

COMUNE DI FORINO

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2019-2021

Sommario

PREMESSA	4
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	5
SEZIONE STRATEGICA (SeS)	8
SeS - Analisi delle condizioni esterne	9
1. Obiettivi individuati dal Governo	9
2. Valutazione della situazione socio economica del territorio	11
Popolazione	11
Territorio	Errore. Il segnalibro non è definito.
Strutture operative	Errore. Il segnalibro non è definito.
Economia insediata	Errore. Il segnalibro non è definito.
3. Parametri economici	17
SeS – Analisi delle condizioni interne	19
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	19
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	19
2. Indirizzi generali di natura strategica	21
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	21
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	22
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	22
d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio	25
e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni	26
f. La gestione del patrimonio	32
g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale	32
h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	33
i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	33
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	35
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica	36
5. Gli obiettivi strategici	39
Missioni	39
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	39
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	40
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	41
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	41
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	42
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	43
MISSIONE 07 – TURISMO.	44
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	44
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	44
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	45
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	46

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____	46
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____	47
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____	48
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE _____	49
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA _____	49
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE _____	50
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI _____	50
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____	50
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	51
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE. _____	51
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	52
SEZIONE OPERATIVA (SeO) _____	54
SeO – Introduzione _____	54
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione _____	57
Analisi delle risorse _____	57
Analisi della spesa _____	62
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE _____	63
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA _____	63
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA _____	63
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO _____	64
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. _____	64
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. _____	64
MISSIONE 07 – TURISMO. _____	65
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. _____	65
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. _____	65
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. _____	66
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. _____	66
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____	67
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____	67
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____	68
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE _____	68
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA _____	69
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE _____	69
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI _____	69
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____	70
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	70
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO. _____	71
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE _____	72
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	72
SeO - Riepilogo Parte seconda _____	73
Risorse umane disponibili _____	73
Piano delle opere pubbliche _____	83
Piano delle alienazioni _____	84

PREMESSA

La programmazione di bilancio 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.

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e 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.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e 14/06/2014, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rendiconta al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- *analisi delle condizioni esterne*: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;
- *analisi delle condizioni interne*: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le

problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La **Sezione Operativa** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del Documento unico di programmazione.

In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione operativa supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La Sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

La **SeO** si struttura in due parti fondamentali:

Parte 1: sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2019-2021, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;

- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

Parte 2: contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il programma triennale delle opere pubbliche 2019-2021 e l'elenco annuale 2019;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

La sezione strategica del documento unico di programmazione discende dal Piano strategico proprio dell'Amministrazione che risulta fortemente condizionato dagli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione nazionali (legge di stabilità vigente).

In particolare, la sezione individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Gli obiettivi strategici sono ricondotti alle missioni di bilancio e sono conseguenti 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.

SeS - Analisi delle condizioni esterne

1. Obiettivi individuati dal Governo

Gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali sono i seguenti:

La nota di aggiornamento al DEF è stata deliberata dal consiglio dei Ministri in data 27 settembre 2018. Il Governo intende mettere in campo una serie di azioni ad ampio raggio volte ad espandere, accelerare e rendere più efficiente la spesa per investimenti pubblici, migliorando la capacità delle pubbliche amministrazioni di preparare, valutare e gestire piani e progetti. Nel quadro di queste azioni, il Governo attiverà entro la fine di quest'anno una task force sugli investimenti pubblici. Riprendendo le esperienze di altri Paesi, che hanno affrontato con successo problematiche di investimenti pubblici e di gap infrastrutturali simili a quelli italiani, il Governo creerà inoltre un centro di competenze dedicato. Questo avrà il compito di offrire servizi di assistenza tecnica e di assicurare standard di qualità per la preparazione e la valutazione di programmi e progetti da parte delle amministrazioni pubbliche centrali e periferiche. Questa azione permetterà anche di creare nel tempo un insieme di capacità professionali interne alla PA nell'intera gamma di competenze, tipologie e dimensioni della progettazione tecnica ed economica degli investimenti pubblici.

Lo scenario tendenziale 2019-2021 incorpora gli aumenti dell'IVA previsti dalla Legge di Bilancio 2018 e che avrebbero luogo a gennaio 2019, gennaio 2020 e gennaio 2021. Come già illustrato nel DEF, tali aumenti avrebbero un effetto depressivo sulla domanda aggregata e sul PIL e farebbero accelerare la crescita dei deflatori di consumi e PIL.

In confronto al DEF, le variabili esogene della previsione esercitano un effetto più sfavorevole sulla crescita del PIL: le proiezioni del prezzo del petrolio sono infatti salite, l'andamento previsto del commercio mondiale è meno favorevole, il tasso di cambio ponderato dell'euro si è rafforzato e i tassi di interesse e i rendimenti sui titoli pubblici sono più elevati. Per quanto riguarda il 2019, vi è inoltre un minore effetto di trascinamento derivante dalla revisione al ribasso della crescita prevista per la seconda metà di quest'anno.

Tenuto conto di tutti questi effetti, la crescita del PIL prevista per il 2019 nello scenario tendenziale scende dall'1,4 del DEF allo 0,9 per cento; quella del 2020 diminuisce dall'1,3 all'1,1 per cento ed infine quella per il 2021 viene ridotta più marginalmente, dall'1,2 all'1,1 per cento.

Il quadro economico tendenziale presentato dal governo e validato dall'Ufficio Parlamentare di Bilancio in data 19 settembre 2018 è il seguente.

TAVOLA I.1: QUADRO MACROECONOMICO TENDENZIALE (variazioni percentuali, salvo ove non diversamente indicato)

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
PIL	1,1	1,6	1,2	0,9	1,1	1,1
Deflatore PIL	1,1	0,5	1,3	1,8	1,7	1,5
Deflatore consumi	0,2	1,1	1,3	2,2	2,0	1,5
PIL nominale	2,3	2,1	2,5	2,7	2,8	2,6
Occupazione (ULA)	1,3	0,9	0,7	0,6	0,7	0,8
Occupazione (FL)	1,3	1,2	1,2	0,8	0,7	0,8
Tasso di disoccupazione	11,7	11,2	10,6	10,1	9,9	9,5
Saldo corrente Bilancia dei	2,6	2,8	2,8	2,7	2,9	3,0

Pagamenti in % PIL						
<i>PIL nominale</i> (in milioni di euro)	1.689,7	1.725,0	1.767,6	1.816,1	1.866,7	1.915,6
<i>p.m. PIL</i> (DEF 2018)	0,9	1,5	1,5	1,4	1,3	1,2
<i>PIL nominale</i> (DEF 2018)	1,7	2,1	2,9	3,2	3,1	2,7

2. Valutazione della situazione socio economica del territorio

Di seguito viene riportata la situazione socio-economica del territorio e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico.

Popolazione

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel COMUNE DI FORINO.

registrate dalla popolazione residente nel COMUNE DI FORINO.

Popolazione legale al censimento	n.	5088
Popolazione residente al 31/12/2017		5387
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		5363
di cui:		
maschi		2619
femmine		2738
Nuclei familiari		2010
Comunità/convivenze		5
Popolazione all'1/1/2017	n.	5363
Nati nell'anno		45
Deceduti nell'anno		46
Saldo naturale		-01
Iscritti in anagrafe		64
Cancellati nell'anno		69
Saldo migratorio		-05
Popolazione al 31/12/2017		5357
In età prescolare (0/6 anni)	n.	329
In età scuola obbligo (7/14 anni)		436
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		981
In età adulta (30/65 anni)		2719
In età senile (66 anni e oltre)		892

Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2013	1,0076
	2015	1,0106
	2015	0,5900
	2016	0,9306
	2017	0,8354
Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2013	0,9915
	2014	0,9932
	2015	0,9914
	2016	1,0700
	2017	0,8540

Territorio

Superficie in Km ^q					20,49
RISORSE IDRICHE					
* Fiumi e torrenti					
STRADE					
* Statali		Km.			0,00
* Regionali		Km.			0,00
* Provinciali		Km.			27,00
* Comunali		Km.			11,00
* Autostrade		Km.			0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
* Piano regolatore adottato	Si	X	No	<input type="checkbox"/>	
* Programma di fabbricazione	Si	<input type="checkbox"/>	No	X	
* Piano edilizia economica e popolare	Si	X	No	<input type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI					
* Industriali	Si	X	No	<input type="checkbox"/>	
* Artigianali	Si	X	No	<input type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si	X	No	<input type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)	Si	X	No	<input type="checkbox"/>	
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)					168560,00

P.E.E.P. P.I.P.	AREA INTERESSATA mq. 104200,00 mq. 64360,00	AREA DISPONIBILE mq. 31344,00 mq. 0,00
--------------------	---	--

Strutture operative

Tipologia		Esercizio precedente				Programmazione pluriennale															
Asili nido	n. 0	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Scuole materne	n. 3	posti n.	171	171	171	171	171	171	171	171	171	171	171	171	171	171	171	171	171	171	
Scuole elementari	n. 3	posti n.	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280	280	
Scuole medie	n. 1	posti n.	148	148	148	148	148	148	148	148	148	148	148	148	148	148	148	148	148	148	
Strutture per anziani	n. 0	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Farmacia comunali		n.		n.	n.	n.	n.	n.	n.	n.	n.	n.	n.	n.	n.	n.	n.	n.	n.	n.	
Rete fognaria in Km.																					
bianca			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
nera			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
mista			16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	
Esistenza depuratore		Si		No	x	Si		No	x	Si		No	x	Si		No	x	Si		No	x
Rete acquedotto in km.		15				15				15				15							
Attuazione serv.idrico integr.		Si		No	x	Si		No	x	Si		No	x	Si		No	x	Si		No	x
Aree verdi, parchi e giardini		n. 1	hq. 7000,00	n.1	hq. 7000,00	n. 1	hq. 7000,00	n. 1	hq. 7000,00	n. 1	hq. 7000,00	n. 1	hq. 7000,00	n. 1	hq. 7000,00	n. 1	hq. 7000,00	n. 1	hq. 7000,00	n. 1	hq. 7000,00
Punti luce illuminazione pubb. n.		960				960				960				960							
Rete gas in km.		16				16				16				16							
Raccolta rifiuti in quintali		22937				22937				22937				22937							
Raccolta differenziata		Si	x	No		Si	x	No		Si	x	No		Si	x	No		Si	x	No	
Mezzi operativi n.		3				3				3				3							
Veicoli n.		6				6				6				6							
Centro elaborazione dati		Si		No	x	Si		No	x	Si		No	x	Si		No	x	Si		No	x
Personal computer n.		18				18				18				18							
Altro																					

