



COMUNE DI PIEVE DEL CAIRO

**DOCUMENTO UNICO
DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO**

(D.U.P.S.)

2021 - 2023

PREMESSA

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e, tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente. Si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

La programmazione si attua nel rispetto dei principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce la relazione previsionale e programmatica, è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico ed unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento. Inoltre, il decreto interministeriale del 18 maggio 2018 ha consentito agli enti con popolazione inferiore ai 2000 abitanti di redigere il D.U.P.S. in forma ulteriormente semplificata (par. 8.4.1 del principio contabile applicato della programmazione di bilancio – all. 4/1 al D.Lgs. 118/2011).

Rilevato che la popolazione residente nel Comune di Pieve del Cairo alla data del 31/12/2018 era pari a 1830 abitanti ed in considerazione del fatto che il mandato dell'attuale amministrazione comunale verrà in scadenza durante il mese di settembre 2020, il presente documento viene redatto in forma ulteriormente semplificata, come previsto del par. 8.4.1 del principio contabile applicato della programmazione di bilancio – all. 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

L'individuazione degli obiettivi consegue ad un processo conoscitivo di analisi strategica, delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

In particolare, con riferimento alle condizioni interne, l'analisi richiede l'approfondimento dei seguenti aspetti:

- 1) le risultanze dei dati relativi al territorio, alla popolazione, alla situazione socio economica dell'Ente;
- 2) l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
- 3) la gestione delle risorse umane;
- 4) i vincoli di finanza pubblica.

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

1.1 POPOLAZIONE

Popolazione legale all'ultimo censimento				2.108
Popolazione residente al 31/12/2019 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	1.830
	di cui:	maschi	n.	896
		femmine	n.	934
	nuclei familiari		n.	824
	comunità/convivenze		n.	5
Popolazione al 1 gennaio 2019			n.	1.930
Nati nell'anno	n.	8		
Deceduti nell'anno	n.	45		
		saldo naturale	n.	-37
Immigrati nell'anno	n.	64		
Emigrati nell'anno	n.	127		
		saldo migratorio	n.	-63
Popolazione al 31-12-2019			n.	1.830
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	74
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)			n.	110
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)			n.	215
In età adulta (30/65 anni)			n.	894
In età senile (oltre 65 anni)			n.	537

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2015	0,97 %
	2016	0,40 %
	2017	0,46 %
	2018	0,88 %
	2019	0,41 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2015	1,75 %
	2016	1,91 %
	2017	1,78 %
	2018	1,81 %
	2019	2,33 %

1.2 – ECONOMIA INSEDIATA

Elenco della attività economiche in esercizio sul territorio:

- n. 3 esercizi di vicinato di tipo alimentare;
- n. 1 edicola;
- n. 2 tabaccai;
- n. 1 farmacia;
- n. 1 panificatore;
- n. 1 centro commerciale media struttura:
- n. 1 centro commerciale media struttura tipo misto;
- n. 1 centro commerciale media struttura di tipo non alimentare;
- n. 1 centro commerciale media struttura - arredamenti;
- n. 1 pizzeria da asporto;
- n. 12 pubblici esercizi;
- n. 1 lavatintoria;
- n. 1 barbiere;
- n. 4 parrucchiere per signora;
- n. 1 estetista;
- n. 1 fabbro;
- n. 1 vendita legna presso il domicilio del consumatore;
- n. 1 fabbrica produzione materie plastiche;
- n. 1 fabbrica produzione prodotti alimentari orientali;
- n. 4 studi di commercialisti;
- n. 4 officine meccaniche;
- n. 1 falegnameria con servizio di onoranze funebri;
- n. 3 trincerie- giunterie;
- n. 1 vendita prodotti petroliferi;
- n. 1 distributore carburanti;
- n. 1 produzione e vendita uova;
- n. 1 allevamento maiali;
- n. 1 allevamento gamberi di fiume;
- n. 1 allevamento di capre da latte;
- n. 1 impresa edile;
- n. 2 case di riposo;
- n. 1 casa di cura;
- n. 2 banche;
- n. 1 esposizione di arredamenti

Attività istituzionali e altri:

- Amministrazione comunale;
- Scuole dell'infanzia, elementare e medie;
- Ufficio Postale;
- n. 2 studi medici.

Sono presenti, inoltre, una ventina di attività artigianali, collegate all'edilizia e connessi: muratori, elettricisti, idraulici, ecc.

