	148.200,00	150.200,00
Investimenti	117.470,04	21.756,57	193.900,00	140.000,00	200.000,00	320.000,00
<b>Totale</b>	<b>137.524,37</b>	<b>80.734,98</b>	<b>368.600,00</b>	<b>291.200,00</b>	<b>348.200,00</b>	<b>470.200,00</b>

### Considerazioni e valutazioni

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 28 del 20.02.2020, avvalendosi della possibilità offerta dalla Legge di Bilancio 2017 si è provveduto ad utilizzare una quota dei proventi delle concessioni edilizie alle spese correnti nei limiti normativi previsti. La percentuale di tale impiego nel triennio 2020-2022 è pari rispettivamente al 51,92, al 42,56 ed al 31,94. Con medesimo provvedimento, al fine di conseguire gli equilibri di bilancio e per le necessità di gestione, non si è altresì previsto nel triennio alcuno contributo agli investimenti per gli edifici di culto e per centri civici e sociali.

## Alienazione e valorizzazione del patrimonio

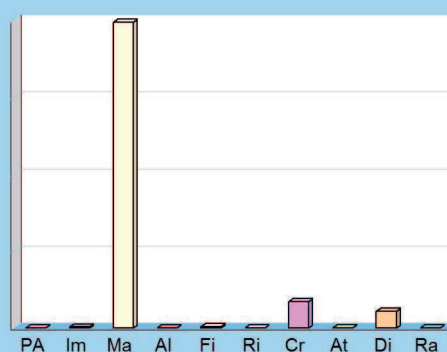
### Piano delle alienazioni e valorizzazione

L'ente approva ogni anno il piano triennale di alienazione del proprio patrimonio. Si tratta di un'operazione che può variare la classificazione e la composizione stessa delle proprietà pubbliche. Premesso ciò, il primo prospetto riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei e risconti attivi. In questo ambito (attivo patrimoniale), la parte interessata dal piano è quella delle immobilizzazioni materiali. L'accostamento tra queste due poste consente di valutare l'incidenza del processo di vendita rispetto al totale del patrimonio inventariato. Il secondo prospetto riporta invece il piano adottato dall'ente mostrando il valore delle vendite previste per ogni singolo aggregato, e cioè fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro, mentre il prospetto di chiusura rielabora la stessa informazione ripartendola per anno, con indicazione separata anche del numero degli immobili oggetto di vendita.

#### Attivo patrimoniale 2018

Denominazione	Importo
Crediti verso P.A. fondo di dotazione	0,00
Immobilizzazioni immateriali	48.459,86
Immobilizzazioni materiali	19.859.766,17
Immobilizzazioni finanziarie	85.186,64
Rimanenze	0,00
Crediti	1.706.279,75
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	1.076.816,40
Ratei e risconti attivi	0,00
<b>Totale</b>	<b>22.776.508,82</b>

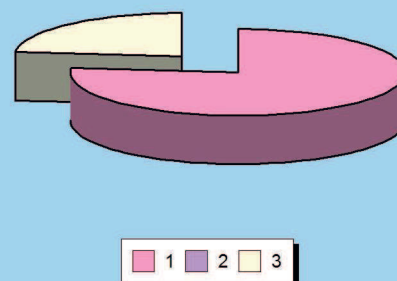
#### Composizione dell'attivo 2018



#### Piano delle alienazioni 2020-22

Tipologia	Importo
1 Fabbricati residenziali	238.679,18
2 Terreni	0,00
3 Fondo commerciale	73.000,00
<b>Totale</b>	<b>311.679,18</b>

#### Valore totale alienazioni



#### Stima del valore di alienazione (euro)

Tipologia	2020	2021	2022
1 Fabbricati residenziali	238.679,18	0,00	0,00
2 Terreni	0,00	0,00	0,00
3 Fondo commerciale	73.000,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>311.679,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Unità alienabili (n.)

Tipologia	2020	2021	2022
1 Fabbricati residenziali	2	0	0
2 Terreni	0	0	0
3 Fondo commerciale	1	0	0
<b>Totale</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>