Economia insediata

AGRICOLTURA	Coltivatori diretti	18
-------------	---------------------	----

ARTIGIANATO	Aziende	71
INDUSTRIA	Aziende	6
COMMERCIO	Aziende	72
TURISMO E AGRITURISMO	Aziende	4

Note:

Forino è un comune ad economia agricola. Il prodotto principale è la nocciola la cui produzione è favorita dalle caratteristiche del clima e dalla vocazione colturale del terreno. L'agricoltura ha favorito la nascita dell'artigianato nel settore della lavorazione del legno, del ferro e della pietra, infatti le prime aziende artigiane si interessavano della creazione degli strumenti per l'agricoltura. Lo sviluppo economico che si è avuto negli ultimi anni, ed il boom edilizio dovuto alla ricostruzione post-sismica, hanno favorito la crescita della produzione artigianale.

3. Parametri economici

Si riportano di seguito una serie di parametri normalmente utilizzati per la valutazione dell'attività dell'Amministrazione Comunale nel suo complesso e sono riferiti alle varie norme ed obblighi che nel corso degli anni il legislatore ha posto a capo dei Comuni ai fini della loro valutazione.

INDICATORI FINANZIARI

Indicatore	Modalità di calcolo
Autonomia finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{entrate correnti}$
Autonomia tributaria/impositiva	$\text{Entrate tributarie} / \text{entrate correnti}$
Dipendenza erariale	$\text{Trasferimenti correnti dallo Stato} / \text{entrate correnti}$
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	$\text{Entrate tributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	$\text{Entrate extratributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Pressione delle entrate proprie pro-capite	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{popolazione}$
Pressione tributaria pro capite	$\text{Entrate tributarie} / \text{popolazione}$
Pressione finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{trasferimenti correnti}) / \text{popolazione}$
Rigidità strutturale	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{entrate correnti}$
Rigidità per costo del personale	$\text{Spese del personale} / \text{entrate correnti}$
Rigidità per indebitamento	$\text{Spese per rimborso prestiti} / \text{entrate correnti}$
Rigidità strutturale pro-capite	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{popolazione}$
Costo del personale pro-capite	$\text{Spese del personale} / \text{popolazione}$
Indebitamento pro-capite	$\text{Indebitamento complessivo} / \text{popolazione}$
Incidenza del personale sulla spesa corrente	$\text{Spesa personale} / \text{spese correnti}$
Costo medio del personale	$\text{Spesa personale} / \text{dipendenti}$
Propensione all'investimento	$\text{Investimenti} / \text{spese correnti}$
Investimenti pro-capite	$\text{Investimenti} / \text{popolazione}$
Abitanti per dipendente	$\text{Popolazione} / \text{dipendenti}$
Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione	$\text{Trasferimenti} / \text{investimenti}$
Incidenza residui attivi	$\text{Totale residui attivi} / \text{totale accertamenti competenza}$
Incidenza residui passivi	$\text{Totale residui passivi} / \text{totale impegni competenza}$

Velocità riscossione entrate proprie	$(\text{Riscossioni entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / (\text{accertamenti entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Velocità gestione spese correnti	$\text{Pagamenti spesa corrente} / \text{impegni spesa corrente}$
Percentuale indebitamento	$\text{Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regioni} / \text{entrate correnti penultimo rendiconto}$

Per l'indicazione nel dettaglio dei valori riscontrabili per alcuni di tali parametri si rimanda al Piano degli indicatori e dei risultati attesi.

4. Parametri economici

Si riportano di seguito una serie di parametri normalmente utilizzati per la valutazione dell'attività dell'Amministrazione Comunale nel suo complesso e sono riferiti alle varie norme ed obblighi che nel corso degli anni il legislatore ha posto a capo dei Comuni ai fini della loro valutazione.

INDICATORI FINANZIARI

Indicatore	Modalità di calcolo
Autonomia finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{entrate correnti}$
Autonomia tributaria/impositiva	$\text{Entrate tributarie} / \text{entrate correnti}$
Dipendenza erariale	$\text{Trasferimenti correnti dallo Stato} / \text{entrate correnti}$
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	$\text{Entrate tributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	$\text{Entrate extratributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Pressione delle entrate proprie pro-capite	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{popolazione}$
Pressione tributaria pro capite	$\text{Entrate tributarie} / \text{popolazione}$
Pressione finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{trasferimenti correnti}) / \text{popolazione}$
Rigidità strutturale	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{entrate correnti}$
Rigidità per costo del personale	$\text{Spese del personale} / \text{entrate correnti}$
Rigidità per indebitamento	$\text{Spese per rimborso prestiti} / \text{entrate correnti}$
Rigidità strutturale pro-capite	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{popolazione}$
Costo del personale pro-capite	$\text{Spese del personale} / \text{popolazione}$
Indebitamento pro-capite	$\text{Indebitamento complessivo} / \text{popolazione}$
Incidenza del personale sulla spesa corrente	$\text{Spesa personale} / \text{spese correnti}$
Costo medio del personale	$\text{Spesa personale} / \text{dipendenti}$
Propensione all'investimento	$\text{Investimenti} / \text{spese correnti}$
Investimenti pro-capite	$\text{Investimenti} / \text{popolazione}$
Abitanti per dipendente	$\text{Popolazione} / \text{dipendenti}$
Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione	$\text{Trasferimenti} / \text{investimenti}$

Incidenza residui attivi	Totale residui attivi/totale accertamenti competenza
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi/totale impegni competenza
Velocità riscossione entrate proprie	$(\text{Riscossioni entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / (\text{accertamenti entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti spesa corrente/impegni spesa corrente
Percentuale indebitamento	Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regioni/entrate correnti penultimo rendiconto

Per l'indicazione nel dettaglio dei valori riscontrabili per alcuni di tali parametri si rimanda al Piano degli indicatori e dei risultati attesi.

SeS – Analisi delle condizioni interne

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

In sintesi i principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

	Servizio	Modalità di gestione
	mensa	Appalto
	scuolabus	Appalto

Per quanto riguarda l'acquedotto comunale con nota prot. 2294 del 15 maggio 2018 il Commissario straordinario di questo Ente ha dato avviso agli utenti della interruzione dell'erogazione dell'acqua della rete idrica comunale a decorrere dalla predetta data e fino a nuovo disposizione, e che pertanto le tariffe sono riscuotibili fino alla predetta data

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Il Comune di Forino ha partecipazione nelle seguenti società (

- ✓ **ASMENET Campania Scarl – Napoli** – quota di partecipazione del Comune di Forino del 0,24%.
- ✓ **ALTO CALORE SERVIZI spa – Avellino** – quota di partecipazione del Comune di Forino del 0,58%;

Le partecipazioni diverse da quelle societarie sono le seguenti:

- ✓ **ASMEZ** - Napoli – CONSORZIO costituito ai sensi dell'art. 2602 cc - quota di partecipazione del Comune di Forino del 0,06% ;
- ✓ **G.A.L. Serinese Solofrana** – Consorzio misto con attività esterna costituito ai sensi dell'art. 2612 e ss - quota di partecipazione del Comune di Forino del 5,75%;
- ✓ **ATO CALORE IRPINO** – Consorzio obbligatorio costituito ai sensi della lr 14/1997 per la gestione delle risorse idriche - quota di partecipazione del Comune di Forino del 0,72%;
- ✓ **AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE AVELLINO** per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani – Ente d'Ambito costituito ai sensi della lr 14/2016 - quota di partecipazione del Comune di Forino del 1,31%.

Con Delibera commissariale (assunta con i poteri del consiglio Comunale) n. 4 del 24.10.2017 è stata approvata la REVISIONE STRAORDINARIA DELLE PARTECIPAZIONI EX ART. 24 DEL D.LGS. 19 AGOSTO 2016 N. 175

Con delibera di G.C n. 32 del 28.12.2018 l'ente ha effettuato REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI EX ART. 20 DEL D.LGS. 19 AGOSTO 2016 N. 175 E S.M.I.