1.3 TERRITORIO

Superficie in Kmq		25,51
RISORSE IDRICHE		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		2
STRADE		
* Statali	Km.	0,00
* Provinciali	Km.	8,00
* Comunali	Km.	13,00
* Vicinali	Km.	10,00
* Autostrade	Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	DELIBERA DI CONSIGLIO COMUNALE N. 10 DEL 31/07/2014
* Piano regolatore approvato	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Artigianali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.Lgs, 267/2000)		
	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	

2. ORGANIZZAZIONE E MODELITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Di seguito si elencano i servizi pubblici erogati dal Comune di Pieve del Cairo evidenziando la modalità di gestione degli stessi:

- Servizio di mensa scolastica: appaltato a società esterna per il periodo settembre 2019 – giugno 2021;
- Servizio di raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani interni e raccolta differenziata: attualmente gestito da C.L.I.R. S.p.A;
- Servizio trasporto scolastico alunni: gestito direttamente dal Comune;
- Servizio gestione peso pubblico: gestito direttamente dal Comune;
- Servizio illuminazione votiva: gestito direttamente dal Comune.

2.2 SOCIETA' ED ORGANISMI PARTECIPATI

Si riporta di seguito l'elenco delle partecipazioni possedute dall'ente:

- Gal Lomellina S.r.l. – quota partecipazione 1,88%: l'ente con deliberazione di Consiglio Comunale n. 15 del 29/09/2017 ha disposto la liquidazione della partecipazione posseduta a seguito dell'esaurimento della funzione per la quale Gal Lomellina S.r.l. era stato costituito, come disposto da Regione Lombardia. Gli enti partecipanti a Gal Lomellina S.r.l. sono in attesa di istruzioni da parte della Regione circa le modalità di messa in liquidazione della società;
- Gal Risorsa Lomellina SCARL – quota di partecipazione 0,87%: il Comune di Pieve del Cairo partecipa con una quota di € 100,00 al capitale sociale del nuovo GAL costituito a seguito dell'ammissione del nuovo piano di sviluppo locale ad un finanziamento da parte di Regione Lombardia con decreto n. 7034 del 14/06/2017;
- Consorzio Energia Veneto in sigla CEV – quota di partecipazione 0,09%: il Comune di Pieve del Cairo partecipa con una quota di € 100,00 al capitale del Consorzio (deliberazione n. 36 del 16/04/2018) beneficiando delle convenzioni nazionali dello stesso per la fornitura di energia elettrica e gas e del servizio di Centrale Unica di Committenza.

3. GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

Personale in servizio al 31/12/2019

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D3	4	4	0
Cat.D1	1	1	0
Cat.C	1	1	0
Cat.B3	1	1	0
Cat.B1	0	0	0
Cat.A	0	0	0
TOTALE	7	7	0

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2019	7	366.954,05	33,89
2018	7	389.796,04	32,98
2017	8	460.098,61	32,26
2016	8	489.540,68	35,59
2015	8	483.670,55	33,81

4. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

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

L'Ente negli esercizi precedenti non ha acquisito e non ha ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.

5. SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2019 260.324,64

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2018 (*anno precedente*) 179.255,20

Fondo cassa al 31/12/2017 (*anno precedente -1*) 214.348,03

Fondo cassa al 31/12/2016 (*anno precedente -2*) 198.539,80

Utilizzo Anticipazione di cassa nel biennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2019	0	0,00
2018	27	0,00
2017	101	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2019	90.426,28	1.608.493,06	5,62
2018	97.166,40	1.430.068,62	6,79
2017	105.583,42	1.571.302,16	6,72
2016	111.952,85	1.474.875,39	7,59

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2019	0,00
2018	0,00
2017	0,00

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

6 – ENTRATE

COMUNE DI PIEVE DEL CAIRO (PV)
BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI 2021

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁹	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2021	2022	2023
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		previsioni di competenza	14.761,50	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		previsioni di competenza	49.799,20	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁹		previsioni di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	0,00	260.324,64		
10000 Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	264.120,95	previsione di competenza previsione di cassa	1.079.457,36 1.303.585,09	1.093.055,00 1.357.175,95	1.065.055,00	1.065.055,00
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	115.162,67 115.162,67	65.952,31 65.952,31	65.652,31	65.652,31
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	13.280,33	previsione di competenza previsione di cassa	174.674,49 209.853,45	183.319,46 196.599,79	216.319,46	218.119,46
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	30.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	252.350,00 282.350,00	109.350,00 139.350,00	114.350,00	114.350,00
50000 Totale TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	80.844,12 80.844,12	0,00 0,00	0,00	0,00
60000 Totale TITOLO 6	Accensione Prestiti	49.799,20	previsione di competenza previsione di cassa	80.844,12 130.643,32	0,00 49.799,20	0,00	0,00
70000 Totale TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	800.000,00 800.000,00	800.000,00 800.000,00	800.000,00	800.000,00
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	112.839,94	previsione di competenza previsione di cassa	779.500,00 884.716,97	779.500,00 892.339,94	779.500,00	779.500,00
TOTALE TITOLI		470.040,42	previsione di competenza previsione di cassa	3.362.832,76 3.807.155,62	3.031.176,77 3.501.217,19	3.040.876,77	3.042.676,77
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		470.040,42	previsione di competenza previsione di cassa	3.427.393,46 3.807.155,62	3.031.176,77 3.761.541,83	3.040.876,77	3.042.676,77

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	1.013.551,01	1.089.730,88	1.079.457,36	1.093.055,00	1.065.055,00	1.065.055,00	1,259
Contributi e trasferimenti correnti	58.420,12	51.633,89	115.162,67	65.952,31	65.652,31	65.652,31	- 42,731
Extratributarie	358.097,49	467.128,69	174.674,49	183.319,46	216.319,46	218.119,46	4,949
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.430.068,62	1.608.493,46	1.369.294,52	1.342.326,77	1.347.026,77	1.348.826,77	- 1,969
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	22.185,00	14.761,50	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.430.068,62	1.630.678,46	1.384.056,02	1.342.326,77	1.347.026,77	1.348.826,77	- 3,014
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	63.490,87	103.115,85	333.194,12	109.350,00	114.350,00	114.350,00	- 67,181
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	3.993,51	73.129,20	80.844,12	0,00	0,00	0,00	-100,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	49.799,20	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	67.484,38	176.245,05	463.837,44	109.350,00	114.350,00	114.350,00	- 76,424
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	84.243,78	0,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	84.243,78	0,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.581.796,78	1.806.923,51	2.647.893,46	2.251.676,77	2.261.376,77	2.263.176,77	- 14,963

QUADRO RIASSUNTIVO DI CASSA

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)	2021 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	1.091.325,69	1.122.572,34	1.303.585,09	1.357.175,95	4,111
Contributi e trasferimenti correnti	64.099,83	51.633,89	115.162,67	65.952,31	- 42,731
Extratributarie	409.770,75	461.922,16	209.853,45	196.599,79	- 6,315
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.565.196,27	1.636.128,39	1.628.601,21	1.619.728,05	- 0,544
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.565.196,27	1.636.128,39	1.628.601,21	1.619.728,05	- 0,544
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	73.310,46	73.115,85	363.194,12	139.350,00	- 61,632
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	3.993,51	23.330,00	130.643,32	49.799,20	- 61,881
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	77.303,97	96.445,85	493.837,44	189.149,20	- 61,698
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	84.243,78	0,00	800.000,00	800.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	84.243,78	0,00	800.000,00	800.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.726.744,02	1.732.574,24	2.922.438,65	2.608.877,25	- 10,729

6.1 ENTRATE TRIBUTARIE

IMU - IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

L'IMU è stata introdotta in via sperimentale, a decorrere dal 1° gennaio 2012, dall'art. 13 del DL 6.12.2011 n. 201 convertito nella Legge 22/12/2011 n. 214, ed ha sostituito l'Imposta Comunale sugli Immobili (ICI).

L'art. 1 comma 639 della Legge n. 127 del 27/12/2013 (Legge di stabilità 2014) ha introdotto la IUC - Imposta Unica Comunale – ed ha trasformato l'IMU dal 2014 a regime e non più in via sperimentale.

Il comma 738, art. 1, L. 160/2019 (Legge di bilancio 2020) ha abolito, a decorrere dal 2020, l'Imposta Unica Comunale ad eccezione delle disposizioni relative alla Tassa sui Rifiuti ed ha disciplinato, nei commi da 739 a 783, la nuova Imposta Municipale Propria.

L'Amministrazione del Comune di Pieve del Cairo non ha approvato le aliquote della nuova imposta per l'anno 2020 e vi provvederà, con apposita deliberazione, entro il termine del 30/09/2020, attuale termine ultimo per l'approvazione del bilancio di previsione degli enti locali (art. 106, co. 3 bis, DL 34/2020).