Organismi gestionali

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2018	Programmazione pluriennale		
		2019	2020	2021
Consorzi	n. 4	4	4	4
Aziende	n. 0	0	0	0
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 2	2	2	2
Concessioni				
Altro	n. 0	0	0	0

Gli enti partecipati dall'Ente sono i seguenti:

Denominazione	Tipologia	% di partecipaz	Capitale sociale al 31.12.2017	Note
ATO – ENTE D'AMBITO CALORE IRPINO	ENTE D'AMBITO	0,72%	775.457	Capitale sociale deliberato al 31.12.2017
Alto calore servizi spa	spa	0,58 %	27.278.037	Capitale sociale deliberato al 31.12.2017
ASMEZ	Consorzio	0,06 %	838.099,00	Fondo consortile 31.12.2017
ASMENET	scarl	0,24%	213.414,00	Capitale sociale deliberato al 31.12.2017
GAL serinese solofrana	consorzio	5,75%	161.618,10	Fondo consortile al 31.12.2017

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

Società Partecipate

Ragione sociale	Sito web della società	%	Attività svolta	Risultati di bilancio 2012	Risultati di bilancio 2013	Risultati di bilancio 2014	Risultati di bilancio 2015	Risultati di bilancio 2016	Risultati di bilancio 2017
ATO – ENTE D'AMBITO CALORE IRPINO	www.atocaloreirpino.it (http://www.atocaloreirpino.it/area-economico-finanziaria/rendiconto-di-gestione.html)	0,72 %	CONSORZIO OBBLIGATORIO DI ENTI LOCALI - GESTIONE DELLE RISORSE IDRICHE	223207,49	85960,97	351.338,59	170.002,49	175.450,14	-16252,05
Alto calore servizi spa	www.altocalore.it (http://www.altocalore.eu/html/html_chi_siamo/trasparenza/bilanci.aspx)	0,58 %	SERVIZIO IDRICO	144.763	-5.266772	158.425	-30.718.472	67.159,00	37.917,00
ASMEZ	WWW.ASMEZ.IT (http://asmez.it/index.php?option=com_content&view=article&id=73)	0,06 %	PROMUOVERE E COORDINARE I CONSORZIATI NELLE ATTIVITA' DI SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITA' DI FORMAZIONE PROFESSIONALE	2755	7902	5475	889,00	-62331,00	-88122,00
ASMENET	www.asmenetcampania.it/ (http://www.asmenetcampania.it/index.php/amministrazione-trasparente-d-lgs-33-2013?id=720)	0,24 %	REALIZZAZIONE DI CENTRI DI SERVIZIO TERRITORIALI	1053	376	5493	4.189,00	799,00	19.663
GAL	http://www.galserinesesolofrana.it	5,75 %	GRUPPO DI AZIONE LOCALE SERINESE-SOLOFRANCA	-5935	-15065,00	-11414,00	36620	-28690,00	0

2. Indirizzi generali di natura strategica

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

Il Comune al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa.

Principali investimenti programmati per il triennio 2019-2021

		2019	2020	2021
2019	Lavori di ristrutturazione di palazzo Rossi , destinato ad attività socio. assistenziali	500,000.00	0.00	0.00
2019	lavori di completamento reti fognarie	1,039,276.20	0.00	0.00
2019	Lavori di adeguamento sismico scuola media E.Botto Picella	996,318.00	0.00	0.00
2019	installazione videosorveglianza	127,367.00	0.00	0.00
2019	realizzazione della rete fognaria in località Borgo Castello	669,847.80	0.00	0.00
2020	lavori di sistemazione ,adeguamento e ripristino della strada rurale Noca della Guappessa	0.00	337,639.00	0.00
2020	lavori per la realizzazione di un centro polifunzionale in località Casaldamato	0.00	694,334.55	0.00
2020	Realizzazione di percorsi turistici e attività divulgative e di promozione del territorio	0.00	299,947.20	0.00
2020	lavori per la realizzazione del centro di aggregazione polifunzionale in via Vaticani	0.00	198,296.00	0.00
2020	Sistemazione idraulico forestale di aree a rischi di instabilità idrogeologica "Vallone Recinella"	0.00	0.00	2,019,566.00
2020	Lavori per il completamento struttura polivalente	0.00	803,000.00	0.00
2020	Lavori di costruzione strada di collegamento Vai Roma - Via Mazzei	0.00	398,976.00	0.00
2020	lavori di sistemazione idrogeologica e idraulica scolante	0.00	0.00	21,320,890.00
2021	Sistemazione adeguamento e ripristino della strada rurale Martignano	0.00	0.00	338,372.00

b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

I programmi ed i progetti di investimento ancora in esecuzione sono i seguenti:

- a) Lavori campo sportivo
- b) Lavori struttura polivalente;
- c) Lavori di recupero e adeguamento antisismico palazzo marconi-atto di diffida stragiudiziale

c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

/

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

Per l'anno 2019 è stata confermata l'Aliquota di base, di cui all'art. 13, comma 6, del D.L. 201/2011: nella misura del 1,06 %;

Il gettito stimato in € 522.000,00 è stato determinato tenendo conto della conferma delle aliquote per l'anno 2019. Anche per l'anno 2019 (così come per l'anno 2018 e 2017), la previsione rispetto alla somma accertata (ed incassata) per IMU è in aumento di euro 90.190,58 (rispetto all'anno 2015) per effetto delle disposizioni concernenti la rideterminazione del FSC - Incremento entrate I.M.U. per variazione Quota di alimentazione F.S.C.

Il gettito derivante dall'attività di controllo dei versamenti IMU di anni precedenti è previsto per ciascun anno 2019-2020-2021 in euro 150.000,00, stimato tenendo conto degli accertamenti emessi nell'anno 2018 (il cui stanziamento assestato è pari a € 276.230,00).

TASI

L'ente ha previsto nel bilancio 2019, tra le entrate tributarie la somma di euro 6.000,00 per il tributo sui servizi indivisibili (TASI) istituito con i commi da 669 a 681 dell'art.1 della legge 147/2013, con una diminuzione rispetto alle somme accertate con il rendiconto 2015 per effetto principalmente dell'abolizione della Tasi sulla abitazione principale il cui importo è stato quantificato in € 180.440,98 escluse le categorie catastali A1,A/8 e A/9.

Il gettito derivante dall'attività di controllo dei versamenti TASI di anni precedenti è previsto per ciascun esercizio finanziario 2019/2020/2021 in € 35.000,00, tenuto conto che nel 2019 saranno avviati gli accertamenti TASI.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

L'ente ha disposto la conferma dell'addizionale comunale Irpef da applicare per l'anno 2019, con applicazione nella misura dello 0,70 per cento.

Il gettito è previsto per l'anno 2019 in euro 240.000,00 quantificato tenendo conto delle somme incassate relative all'anno 2018

TARI

L'ente ha previsto nel bilancio 2019, la somma di euro 905.706,32, quantificata sulla base del piano finanziario relativo allo stesso anno e della tariffa con la previsione della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti. Rispetto agli anni precedenti le somme da introitare a titolo di addizionale provinciale sono iscritti tra le entrate per conto terzi e sono quantificate in euro 36.228,25

T.O.S.A.P. (Tassa sull'occupazione di spazi ed aree pubbliche)

Il gettito della tassa sull'occupazione di spazi e aree pubbliche è stato stimato per ciascuna annualità 2018-2019-2020 in euro 22.100,00.

Servizi pubblici

Si è ritenuto **CONFERMARE** per l'anno 2019 le tariffe dei servizi a domanda individuale come di seguito indicato:

MENSA SCOLASTICA	<ul style="list-style-type: none"> ✓ € 2,35 (compreso IVA) per gli alunni della scuola elementare e materna (primo e secondo figlio) ✓ Gratis per il terzo figlio e successivi;
-------------------------	---

SERVIZI CIMITERIALI	Servizi di inumazione, tumulazione esumazione ordinaria, servizi accessori attività esumazione	INUMAZIONE € 220,00
		TUMULAZIONE € 140,00
		ESUMAZIONE ORDINARIA € 220,00
ILLUMINAZIONE VOTIVA	Canone annuale, diritti di allacciamento e lampada occasionale - IVA compresa	CANONE ANNUALE PER L'ILLUMINAZIONE VOTIVA € 20,00
		DIRITTI DI ALLACCIAMENTO PER LAMPADA VOTIVA ETERNA € 18,00

IMPIANTI SPORTIVI	Servizi in concessione esterna	gare ufficiali e amichevoli per residenti	€ 35,00 a partita
		gare ufficiali e amichevoli per non residenti	€ 50,00 a partita
		allenamento diurno	€ 10,00 ad ora
		Allenamento diurni in presenza contemporanea di 2 società	€ 5,00 ad ora
		Le tariffe sopra riportate sono maggiorate del 50% nel ca notturno e quindi si rende necessario l'utilizzo dei riflettori. La tariffe sono comprensive dell'utilizzo di spogliatoio e doc	

SERVIZI DIVERSI

TRASPORTO SCOLASTICI	Costo mensile pro Utente - IVA compresa	Per 1 figlio	€ 29,00
		Per 2 figli	€ 45,00
		Per 3 figli	€ 60,00
		Per ogni attività scolastica ed extrascolastica autorizzata	€ 14,00

Le tariffe relative alla contribuzione del servizio di refezione scolastica saranno rideterminate a seguito dell'esperimento di gara per l'aggiudicazione del servizio

Le tariffe relative all'uso degli impianti sportivi potranno essere rideterminati a seguito della stipula della nuova convenzione.

d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

La spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita come segue:

Missioni	Denominazione	Previsioni 2019	Cassa 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	814.821,21	1.162.668,83	805.572,33	805.572,33
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	75.892,00	77.409,62	75.892,00	75.892,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	199.821,00	307.643,89	199.821,00	199.821,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	9.652,50	15.889,38	9.652,50	9.652,50
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.000,00	3.607,46	2.000,00	2.000,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	975.842,96	1.355.760,59	971.711,30	971.711,30
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	287.276,48	425.682,01	287.276,48	287.276,48
MISSIONE 11	Soccorso civile	15.000,00	20.569,44	15.000,00	15.000,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	118.416,59	218.461,01	118.416,59	118.416,59
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	31.098,30	40.341,20	29.295,08	29.295,08
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	341.138,00	25.000,00	381.908,75	398.912,75
MISSIONE 50	Debito pubblico	113.673,19	113.673,19	102.148,10	92.634,28
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	1.059.338,25	1.183.412,36	1.059.338,25	1.059.338,25
	Totale generale spese	4.063.970,48	4.970.118,98	4.078.032,38	4.085.522,56

Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò 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, come impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da considerazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico.