Le previsioni di entrata relative alla nuova IMU per gli esercizi 2021 – 2023 sono formulate sulla base del gettito in acconto 2020 relativo alla nuova IMU. E' intenzione dell'Amministrazione approvare aliquote che mantengano inalterati sia il gettito complessivo, rispetto al 2019, che la pressione tributaria sui cittadini.

RECUPERO EVASIONE IMU – TASI – TARI

L'attività di accertamento condotta nel 2019 relativamente all'IMU ed alla TASI proseguirà nel 2021 e negli esercizi successivi. Nel corso dell'esercizio 2020, l'attività di verifica ha subito un rallentamento a causa dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 e, quindi, nel triennio 2021 – 2023 si prevede di effettuare le verifiche su tutte le annualità non prescritte fino all'esercizio 2019.

Relativamente alla TARI verrà proseguita l'attività di recupero coattivo degli avvisi di pagamento non riscossi autonomamente dall'ente avvalendosi di concessionario della riscossione abilitato ed iscritto all'apposito albo ministeriale.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

La base imponibile è costituita dai redditi dei contribuenti aventi domicilio fiscale nel Comune. Tali redditi possono essere variabili in quanto influenzati dall'andamento dell'economia del paese.

La previsione, che resta di difficile determinazione in quanto legata ai redditi effettivi dei contribuenti, è stata effettuata sulla base dei dati degli incassi storici.

Il gettito previsto è pari ad € 183.000,00 per ciascuno degli anni del triennio di riferimento. L'aliquota applicata (0,8%) modificata nel 2019, è stata confermata anche per l'esercizio 2020.

TASSA RIFIUTI - TARI

L'art. 107, co. 5, del D.L. 18/2020 prevede che:

I comuni possono, in deroga all'articolo 1, commi 654 e 683, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, approvare le tariffe della TARI e della tariffa corrispettiva adottate per l'anno 2019, anche per l'anno 2020, provvedendo entro il 31 dicembre 2020 alla determinazione ed approvazione del piano economico finanziario del servizio rifiuti (PEF) per il 2020. L'eventuale conguaglio tra i costi risultanti dal PEF per il 2020 ed i costi determinati per l'anno 2019 può essere ripartito in tre anni, a decorrere dal 2021.

Avvalendosi della facoltà prevista dalla predetta norma, il Comune di Pieve del Cairo non ha approvato le tariffe TARI per l'anno 2020 e vi provvederà entro i termini previsti dalla norma con apposita deliberazione.

Il gettito previsto per l'anno 2021 è stato formulato sulla base del gettito 2019.

IMPOSTA PUBBLICITA' E DIRITTO PUBBLICHE AFFISSIONI

La gestione è stata affidata in concessione alla ditta ABACO S.p.A. dal 01/01/2020 e fino al 31/12/2022. Per il servizio è prevista l'erogazione a favore del Comune di un canone annuo di € 5.055,00.

Le tariffe dell'imposta sulla pubblicità e del diritto sulle pubbliche affissioni sono state rideterminate con deliberazione di G.C. n. 1/2019, nel rispetto di quanto previsto dalla L. 145/2018.

6.2 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

VENDITA DI SERVIZI

In questa voce sono classificate tutte le entrate relative ai servizi erogati a pagamento dal Comune, tra cui i servizi a domanda individuale, i più rilevanti dei quali sono:

- servizio mensa scolastica: previsione € 32.000,00 in considerazione delle nuove tariffe del servizio per l'A.S. 2020-2021 approvate con deliberazione di G.C. n. 57 del 14/07/2020.

PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI

In questa sezione sono contabilizzati i proventi derivanti da:

- proventi per illuminazione votiva: € 13.000,00 – il servizio viene gestito in economia da parte dell'ente dall'anno 2018. La previsione di competenza è stata formulata sulla base degli avvisi di pagamento emessi nell'anno 2019 e coerentemente all'andamento delle riscossioni;
- proventi per la gestione del peso pubblico: € 5.000,00;
- fitti attivi di fabbricati: € 34.000,00;
- diritti di sfruttamento cave: € 1.650,00 – la previsione è stata formulata sulla base della convezione in essere con la società titolare della autorizzazione;
- proventi derivanti dal costo di costruzione: € 14.000,00, per ciascuno degli anni inclusi nel triennio; i proventi presunti per l'anno 2020, ai sensi dell'art. 1, co. 460 della L. 232/2016, sono destinati al finanziamento di:
 - manutenzione ordinaria verde pubblico: € 7.000,00
 - manutenzione ordinaria strade comunali: € 7.000,00

PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO DEGLI ILLECITI

Questa voce si riferisce sostanzialmente alle sanzioni per violazioni al codice della strada, che solo dal 2018 sono state riscosse dal Comune di Pieve del Cairo in quanto precedentemente tale funzione era delegata alla Unione Lombarda dei Comuni di Pieve del Cairo e Gambarana.