Una missione può essere finanziata "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni

Le risorse finanziarie trasferite dallo Stato sono di entità esigua rispetto alla spesa necessaria per finanziare i programmi delle missioni. Tra le entrate extratributarie la risorsa maggiormente rilevante è rappresentata dai proventi da tagli boschivi

Per l'anno 2019 si prevede di procedere al taglio delle seguenti sezioni boschive 5° PIANA

Con determinazione A.T. n.241 del 13.05.2010 veniva affidato al dott. Agronomo Forestale Laudati Errico l'incarico per la redazione del progetto di taglio, redazione valutazione d'incidenza e piano della sicurezza relativamente alla particella forestale 5 del PAF ex 5^ Piana;

Il dott. Agronomo Forestale Laudati Errico il 29.08.2011, prot.5876 ha trasmesso a questo Ente il progetto di taglio della particella forestale 5 del PAF ex 5^ Piana;

Nel frattempo, era scaduto il Piano di Assestamento Forestale dei beni silvo-pastorali del Comune di Forino (AV) con validità 2002/2011 e quindi è stato sospeso l'iter per l'acquisizione dei pareri sul progetto di taglio;

Con delibera di Giunta Regionale della Campania n.729 del 27.11.2017 è stato approvato il nuovo PAF dei beni silvo-pastorale di proprietà del Comune di Forino (AV) per il periodo di vigenza decennio 2017-2026

Con determinazione A.T. n.186 del 25.10.2018 è stato affidato l'incarico al dr. Laudati Errico per la redazione della revisione del progetto di taglio relativamente alla particella forestale 5 del PAF ex 5° Piana per l'importo di €1.500,00 compreso IVA, di Cassa previdenza e qualsiasi altro onere ;

Il dott. Errico Laudati ha trasmesso la revisione del progetto di taglio della particella forestale 5 del PAF ex 5° Piana che è stata acquisita al ns. prot. al n.5488 del 20.11.2018;

Valore totale del prezzo di macchiato: **€ 60.774,46.**

Autorizzazione per taglio bosco rilasciata - n. 019 del 26.02.2019 registro generale Comunità Montana Irno Solofrana - art. 30 del Reg. Gen. For. N. 3 del 28-09-2017.

7° PIANA

Con determinazione A.T. n.36 del 09.02.2011 veniva affidato al dott. Agronomo Forestale Laudati Errico l'incarico per la redazione del progetto di taglio, redazione valutazione d'incidenza e piano della sicurezza relativamente alla particella forestale 7 del PAF ex 7^ Piana ;

Il dott. Agronomo Forestale Laudati Errico il 11.08.2017, prot.5479 ha trasmesso a questo Ente il progetto di taglio della particella forestale 7 del PAF ex 7^ Piana;

Nel frattempo, era scaduto il Piano di Assestamento Forestale dei beni silvo-pastorali del Comune di Forino (AV) con validità 2002/2011 e quindi è stato sospeso l'iter per l'acquisizione dei pareri sul progetto di taglio;

Con delibera di Giunta Regionale della Campania n.729 del 27.11.2017 è stato approvato il nuovo PAF dei beni silvo-pastorale di proprietà del Comune di Forino (AV) per il periodo di vigenza decennio 2017-2026

Con determinazione A.T. n.185 del 25.10.2018 è stato affidato l'incarico al dr. Laudati Errico per la redazione della revisione del progetto di taglio relativamente alla particella forestale 7 del PAF ex 7° Piana per l'importo di €1.500,00 compreso IVA, di Cassa previdenza e qualsiasi altro onere ;

Il dott. Errico Laudati ha trasmesso la revisione del progetto di taglio della particella forestale 7 del PAF ex 7° Piana che è stata acquisita al ns. prot. al n.5489 del 20.11.2018;

Valore totale del prezzo di macchiato: € 60.443,76.

Autorizzazione per taglio bosco rilasciata – n. 020 del 26.02.2019 registro generale Comunità Montana Irno Solofrana – art. 30 del Reg. Gen. For. N. 3 del 28-09-2017.

Tabella n. 10 - PROSPETTO GENERALE DELL'ETÀ, DELLE AREE, DEGLI INCREMENTI E DELLA PROVVIGIONE DEI CEDUI DI CASTAGNO

Sezione Boschiva	P.IIIa For.	Super.For. Netta (HA)	Età Rilevata nel 2014-15	Provvigione		Incremento Medio mc/ha
				mc/ha	Totale mc.	
1° Piana	1	9.25	8	giovane ceduo	giovane ceduo	giovane ceduo
2° Piana	2	10.50	0	giovane ceduo	giovane ceduo	giovane ceduo
3° Piana	3	8.00	0	giovane ceduo	giovane ceduo	giovane ceduo
4° Piana	4	14.00	4	giovane ceduo	giovane ceduo	giovane ceduo
5° Piana	5	8.50	14	142	1207	10,14
6° Piana	6	8.40	15	154	1294	10,27
7° Piana	7	8.80	15	109	959	7,27
8° Piana	8	9.80	14	86	843	6,14
9° Piana	9	10.00	13	110	1100	8,46
10° Piana	10	7.55	10	giovane ceduo	giovane ceduo	giovane ceduo
11° Piana	11	7.40	9	giovane ceduo	giovane ceduo	giovane ceduo
12° Piana	12	7.40	18	298	2205	16,56
13° Piana	13	10.25	11	189	1937	17,18
14° Piana	14	10.25	12	195	1999	16,25
15° Piana	15	9.90	10	139	1376	13,90
16° Piana	16	8.40	5	giovane ceduo	giovane ceduo	giovane ceduo
17° Piana	17	3.00	17	382	1146	22,47
17° Piana bis	18	7.00	18	193	1351	10,72
18° Piana	19	8.00	17	242	1936	14,24
Costa S. Nicola	20a	1.81	44	Rilievi omessi, Sezione a valenza ambientale		
1° Romola	21	9.50	18	233	2214	12,94
2° Romola	22	12.60	11	167	2104	15,18
3° Romola	23	11.75	10	180	2115	18
4° Romola	24	9.55	24	278	2655	11,58
5° Romola	25	5.10	12	255	1301	21,25
5° Romola bis	26	4.00	49	264	1056	5,39
1° Tirone	27a	5.02	26	272	1365	10,46
1° Tirone bis	27b	9.4	7	giovane ceduo	giovane ceduo	giovane ceduo
2° Tirone	28	11.40	17	230	2620	13,56
3° Tirone	29	10.50	7	giovane ceduo	giovane ceduo	giovane ceduo
4° Tirone	30	9	12	247	2223	20,58
1° Boschitiello	31	11.45	14	166	1901	11,86
2° Boschitiello bis	32	12.42	9	206	2559	22,89
3° Boschitiello	33	12.35	3	giovane ceduo	giovane ceduo	giovane ceduo
4° Boschitiello bis	34a	3.50	4	giovane ceduo	giovane ceduo	giovane ceduo
5° Boschitiello bis	34b	10	45	248	2480	5,51
Totale Ceduo di Castagno ettari		315.74.00			mc 41.947	Media Incremento 13,45

Tabella n. 11 Piano dei tagli

PIANO DEI TAGLI DELLA "CLASSE ECONOMICA A" CEDUO DI CASTAGNO"					
Anno	Particella Forestale	Ripresa Reale (ha)	Età nel 2017	Età intervento	Intervento
2017	5	8.50	16	16	Ceduazione con rilascio di 70 matricine ad ettaro
	21	9.50	20	20	Ceduazione con rilascio di 70 matricine ad ettaro
	26	4	51	51	Ceduazione con rilascio di 70 matricine ad ettaro
2018	13	10.25	13	14	Ceduazione con rilascio di 70 matricine ad ettaro
	19	8	19	20	Ceduazione con rilascio di 70 matricine ad ettaro
	27a	5.02	28	29	Ceduazione con rilascio di 250 matricine ad ettaro
2019	9	10	15	17	Ceduazione con rilascio di 70 matricine ad ettaro
	30	9	14	16	Ceduazione con rilascio di 70 matricine ad ettaro
2020	14	10.25	14	17	Ceduazione con rilascio di 70 matricine ad ettaro
	22	12.60	13	16	Ceduazione con rilascio di 70 matricine ad ettaro
2021	25	5.10	14	18	Ceduazione con rilascio di 70 matricine ad ettaro
	29	10.5	9	13	Ceduazione con rilascio di 70 matricine ad ettaro
	15	9.90	12	16	Ceduazione con rilascio di 70 matricine ad ettaro
2022	11	7.4	11	16	Ceduazione con rilascio di 70 matricine ad ettaro
	18	7	20	25	Ceduazione con rilascio di 70 matricine ad ettaro
	32	12.42	11	16	Ceduazione con rilascio di 70 matricine ad ettaro

PIANO DEI TAGLI DELLA "CLASSE ECONOMICA A" CEDUO DI CASTAGNO					
Anno	Particella Forestale	Ripresa Reale (ha)	Età nel 2017	Età intervento	Intervento
2023	16	8.40	7	13	Ceduazione con rilascio di 70 matricine ad ettaro
	23	11.75	12	18	Ceduazione con rilascio di 70 matricine ad ettaro
	34a	3.5	6	12	Ceduazione con rilascio di 70 matricine ad ettaro
2024	1	9.25	10	17	Ceduazione con rilascio di 70 matricine ad ettaro
	10	7.55	12	19	Ceduazione con rilascio di 70 matricine ad ettaro
	27b	9.40	8	15	Ceduazione con rilascio di 70 matricine ad ettaro
2025	4	14	6	14	Ceduazione con rilascio di 70 matricine ad ettaro
	33	12.35	5	13	Ceduazione con rilascio di 70 matricine ad ettaro
2026	31	11.45	16	25	Ceduazione con rilascio di 70 matricine ad ettaro
	8	9.80	16	25	Ceduazione con rilascio di 70 matricine ad ettaro

Ripresa reale (Rr)	236,89 ha
--------------------	-----------

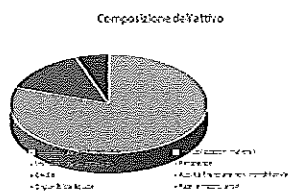
Con delibera di **Giunta Comunale numero 8 del 25.01.2019** si è richiesto l'Autorizzazione alla Comunità Montana "Irno-Solofrana" per il taglio delle particelle forestali 26, 13, 19, 27a, 9 e 30 così come indicate nel Piano di Assestamento Forestale 2017-2026, approvato con delibera di G.R. n. 729 del 27/11/2017. In detto Piano vi è il prospetto riassuntivo delle masse legnose da prelevare nel decennio di validità del P.A.F. con indicazione delle particelle catastali, dell'anno di riferimento e della massa detraibile in mc.