I proventi sono quantificati in € 5.800,00, sulla base delle stime di gettito elaborate dal Servizio competente. Una quota di tale risorsa è accantonata a fondo crediti di dubbia esigibilità a copertura del rischio di mancati incassi. Inoltre, per le sanzioni elevate nei tratti di strada extra-comunale è prevista la corresponsione del 50% dell'incasso, al netto delle spese, all'ente proprietario della strada (Provincia di Pavia); è pertanto prevista apposita voce di spesa inerente il trasferimento di tali somme.

I proventi per sanzioni citati, a norma del codice della strada, hanno inoltre destinazione vincolata per una quota almeno pari al 50% (al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità e della quota di competenza provinciale), che viene destinata con specifica deliberazione.

6.3 ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale previste nel triennio 2020-2022 si riferiscono a:

- tipologia 40300:
 - proventi da diritti di escavazione destinati agli investimenti;
 - i commi da 29 a 34, art. 1, L. 160/2020 hanno previsto l'erogazione a favore dei comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti di un contributo pari ad € 50.000,00 volto a finanziare investimenti destinati ad opere pubbliche in materia di:

a) efficientamento energetico, ivi compresi interventi volti all'efficientamento dell'illuminazione pubblica, al risparmio energetico degli edifici di proprietà pubblica e di edilizia residenziale pubblica, nonché all'installazione di impianti per la produzione di energia da fonti rinnovabili;

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

È pertanto previsto, in ciascuno degli esercizi del triennio, l'importo di € 50.000,00 quale trasferimento ministeriale;

- tipologia 40500: proventi da oneri di urbanizzazione i proventi presunti per l'anno 2021, ai sensi dell'art. 1, co. 460 della L. 232/2016, sono destinati al finanziamento di opere di manutenzione straordinaria strade comunali: € 6.000,00.

6.4 RICORSO ALL'INDEBITAMENTO E ANALISI DELLA RELATIVA SOSTENIBILITÀ

Durante il triennio 2021-2023 non è previsto ricorso all'indebitamento.

Gli oneri di ammortamento sulle spese correnti, relativi alle quote interessi dei prestiti già contratti, rientrano nei limiti fissati dalla legge sul totale delle entrate correnti accertate nell'ultimo esercizio chiuso, come evidenziato nella tabella successiva.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2021

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.089.730,88	1.069.500,00	1.069.500,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	51.633,89	69.259,51	69.259,51
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	467.128,69	282.501,46	282.491,63
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.608.493,46	1.421.260,97	1.421.251,14
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	160.849,35	142.126,10	142.125,11
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	68.329,41	65.084,84	61.959,98
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		92.519,94	77.041,26	80.165,13
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	1.623.902,48	1.549.507,49	1.472.546,19
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		1.623.902,48	1.549.507,49	1.472.546,19
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

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

7. – SPESE

BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE 2021 PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO				0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	284.979,14	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	1.326.526,56 7.800,00 0,00	1.259.826,06 7.800,00 0,00	1.241.401,75 0,00 0,00	1.240.058,03 0,00 0,00
			previsione di cassa	1.436.894,79	1.471.581,61		
Titolo 2	Spese in conto capitale	100.535,76	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	402.846,30 0,00 0,00	112.272,10 0,00 0,00	137.730,10 0,00 0,00	143.846,10 0,00 0,00
			previsione di cassa	467.020,31	212.807,86		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	81.844,12 0,00 0,00	1.000,00 0,00 0,00	1.000,00 0,00 0,00	1.000,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	81.844,12	1.000,00		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	36.676,48 0,00 0,00	78.578,61 0,00 0,00	81.244,92 0,00 0,00	78.272,64 0,00 0,00
			previsione di cassa	36.676,48	78.578,61		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	800.000,00 0,00 0,00	800.000,00 0,00 0,00	800.000,00 0,00 0,00	800.000,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	800.000,00	800.000,00		
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	146.748,43	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	779.500,00 0,00 0,00	779.500,00 0,00 0,00	779.500,00 0,00 0,00	779.500,00 0,00 0,00
			previsione di cassa	923.105,16	926.248,43		
TOTALE DEI TITOLI		532.263,33	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	3.427.393,46 7.800,00 0,00	3.031.176,77 7.800,00 0,00	3.040.876,77 0,00 0,00	3.042.676,77 0,00 0,00
			previsione di cassa	3.745.540,86	3.490.216,51		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		532.263,33	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	3.427.393,46 7.800,00 0,00	3.031.176,77 7.800,00 0,00	3.040.876,77 0,00 0,00	3.042.676,77 0,00 0,00
			previsione di cassa	3.745.540,86	3.490.216,51		

7.1 PROGRAMMAZIONE DEL PERSONALE E RISPETTO LIMITI DI SPESA

La dotazione organica del Comune di Pieve del Cairo è stata definita con deliberazione della Giunta Comunale n. 24 del 30/03/2020.

Ai fini dell'applicazione del comma 557, a decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale del fabbisogno di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio 2011/2013.

A tale scopo si riportano le seguenti tabelle dimostrative del rispetto della spesa di personale nel triennio 2021/2023.

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, come da tabella sottostante.

	Media 2011/2013	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
	2008 per enti non soggetti al patto			
Spese macroaggregato 101	505.105,60	343.300,00	333.700,00	333.700,00
Spese macroaggregato 103	5.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Irap macroaggregato 102	32.000,00	26.300,00	26.300,00	26.300,00
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo				
Altre spese: da specificare.....				
Altre spese: da specificare.....				
Altre spese: da specificare.....				
Totale spese di personale (A)	542.105,60	374.100,00	364.500,00	364.500,00
(-) Componenti escluse (B)	60.000,00			
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	482.105,60	374.100,00	364.500,00	364.500,00
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562)				

Non sono previsti incarichi di cui all'art. 9 comma 28 del D.L. 78/2010, i limiti di spesa ivi previsti sono pertanto rispettati.

7. 2 GLI INVESTIMENTI

Nel triennio 2021 – 2023 sono previste le seguenti risorse per investimenti:

ESERCIZIO 2020

- Manutenzioni straordinarie ad immobili comunali per € 8.000,00;
- Manutenzioni straordinarie alle strade per € 8.000,00;
- Manutenzioni straordinarie a beni mobili per € 1.750,00;
- Messa in sicurezza e manutenzione straordinaria patrimonio pubblico per € 50.000,00 (finanziato con il contributo di cui al comma 29, art. 1, L. 160/2019);

ESERCIZIO 2021

- Manutenzioni straordinarie ad immobili comunali per € 20.229,00;
- Manutenzioni straordinarie alle strade per € 20.229,00;
- Manutenzioni straordinarie a beni mobili per € 1.350,00
- Messa in sicurezza e manutenzione straordinaria patrimonio pubblico per € 50.000,00 (finanziato con il contributo di cui al comma 29, art. 1, L. 160/2019);

ESERCIZIO 2022

- Manutenzioni straordinarie ad immobili comunali per € 35.787,00;
- Manutenzioni straordinarie alle strade per € 35.787,00;
- Manutenzioni straordinarie a beni mobili per € 3.350,00;
- Messa in sicurezza e manutenzione straordinaria patrimonio pubblico per € 50.000,00 (finanziato con il contributo di cui al comma 29, art. 1, L. 160/2019).

L'ente non ha adottato il programma triennale dei lavori pubblici in quanto i lavori pubblici preventivati sono di importo inferiore a € 100.000,00.

8 – RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA

8.1 EQUILIBRI DI BILANCIO

<i>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</i>			<i>COMPETENZA ANNO 2021</i>	<i>COMPETENZA ANNO 2022</i>	<i>COMPETENZA ANNO 2023</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		260.324,64			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.342.326,77 0,00	1.347.026,77 0,00	1.348.826,77 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		1.259.826,06 0,00 68.923,59	1.241.401,75 0,00 60.748,98	1.240.058,03 0,00 64.130,68
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		18.922,10	18.922,10	18.922,10
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		78.578,61 0,00 0,00	81.244,92 0,00 0,00	78.272,64 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-15.000,00	5.458,00	11.574,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		15.000,00 0,00	15.000,00 0,00	15.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	20.458,00	26.574,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	109.350,00	114.350,00	114.350,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	15.000,00	15.000,00	15.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	20.458,00	26.574,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	112.272,10 0,00	137.730,10 0,00	143.846,10 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	18.922,10	18.922,10	18.922,10
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
	Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E	0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
	W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