Si è in attesa della relativa autorizzazione.

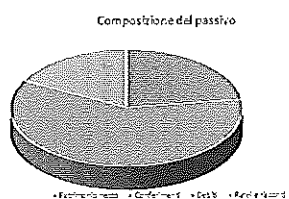
f. La gestione del patrimonio

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. Riportiamo nei prospetti successivi i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo.

Attivo Patrimoniale 2017	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	57,14
Immobilizzazioni materiali	23.336.885,83
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
Rimanenze	0,00
Crediti	4.132.964,34
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	1.589.620,54
Ratei e risconti attivi	0,00



Passivo Patrimoniale 2017	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	6.611.962,59
Conferimenti	17.410.074,86
Debiti	5.031.213,43
Ratei e risconti	6.276,97



g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Le spese programmate in conto capitale sono finanziate mediante ricorso a finanziamenti statali e regionali e dai proventi da alienazione degli immobili

h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 1, comma 539, del D.L. 190/2014.

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2016), per i tre esercizi del triennio 2019-2021.

L'andamento del debito residuo dell'indebitamento nel triennio, sarà il seguente:

Anno	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Residuo debito (+)	2.963.187,77	2.748.676,57	2.523.691,63	2.288.392,39	2.041.662,82	1.852.123,90
Nuovi prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)						
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni -	214.502,20	224.984,94	235.299,24	246.729,57	189.538,92	198.902,13
Debito residuo	2.748.676,57	2.523.691,63	2.288.392,39	2.041.662,82	1.852.123,90	1.653.221,77

i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa

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. Ognuno di questi comparti 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.

u i		Compe tenza	Compe tenza	Compe tenza
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.975.951,39			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		3.238.689,58	3.193.425,32	3.193.479,53
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 - Spese correnti <i>di cui: - Fondo Pluriennale Vincolato - Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità</i>		3.004.632,23	3.018.694,13	3.026.184,31
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari		321.774,31	357.722,49	376.549,99
Somma finale (G = A-AA+B+C-D-E-F)		258.247,46	201.205,96	210.720,26
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		- 24.190,11	- 26.474,77	- 43.425,04
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 risultato di amministrazione presunto per spese correnti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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>		42.465,00	44.749,66	61.699,93
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)		0,00	0,00	0,00

Equilibrio Economico-Finanziario	Competenz a anno 2019	Competenz a anno 2020	Competenz a anno 2021

P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2) Q)	(+)	0,00		
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	)	352.740,94	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	4.531.909,68	3.106.581,55	23.778.062,93
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	(-)	42.465,00	44.749,66	61.699,93
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	)	18.274,89	18.274,89	18.274,89
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	)	4.860.460,51	3.080.106,78	23.734.637,89
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z =		0,00	0,00	0,00
P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E				
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE		0,00	0,00	0,00

Al perseguimento dell'equilibrio corrente per gli anni 2019/2020/2021 le entrate previste per l'attività di accertamento dei tributi locali.

Il citato articolo 1, comma 460 della legge n. 232/2016 entrata in vigore dal 1 gennaio 2018 destina i proventi edilizi in particolare a:

- realizzazione e manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria;
- risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate;
- interventi di riuso e di rigenerazione;
- interventi di demolizione di costruzioni abusive;
- acquisizione e realizzazione di aree verdi destinate a uso pubblico;
- 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;
- interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura nell'ambito urbano;
- spese di progettazione per opere pubbliche.

L'entrata è quantificata come di seguito indicata:

ANNO	IMPORTO STANZIATO IN BILANCIO	DESTINATA A SPESA CORRENTE articolo 1, comma 461, poi, della citata Legge n. 232/2016
2018	80.000,00	42.465,00
2019	82.284,66	44.749,66
2020	99.234,93	61.699,93

Mentre la spesa finanziata riguarda la manutenzione ordinaria dell'impianto di pubblica illuminazione e impianto di sollevamento

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2014/2016 è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997.

Le previsioni di spesa garantiscono il rispetto dei vincoli di finanza pubblica in tema di spesa di personale.

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01/01/2018:

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 31/12/2018:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 31.12. 2018

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
SEGRETARIO COMUNALE		
CATEGORIA D	4	2 (di cui 1 dipendente in aspettativa)
CATEGORIA C	11	7
CATEGORIA B	9	3
CATEGORIA A	7	5

la dotazione organica è così composta:

- Posti previsti in pianta organica n.31;
- Posti occupati n. 17;
- Posti vacanti n. 14

In data 01 febbraio 2018 è stato collocato in pensione un dipendente categoria C ADDETTO ALL'ANAGRAFE.

In data 01.07.2018 è stato collocato in pensione l'autista della scuolabus categoria B.

Il servizio di segreteria comunale è stato convenzionato fino al 30.09.2018 con il comune di San Michele di Serino e dal 01.10.2018 con il Comune di Sperone

La posizione di responsabile dell'UTC dalla data del 28.09.2018 è convenzionato con il Comune di Villanova del Battista

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	Dipendente
AMMINISTRATIVO	Dott.ssa Iannacchino (segretario comunale) fino al 30.09.2018 e Dott.ssa Cella dal 01.10.2018
RAGIONERIA-ECONOMATO-TRIBUTI	Dott. FORGIONE Gianluca
UFFICIO TECNICO	Ing. D'ARGENIO Lorenzo fino al 8 maggio 2018) e fino al 30 settembre 2018 il Geom. Tironese Silvestro Maurizio

5. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica

Come disposto dall'art.31 della legge 183/2011 gli enti sottoposti al patto di stabilità (province e comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti) devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo

IV delle entrate e titolo II delle uscite), consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2019, 2020 e 2021. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

I commi da 819 a 826 della legge di bilancio 2019 sanciscono il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e – più in generale – delle regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio di bilancio, imposte agli enti locali da un ventennio. Dal 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, gli enti locali (le città metropolitane, le pieno sia il Fondo pluriennale vincolato di entrata sia l'avanzo di amministrazione ai fini dell'equilibrio di bilancio (co. 820). Dall'anno 2019, dunque, già in fase previsionale il vincolo di finanza pubblica coinciderà con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.lgs. 118/2011) e dal TUEL, senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo. Gli enti, infatti, si considereranno “in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo”, desunto “dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto”, allegato 10 al d.lgs. 118/2011 (co. 821).

Il comma 822 richiama la clausola di salvaguardia (di cui all'art.17, co. 13, della legge 196/2009) che demanda al Ministro dell'economia l'adozione di iniziative legislative finalizzate ad assicurare il rispetto dell'articolo 81 della Costituzione qualora, nel corso dell'anno, risultino andamenti di spesa degli enti non coerenti con gli impegni finanziari assunti con l'Unione europea.

Il nuovo impianto normativo autorizza non solo l'utilizzo degli avanzi di amministrazione effettivamente disponibili e del fondo pluriennale vincolato (compresa la quota derivante da indebitamento), ma anche l'assunzione del debito nei soli limiti stabiliti all'art. 204 del TUEL. Si tratta di un fattore determinante per una maggiore autonomia nella gestione finanziaria dell'ente, che potrà fare pieno affidamento non solo sul fondo pluriennale vincolato, ma anche sugli avanzi disponibili e sulle risorse acquisite con debito (comprese le potenzialità di indebitamento nei limiti stabiliti dalle norme vigenti in materia) per le spese di investimento, che potranno pertanto contare su un più ampio ventaglio di risorse a supporto.

Lo sblocco degli avanzi garantirà un significativo vantaggio anche sul versante della parte corrente, in quanto non sarà più necessario trovare una ulteriore copertura per le spese afferenti alle quote già accantonate in bilancio per obblighi di legge o per ragioni dettate dalla prudenza contabile (fondo contenziosi, fondo rischi ...), fattore che costituiva un grave ed ingiustificato onere in capo al singolo ente. Sarà inoltre possibile realizzare progetti di spesa corrente finanziati da contributi (in primis regionali) confluiti in avanzo vincolato, mentre la quota di avanzo disponibile costituirà una sorta di entrata una tantum per finanziare le spese correnti «a carattere non permanente», nei limiti dell'articolo 187 del TUEL.

Per quanto riguarda invece il Fondo pluriennale vincolato, con il superamento del saldo finale di competenza, le eccezioni per il mantenimento delle risorse nel FPV assumeranno una valenza strettamente contabile, e non costituiranno più una «strategia» utile a garantire una copertura delle spese di investimento ai fini del rispetto dei vincoli di finanza pubblica. L'opzione tra eccezione pro FPV e confluenza in avanzo delle risorse dovrà essere effettuata esclusivamente in relazione alla data di affidamento dei lavori (prima o dopo il 30 aprile), al fine di assicurare la necessaria continuità agli interventi in corso.