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

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

9 – PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Non vengono descritti i principali obiettivi delle missioni attivate in quanto l'attuale mandato dell'Amministrazione scadrà nel mese di settembre 2020.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
	<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>			0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</i>			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	149.642,09	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	926.564,21 14.761,50 1.016.734,18	895.328,81 289.377,98 0,00 1.044.970,90	566.903,42 0,00 0,00 0,00	562.787,52 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	11.945,70	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	110.340,80 0,00 124.853,38	115.387,31 62.820,93 0,00 127.333,01	100.250,00 0,00 0,00 0,00	100.800,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	12.627,39	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	98.175,33 0,00 134.447,36	85.368,24 23.040,66 0,00 97.995,63	103.570,22 0,00 0,00 0,00	107.518,11 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 832,38	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	8.511,00 0,00 9.011,00	9.500,00 0,00 0,00 9.500,00	5.985,73 0,00 0,00 0,00	7.000,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	16.699,46	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	51.172,10 0,00 72.353,18	37.422,10 25.153,95 0,00 54.121,56	32.922,10 0,00 0,00 0,00	34.922,10 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	51.686,22	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	212.546,52 0,00 316.647,66	202.553,64 191.418,25 0,00 254.239,86	201.139,23 0,00 0,00 0,00	201.702,07 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	18.075,55	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	192.826,39 0,00 210.829,62	215.741,75 102.818,75 0,00 233.817,30	165.233,79 0,00 0,00 0,00	159.112,49 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9.092,80	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	131.609,76 49.799,20 98.007,74	152.188,16 75.812,18 0,00 161.280,96	44.706,08 0,00 0,00 0,00	46.254,99 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00

10 – GESTIONE DEL PATRIMONIO

10.1 ELENCO BENI IMMOBILI COMUNALI

DESCRIZIONE	TIPOLOGIA
CAMPETTO POLIVALENTE "PARCO BONESCHI"	ALTRI IMPIANTI - FABBRICATI
CASA DI RIPOSO "SAN GIUSEPPE"	CASE DI RIPOSO - FABBRICATI
CAMPO SPORTIVO	CAMPI DA CALCIO - FABBRICATI
BIBLIOTECA COMUNALE - PALAZZO AMISANI	UFFICI PUBBLICI - FABBRICATI
SCUOLA ELEMENTARE E MEDIA	SCUOLE - FABBRICATI
SCUOLA MATERNA	SCUOLE - FABBRICATI
PALAZZO MUNICIPALE	UFFICI PUBBLICI - FABBRICATI
CASSETTA DELL'ACQUA	ALTRI EDIFICI - FABBRICATI
CASERMA CARABINIERI	CASERME - IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO
TERRENO FOGLIO 18	RISAIA STABILE - TERRENI
TERRENI FOGLIO 33	PASCOLO - TERRENI
TERRENI FOGLIO 30	TERRENI A VARIA COLTURA - TERRENI
TERRENI FOGLIO 29	TERRENI A VARIA COLTURA - TERRENI
TERRENO FOGLIO 27	INCOLTO PRODUTTIVO - TERRENI
TERRENI FOGLIO 23	SEMINATIVO - TERRENI
TERRENO FOGLIO 22	SEMINATIVO IRRIGUO - TERRENI
TERRENI FOGLIO 21	TERRENI A VARIA COLTURA - TERRENI
TERRENI FOGLIO 20	TERRENI A VARIA COLTURA - TERRENI
TERRENO FOGLIO 12	BOSCO CEDUO - TERRENI
TERRENI FOGLIO 10	SEMINATIVO IRRIGUO - TERRENI
CABINA ELETTRICA	ALTRI EDIFICI - FABBRICATI
AUTORIMESSA DI VIA PELIZZA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO PALAZZO AMISANI	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO PALAZZO AMISANI	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO PALAZZO AMISANI	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO PALAZZO AMISANI	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO PALAZZO AMISANI	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO PALAZZO AMISANI	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO PALAZZO AMISANI	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
AUTORIMESSA DI VIA AVANZA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA AVANZA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA AVANZA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
DESCRIZIONE	TIPOLOGIA
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
BAR PARCO GIOCHI	EDIFICI COMMERCIALI - FABBRICATI
PORTICATO DI VIA ROMA	ALTRI EDIFICI - FABBRICATI
PORTICHETTO	ALTRI EDIFICI - FABBRICATI
TEATRO EX SOMS	ALTRI EDIFICI - FABBRICATI
PESA PUBBLICA	ALTRI EDIFICI - FABBRICATI
MAGAZZINO OPERAI	ALTRI EDIFICI - FABBRICATI
UFFICIO POSTALE	ALTRI EDIFICI - FABBRICATI
AMBULATORIO MEDICO	ALTRI EDIFICI - FABBRICATI