L'abolizione dei vincoli di finanza pubblica comporta, parallelamente, rilevanti elementi di semplificazione amministrativa. Dal 2019 cessano di avere applicazione i commi della legge di bilancio 2017 e 2018 che riguardano non solo la definizione del saldo finale di competenza, ma anche quelli relativi alla presentazione di documenti collegati al saldo di finanza pubblica e agli adempimenti ad esso connessi: prospetto dimostrativo del rispetto del saldo, monitoraggio e certificazione, sanzioni per il mancato rispetto del saldo, premialità. Viene altresì meno la normativa relativa agli spazi finanziari ed alle sanzioni previste in caso di mancato utilizzo degli stessi (co. 823). Relativamente al saldo finale di competenza 2018 restano fermi solo gli obblighi connessi all'invio del monitoraggio e della certificazione, che avranno pertanto solo valore conoscitivo. La legge di bilancio esplicita l'abbandono delle sanzioni in caso di mancato rispetto del vincolo

di pareggio nel 2018 ed il mancato utilizzo degli spazi finanziari acquisiti in corso d'anno. Restano purtroppo in vigore le sanzioni per il mancato rispetto del vincolo di pareggio nell'anno 2017.

6. Gli obiettivi strategici

Missioni

La Sezione Strategica del documento unico di programmazione viene suddivisa in missioni e le stesse sono riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con Decreto Legislativo 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011.

La nuova struttura di bilancio è composta da novantanove missioni, non tutte di competenza degli Enti Locali, a loro volta suddivise in programmi come meglio quantificati in sede di Sezione Operativa.

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

In ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2019-2021.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Organi istituzionali	138.032,01	158.967,09	137.532,01	137.532,01
02 Segreteria generale	234.973,30	343.415,60	239.351,34	239.351,34
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	173.675,96	204.474,85	175.049,04	175.049,04
04 Gestione delle entrate tributarie	42.000,00	204.180,11	42.000,00	42.000,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	529.583,67	532.099,83	9.410,00	9.410,00
06 Ufficio tecnico	76.718,40	85.357,32	76.718,40	76.718,40
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	74.207,00	74.601,05	74.207,00	74.207,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	65.304,54	79.246,65	51.304,54	51.304,54

Si segnala l'avvenuta approvazione definitiva da parte della Regione (Delib. Giunta Reg. del 27.11.2017 n. 729) del P.A.F. (piano di assestamento forestale) – periodo di vigenza 2017/2026.

- L'obiettivo principale è rendere l'Ente "trasparente" e promuovere partecipazione e condivisione, attraverso tavoli di confronto e di dialogo, sito istituzionale dinamico e sempre aggiornato, app mobile istituzionale, bilanci semplificati e comprensibili anche per i non addetti ai lavori.
- La trasparenza sarà assicurata anche attraverso un meccanismo pubblico di selezione e scelta dei professionisti e dei fornitori a disposizione.
- Sarà necessario rivedere la riorganizzazione dei Settori e supportare la pianta organica del Comune, fin troppo ridotta per le esigenze del territorio.
- **Contenimento dei tributi locali**, eliminazione degli sprechi di risorse e denaro pubblico, attenzione al patrimonio comunale attraverso la valorizzazione delle strutture dell'Ente;
- Saranno incentivate tutte le forme di consultazione e partecipazione dei cittadini alla vita pubblica e alle scelte dell'Amministrazione. Sarà istituito uno "sportello dei diritti", sia fisicamente che on-line, attraverso il quale instaurare un più efficace e diretto scambio di informazioni tra i cittadini e l'Amministrazione;

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e

mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Polizia locale e amministrativa	75.892,00	77.409,62	75.892,00	75.892,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	127.367,00	130.935,31	0,00	0,00

Ci si propone di ampliare il sistema di videosorveglianza:

- predisporre sistemi di **videosorveglianza** nelle aree strategiche di Forino: scuole, ville comunali, strade d'ingresso al paese, piazze, cimitero, luoghi di aggregazione;

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Istruzione prescolastica	1.000,00	8.149,48	1.000,00	1.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	1.065.979,00	2.330.272,29	19.661,00	19.661,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	113.000,00	144.678,16	113.000,00	113.000,00
07 Diritto allo studio	66.160,00	66.160,00	66.160,00	66.160,00

Investire nell'**edilizia scolastica**, con la convinzione che sia necessario offrire agli studenti e al personale della Scuola un ambiente il più possibile adeguato alle esigenze legate alla socializzazione e all'apprendimento, attuando interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria in tutti i plessi;

Nonostante le scarse risorse finanziarie di cui oggi dispone il Comune, di concerto con l'intera Amministrazione, si intende assicurare ciò che si ritiene essere un servizio indispensabile e correlato al diritto allo studio.

Di conseguenza per consentire tale diritto è necessario assicurare una razionalizzazione degli edifici scolastici e la mobilità dei ragazzi garantendo il trasporto scolastico. In merito a tale trasporto i costi di gestione del servizio si stanno contenendo per evitare sprechi ed aggravii di spesa sulle casse comunali.

MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali"

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	500,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	9.652,50	15.389,38	309.599,70	9.652,50

Ci si prefigge una serie di accorgimenti ed attività finalizzate a valorizzare il Borgo Castello e i Centri Storici.

Valorizzazione spazi storici del Comune per svolgere al loro interno attività culturali durante tutto l'arco dell'anno.

Inoltre,

- Mantenimento della **pulizia** e del **decoro urbano**: attuare con costanza le manutenzioni ordinarie, intervenendo con una programmazione straordinaria al ripristino delle aree verdi, alla cura e pulizia degli spazi verdi, al recupero di spazi altrimenti inutilizzabili;
- Mantenimento del **decoro** di Villa Comunale e giardinetti con garanzia di servizi essenziali;
- Adeguamento dell'**arredo urbano**;
- Predisposizione di **nuove aree giochi per bambini** e maggiore attenzione per la pulizia ed il mantenimento di quelle esistenti;
- Manutenzione del Patrimonio Comunale e delle tante ricchezze che caratterizzano il nostro Paese.
- Recupero e valorizzazione della **biblioteca comunale**;

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sport e tempo libero	354.740,94	402.311,48	805.000,00	2.000,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

- Incentivare le relazioni ed i rapporti tra l'amministrazione comunale ed il mondo associativo, le **Parrocchie** e le istituzioni scolastiche.
- **Impianti Sportivi:** è indispensabile migliorare e potenziare gli impianti esistenti assicurandone una disponibilità piena per tutti, per il crescente bisogno di sport da parte di tutta la popolazione e per tutte le fasce di età. Completare gli interventi di messa in sicurezza e riqualificazione degli impianti esistenti;

MISSIONE 07 – TURISMO.

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Urbanistica e assetto del territorio	145.021,36	985.733,45	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	19.561,66	77.735,15	307.534,69	15.430,00
03 Rifiuti	885.297,92	1.175.173,63	885.297,92	885.297,92
04 Servizio Idrico integrato	1.872.862,03	1.996.256,71	80.983,38	80.983,38
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	14.134,90	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

La missione contempla molteplici programmi legati alla gestione del verde pubblico, al Sistema idrico Integrato e al Ciclo dei rifiuti solidi urbani.

- Individuazione ed adozione di misure tese ad alleviare gli effetti del **dissesto idrogeologico**;
- Previsione di passerelle pedonali rimovibili nelle zone più esposte a pericoli di allagamento nella frazione Celzi;
- Ottimizzare l'organizzazione e la gestione della **raccolta differenziata** dei rifiuti con l'obiettivo di **migliorare il servizio e contenerne i costi**;
- **Eliminazione delle campane** ed inserimento della raccolta del vetro nel sistema porta a porta;
- Sensibilizzazione dei cittadini regolamentando l'**accensione dei residui vegetali**, compatibilmente alle esigenze dei contadini nell'esercizio delle attività agricole;
- Attuazione del piano di prevenzione e **difesa dagli incendi boschivi** in collaborazione con la Comunità Montana ed il Gruppo di Volontariato di Protezione Civile.

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	492.607,37	661.589,24	732.062,37	333.086,37

Garantire al Comune un servizio di trasporto urbano efficiente ed efficace sul territorio attraverso collegamenti idonei al trasporto di persone da e per Avellino nonché si prefigge di potenziare il collegamento autobus per il campus universitario di Fisciano.

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sistema di protezione civile	15.000,00	28.629,98	15.000,00	23.355.456,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

- Sostegno e valorizzazione del Gruppo Comunale di Protezione Civile

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	554.766,41	611.415,43	947.396,41	54.766,41
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	15.353,41	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	78.650,18	107.668,17	63.650,18	63.650,18

Nonostante le sempre più scarse risorse economiche, l'Amministrazione Comunale nell'ambito dei servizi sociali, intende continuare ad erogare i servizi essenziali alla persona ed alla famiglia. Per quanto riguarda i servizi sociali sarà operativo il nuovo modello di gestione dei servizi d'Ambito attraverso una forma consortile.

Verranno assicurati gli interventi per la disabilità costituiti dal Servizio di assistentato materiale con operatori specializzati presso il domicilio, ricoveri presso centri diurni in collaborazione con l'ASL, assegni di cura con il piano azione e coesione.

Si assicurerà il Soggiorno Termale per anziani che l'Amministrazione ritiene abbia una valenza benefica non solo per la salute ma anche per l'incentivazione dei rapporti sociali.

Per quanto riguarda le iniziative in favore degli immigrati, non mancheranno interventi per favorire l'integrazione.

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Industria, PMI e Artigianato	31.098,30	40.341,20	29.295,08	29.295,08
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00

Il governo ed il controllo delle attività produttive locali, pur in presenza di regole di liberalizzazione, comporta la necessità di verifica continua e puntuale della regolarità operativa dei

soggetti economici, nonché del rispetto delle norme contenute nelle leggi nazionali, regionali e regolamentari.

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	337.639,00	338.372,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Fonti energetiche	147.130,00	147.130,00	0,00	0,00

Si prevede la progettazione per l’elettrificazione dei pali dell’illuminazione pubblica con pannelli fotovoltaici nonché l’integrazione dell’illuminazione pubblica in zone sprovviste

Completare nelle zone sprovviste la rete di metanizzazione.

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

In tale missione viene inserito il fondo crediti di dubbia e difficile esazione che è stato definito secondo quanto previsto dalla normativa e altri Fondi istituiti per le spese obbligatorie o impreviste successivamente all'approvazione del bilancio.

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Fondo di riserva	14.363,69	25.000,00	19.186,26	17.362,76
02 Fondo svalutazione crediti	321.774,31	0,00	357.722,49	376.549,99
03 Altri fondi	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00

La VOCE ALTRI FONDI SI RIFERISCE AL FONDO CONTENZIOSO.

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

La missione cinquantesima e sessantesima vengono così definita dal Glossario COFOG:

“DEBITO PUBBLICO – Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

ANTICIPAZIONI FINANZIARIE – Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

Tali missioni evidenziano il peso che l'Ente affronta per la restituzione da un lato del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari, con il relativo costo, e dall'altro del debito a breve, da soddisfare all'interno dell'esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale.

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

Missione 50

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	113.673,19	113.673,19	102.148,10	92.634,28
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	258.247,46	258.247,46	201.205,96	210.720,26

Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2019 solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2017	3.124.826,38	2019	113.673,19	312.482,64	3,64%
2018	4.187.845,14	2020	102.148,10	418.784,51	2,44%
2019	3.238.689,58	2021	92.634,28	323.868,96	2,86%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2019 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 781.206,60 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2017	2.478.367,91
Titolo 2 rendiconto 2017	389.317,82
Titolo 3 rendiconto 2017	257.140,65
TOTALE	3.124.826,38
3/12	781.206,60

Non si prevede il ricorso all'anticipazione di cassa

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell’Ente locale. E’ di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni autocompensanti.

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	1.059.338,25	1.183.412,36	1.059.338,25	1.059.338,25
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

La sezione operativa ha il compito di ricondurre in ambito concreto quanto enunciato nella sezione strategica.

Data l'approvazione del Bilancio di previsione 2018 – 2020 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2021 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2020.

In particolare per ciò che riguarda quanto proprio della parte prima sia in ambito di entrata che di spesa si propone una lettura dei dati di bilancio in base alle unità elementari dello stesso così individuate dal legislatore delegato:

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

SeO – Introduzione

Parte prima

La parte prima della sezione operativa ha il compito di evidenziare le risorse che l'Ente ha intenzione di reperire, la natura delle stesse, come vengano impiegate ed a quali programmi vengano assegnate.

Il concetto di risorsa è ampio e non coincide solo con quelle a natura finanziaria ma deve essere implementata anche dalle risorse umane e strumentali che verranno assegnate in sede di Piano Esecutivo di Gestione e Piano delle performance.

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando di conseguenza tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, 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. L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, 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, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

Fabbisogno di personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità), ha introdotto specifici vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della pubblica amministrazione sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette. Gli enti soggetti al patto di stabilità devono invece effettuare una manovra più articolata: ridurre l'incidenza delle spese di personale sul complesso delle spese correnti anche attraverso la parziale reintegrazione dei cessati ed il contenimento della spesa del lavoro flessibile; snellire le strutture amministrative, anche con accorpamenti di uffici, con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali; contenere la crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

Programmazione dei lavori pubblici

La realizzazione di interventi nel campo delle opere pubbliche 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, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa. Nelle eventuali forme di copertura dell'opera si dovrà fare riferimento anche al finanziamento tramite l'applicazione nella parte entrata del bilancio del Fondo Pluriennale Vincolato.

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente, con delibera di giunta, 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

del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere dismissioni. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

Analisi delle risorse

Nella sezione operativa ha rilevante importanza l'analisi delle risorse a natura finanziaria demandando alla parte seconda la proposizione delle risorse umane nella trattazione dedicata alla programmazione in materia di personale.

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV). Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'esigenza di applicare il nuovo principio di competenza finanziaria potenziato, rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Le entrate sono così suddivise:

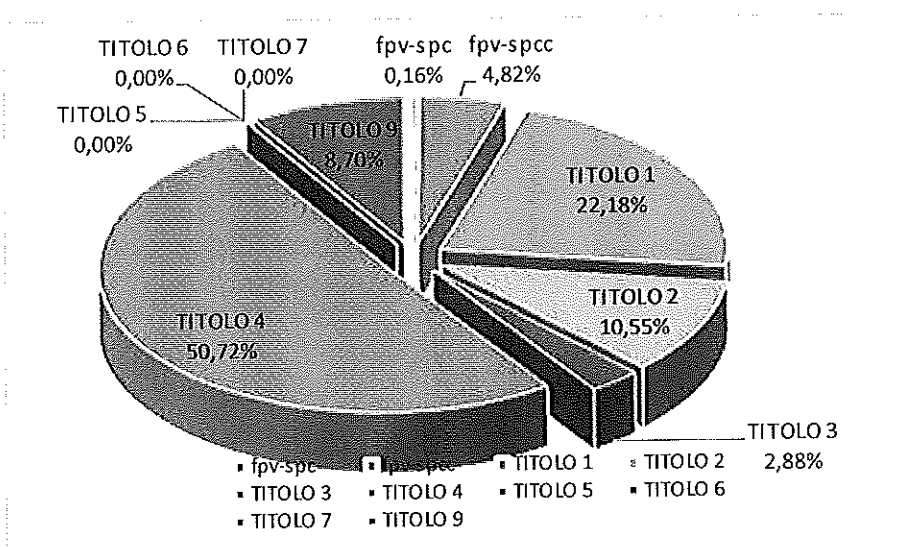
Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	352.740,94	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.509.346,02	4.848.022,50	2.509.346,02	2.509.346,02
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	284.254,23	732.697,34	259.674,03	259.674,03
TITOLO 3	Entrate extratributarie	445.089,33	1.295.485,79	424.405,27	424.459,48
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	4.531.909,68	5.880.580,38	3.106.581,55	23.778.062,93
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	505.664,76	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.059.338,25	1.075.539,77	1.059.338,25	1.059.338,25
	Totale	9.182.678,45	14.337.990,54	7.359.345,12	28.030.880,71

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2016 al 2021 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	16.774,25	29.821,55	18.480,90	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	1.264.827,45	1.054.026,13	566.701,71	352.740,94	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.384.843,29	2.478.367,91	2.608.513,22	2.509.346,02	2.509.346,02	2.509.346,02
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	367.077,59	389.317,82	1.240.467,58	284.254,23	259.674,03	259.674,03
TITOLO 3	Entrate extratributarie	371.981,65	257.140,65	338.864,34	445.089,33	424.405,27	424.459,48
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	628.415,79	246.229,11	5.964.612,57	4.531.909,68	3.106.581,55	23.778.062,93
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	396.758,47	514.695,40	1.023.000,00	1.059.338,25	1.059.338,25	1.059.338,25
	Totale	5.430.678,49	4.969.598,57	11.760.640,32	9.182.678,45	7.359.345,12	28.030.880,71

Si evidenzia che le cosiddette entrate di finanza derivata hanno subito notevoli variazioni a causa di continui cambiamenti normativi negli ultimi anni.

ENTRATE 2018



Al fine di meglio comprendere l'andamento dell'entrata, si propone un'analisi della stessa partendo dalle unità elementari in bilancio quantificate in cui essa è suddivisa presentandone un trend storico quinquennale.

Le **entrate di natura tributaria e contributiva** erano in precedenza codificate in maniera diversa; per ragioni di omogeneità dei dati e per permetterne il necessario confronto si propone la collocazione del dato contabile con la nuova codifica propria dal 2016 in avanti.

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	2.384.843,29	2.478.367,91	2.608.513,22	2.509.346,02	2.509.346,02	2.509.346,02
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.384.843,29	2.478.367,91	2.608.513,22	2.509.346,02	2.509.346,02	2.509.346,02

Le entrate da trasferimenti correnti, pur rientranti tra le entrate di parte corrente, subiscono notevoli variazioni dovute dall'applicazione dei dettati delle diverse leggi di stabilità che si susseguono negli anni e dei relativi corollari normativi a loro collegate.

Trasferimenti correnti	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	367.077,59	389.317,82	1.240.467,58	284.254,23	259.674,03	259.674,03
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	367.077,59	389.317,82	1.240.467,58	284.254,23	259.674,03	259.674,03

Le entrate extratributarie raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita e dall'erogazione di servizi, le entrate derivanti dalla gestione di beni, le entrate da proventi da attività di controllo o repressione delle irregolarità o illeciti, dall'esistenza d'eventuali interessi attivi su fondi non riconducibili alla tesoreria unica, dalla distribuzione di utili ed infine rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

Entrate extratributarie	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	174.289,36	164.649,08	286.701,79	391.804,51	372.815,25	372.815,25
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	100.689,24	24.319,90	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	371,38	35,26	17,63	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	96.631,67	68.136,41	30.144,92	31.284,82	29.590,02	29.644,23
Totale	371.981,65	257.140,65	338.864,34	445.089,33	424.405,27	424.459,48

Le entrate in conto capitale raggruppano al proprio interno le entrate derivanti da tributi in conto capitale, da contributi per gli investimenti e da alienazioni di beni materiali ed immateriali censiti nel patrimonio dell'Ente.

Entrate in conto capitale	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	516.864,79	174.181,37	4.840.483,25	3.477.830,36	3.024.296,89	23.678.828,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	14.928,86	15.831,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	24.147,21	31.539,98	984.129,32	974.079,32	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	72.474,93	24.676,66	140.000,00	80.000,00	82.284,66	99.234,93
Totale	628.415,79	246.229,11	5.964.612,57	4.531.909,68	3.106.581,55	23.778.062,93

Di seguito si riportano le Entrate relative al Titolo sesto – Accensione di prestiti) e al Titolo settimo – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere.