10.2 PIANO DI ALIENAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2021 – 2023

L'amministrazione comunale ha adottato in merito le seguenti deliberazioni:

- Deliberazione di Consiglio Comunale n. 7 del 22/03/2018 con la quale è stato dato indirizzo per l'alienazione dell'immobile sito nel capoluogo censito al catasto fabbricati Fg. 30 – Mapp. 1442 – Sub. 8;

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

Relativamente alle entrate di natura tributaria, come descritto nei paragrafi precedenti, si evidenzia una netta modifica del quadro normativo, rispetto all'esercizio 2019, dovuta all'introduzione nell'anno 2020 della nuova Imposta Municipale Propria, regolata dai commi da 739 a 783, art. 1, L. 160/2019, ed alla necessità di adozione delle tariffe della Tassa sui Rifiuti in base al nuovo metodo tariffario stabilito da Arera.

Le aliquote IMU e le tariffe TARI 2020 verranno pertanto approvate con provvedimenti successivi entro i termini specificamente fissati per l'esercizio 2020. Le previsioni di gettito 2021 – 2023 sono state quindi determinate come descritto nei paragrafi precedenti e saranno oggetto di apposite variazioni se necessarie. Il gettito dell'addizionale comunale all'Irpef è stato stimato in funzione della aliquota dello 0,8%.

Per quanto riguarda le entrate di natura tributaria derivanti da accertamento e riscossione forzata l'ente prevede di proseguire l'attività di accertamento iniziata nel 2017, parzialmente interrotta nell'esercizio 2020 a causa dell'emergenza sanitaria da Covid-19, provvedendo al recupero dei crediti inesatti in modo tempestivo ed avvalendosi del supporto di concessionari con autorizzazione ministeriale e specializzati nella riscossione.

In riferimento ai trasferimenti ministeriali e da altre amministrazioni pubbliche, si denota negli ultimi anni una contrazione degli stessi e si evidenzia la difficoltà di poter effettuare previsioni in quanto le amministrazioni centrali non hanno alla data odierna fornito dati definitivi inerenti il triennio 2021-2023. In particolare, non è ancora stato stabilito l'importo definitivo del fondo per le funzioni fondamentali di cui all'art. 106 del D.L. 34/2020, del quale è stato erogato solamente un primo acconto.

Le entrate relative al titolo terzo – proventi della gestione dei beni e dei servizi – sono state stimate sulla base delle tariffe approvate per l'esercizio 2020.

Nel titolo quarto rilevante sono:

- l'entrata derivante dal contributo ministeriale previsto dai commi da 29 a 34 dell'art. 1, L. 160/2019, finalizzata ad investimenti;
- l'entrata derivante da diritti di escavazione;

Con riferimento all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria, si conferma l'intento di limitare il ricorso alla stessa mediante una migliore tempistica delle scadenze di pagamento dei tributi comunali ed un tempestivo recupero dei crediti inesatti.

Per quanto concerne le spese, si evidenzia la rigidità della spesa di personale, che si è cercato di ridurre mediante la sostituzione del personale collocato a riposo con profili professionali inquadrati in categorie inferiori.

Si sottolinea inoltre l'obbligo di stanziamento in bilancio del Fondo crediti di dubbia esigibilità, in percentuali sempre crescenti, il che limita la possibilità di spesa dell'ente e la necessità di accantonare una quota dell'avanzo di amministrazione a Fondo crediti di dubbia esigibilità riduce l'avanzo amministrazione libero utilizzabile per il finanziamento di eventuali investimenti e passività potenziali.

Si evidenzia infine che l'ente nel corso dell'esercizio 2020 ha acceduto alla rinegoziazione dei mutui promossa da Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. (circolare n. 1300/2020) al fine di alleggerire la spesa annuale per rimborso prestiti, godendo della possibilità di destinare i relativi risparmi sia al finanziamento di spese correnti sia al finanziamento di spese di natura capitale sino all'esercizio 2023.