Accensione Prestiti	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

In conclusione, si presentano le **entrate per partite di giro**.

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	213.454,81	254.881,89	363.000,00	363.000,00	363.000,00	363.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	183.303,66	259.813,51	660.000,00	696.338,25	696.338,25	696.338,25
Totale	396.758,47	514.695,40	1.023.000,00	1.059.338,25	1.059.338,25	1.059.338,25

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
TITOLO 1	Spese correnti	3.004.632,23	3.786.706,62	3.018.694,13	3.026.184,31
TITOLO 2	Spese in conto capitale	4.860.460,51	7.091.276,06	3.080.106,78	23.734.637,89
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	258.247,46	258.247,46	201.205,96	210.720,26
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.059.338,25	1.183.412,36	1.059.338,25	1.059.338,25
Totale		9.182.678,45	12.319.642,50	7.359.345,12	28.030.880,71

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2016 al 2021 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
TITOLO 1	Spese correnti	2.663.782,41	2.488.887,27	4.001.487,66	3.004.632,23	3.018.694,13	3.026.184,31
TITOLO 2	Spese in conto capitale	857.412,93	717.605,23	6.564.768,90	4.860.460,51	3.080.106,78	23.734.637,89
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	225.604,30	236.209,80	246.669,47	258.247,46	201.205,96	210.720,26
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	396.758,47	514.695,40	1.023.000,00	1.059.338,25	1.059.338,25	1.059.338,25
Totale		4.143.558,11	3.957.397,70	11.835.926,03	9.182.678,45	7.359.345,12	28.030.880,71

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2016 e 2017. Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

L'esercizio 2021 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Organi istituzionali	66.022,80	83.313,27	106.354,22	138.032,01	137.532,01	137.532,01
02 Segreteria generale	317.467,26	333.421,28	362.056,31	234.973,30	239.351,34	239.351,34
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	143.171,16	153.893,21	175.559,70	173.675,96	175.049,04	175.049,04
04 Gestione delle entrate tributarie	9.511,16	19.320,42	34.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	8.358,97	5.888,30	8.150,00	9.910,00	9.410,00	9.410,00
06 Ufficio tecnico	122.794,58	134.529,24	117.518,35	76.718,40	76.718,40	76.718,40
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	61.218,61	54.492,84	54.427,46	74.207,00	74.207,00	74.207,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	54.616,78	2.930,00	42.497,73	65.304,54	51.304,54	51.304,54
Totale	783.161,32	787.788,56	900.563,77	814.821,21	805.572,33	805.572,33

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Polizia locale e amministrativa	113.605,27	106.869,87	84.748,00	75.892,00	75.892,00	75.892,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	113.605,27	106.869,87	84.748,00	75.892,00	75.892,00	75.892,00

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Istruzione prescolastica	10.540,12	14.569,69	15.900,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	73.904,90	59.234,36	71.821,47	19.661,00	19.661,00	19.661,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	107.486,34	97.185,14	133.285,12	113.000,00	113.000,00	113.000,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	66.160,00	66.160,00	66.160,00
Totale	191.931,36	170.989,19	221.006,59	199.821,00	199.821,00	199.821,00

MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1.510,67	2.350,00	33.012,50	9.652,50	9.652,50	9.652,50
Totale	1.510,67	2.350,00	33.512,50	9.652,50	9.652,50	9.652,50

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sport e tempo libero	2.449,38	2.871,26	3.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.449,38	2.871,26	3.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

MISSIONE 07 – TURISMO.

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Urbanistica e assetto del territorio	7.117,77	3.231,18	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	25.259,12	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Totale	32.376,89	3.231,18	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	17.682,08	12.000,84	15.430,00	19.561,66	15.430,00	15.430,00
03 Rifiuti	870.186,55	826.640,78	879.303,06	885.297,92	885.297,92	885.297,92
04 Servizio Idrico integrato	75.338,58	72.768,44	89.910,75	70.983,38	70.983,38	70.983,38
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	963.207,21	911.410,06	984.643,81	975.842,96	971.711,30	971.711,30

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	289.540,83	242.665,63	289.391,19	287.276,48	287.276,48	287.276,48
Totale	289.540,83	242.665,63	289.391,19	287.276,48	287.276,48	287.276,48

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sistema di protezione civile	16.932,08	12.941,57	20.144,92	15.000,00	15.000,00	15.000,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	16.932,08	12.941,57	20.144,92	15.000,00	15.000,00	15.000,00

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	532,22	960,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	55.016,03	54.610,83	55.639,09	54.766,41	54.766,41	54.766,41
08 Cooperazione e associazionismo	19.461,97	0,00	768.820,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	48.505,19	57.147,61	66.318,18	63.650,18	63.650,18	63.650,18
Totale	122.983,19	112.290,66	891.737,27	118.416,59	118.416,59	118.416,59

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	13.196,82	31.098,30	29.295,08	29.295,08
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	13.196,82	31.098,30	29.295,08	29.295,08

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

Programma	Descrizione
01	Fondo di riserva
02	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione

Il Fondo di riserva deve essere previsto per un importo non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

Il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione nasce in sede di bilancio di previsione tramite l'“accantonamento al fondo crediti di dubbia e difficile esazione”.

In sede di bilancio di previsione, i passi operativi necessari alla quantificazione dell'accantonamento da inserire in bilancio sono i seguenti:

a) individuare le categorie d'entrata stanziate in sede di programmazione, che potranno dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;

b) calcolare, per ogni posta sopra individuata, la media tra incassi ed accertamenti degli ultimi cinque anni;

c) cumulare i vari addendi ed iscrive la sommatoria derivante in bilancio secondo le tempistiche proprie del medesimo principio contabile applicato.

L'armonizzazione dei nuovi sistemi contabili stabilisce che le entrate di dubbia e difficile esazione devono essere accertate per il loro intero ammontare ma allo stesso tempo occorre stanziare nelle spese un accantonamento a titolo di fondo svalutazione crediti che, non potendo essere impegnato confluirà nell'avanzo di amministrazione come quota accantonata vincolata.

Non richiedono accantonamento al Fondo:

- i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche;
- i crediti assistiti da fideiussione
- le entrate tributarie.

La scelta è lasciata al singolo ente che deve, comunque, dare adeguata motivazione.

Nel primo esercizio di applicazione della nuova contabilità è possibile stanziare in bilancio una quota almeno pari al 36% dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo allegato al bilancio.

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	21.386,23	14.363,69	19.186,26	17.362,76
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	323.001,13	321.774,31	357.722,49	376.549,99
03 Altri fondi	0,00	0,00	69.932,90	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale	0,00	0,00	414.320,26	341.138,00	381.908,75	398.912,75

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Quota Interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	146.084,21	135.479,29	125.222,53	113.673,19	102.148,10	92.634,28

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	396.758,47	514.695,40	1.023.000,00	1.059.338,25	1.059.338,25	1.059.338,25
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	396.758,47	514.695,40	1.023.000,00	1.059.338,25	1.059.338,25	1.059.338,25

SeO - Riepilogo Parte seconda

Risorse umane disponibili

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

La dotazione organica, di seguito elencata, rappresenta uno strumento per rappresentare le risorse umane disponibili:

Al 31.12.2018:

Nomi	Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90	Cat.
Settore Amministrativo		
SEGRETARIO COM.LE	p.o.resp. di servizio	Segretario comunale
ESPOSITO D	affari generali,	C2
CALIFANO	protocollo	B6
BUONERBA	messo notificatore / protocollo	B2
REGA A.	anagrafe	B1
Settore Ragioneria-Economato/Tributi		
FORGIONE G	p.o.resp. di servizio	Responsabile finanziario
GUARINO R	contabilità, patrimonio	C5
CAPONE W	tributi ed entrate extratributarie ed economato	C2
Settore Lavori Pubblici		
D'ARGENIO (in aspettativa dal 9 maggio 2018)	p.o.resp. di servizio	Responsabile UTC
TIRONESE	lavori pubblici servizio edilizia ed urbanistica - servizio demanio ed ambiente	C5
VIOLANTE	settore manutentivo	C5
VOLINO	settore vigilanza	C4
GALETTA	settore vigilanza	C3
SANTORELLI	custode cimitero	A4

FESTA	operaio	A3
ESPOSITO	operaio	A3
FRUNCILLO	operaio	A3
VIETRI	operaio	A3

Al fine di rappresentare ancora più specificamente il quadro delle risorse umane si allegano la tabella 1 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre 2017:

COMPARTO REGIONI ED AUTONOMIE LOCALI 2017

Tabella 1 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre

qualifica / posiz.economica/profilo	Cod.	NUMERO DI DIPENDENTI											
		Totale dipendenti al 31/12/2016		Dotazioni organiche	A tempo pieno		In part-time fino al 50%		In part-time oltre il 50%		Totale dipendenti al 31/12/17		
		Uomini	Donne		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	
SEGRETARIO A	0D0102												
SEGRETARIO B	0D0103		1			1							1
SEGRETARIO C	0D0485												
SEGRETARIO GENERALE CCIAA	0D0104												
DIRETTORE GENERALE	0D0097												
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	0D0098												
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D0095												
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0D0164												
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	0D0165												
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	0D0195												
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A00			2	1							1	
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000												
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486	1											
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487												
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488												
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489												

POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000													
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000			2	1								1	
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000	1												
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000													
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000			3	2	1							2	1
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000	2	1	2	1								1	
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000	2		1	1									1
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000		1	3	2	1							2	1
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000	2	1											
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	087A00			1	1								1	
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	087000													
POSIZ. ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490	1												
POSIZ. ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491			1	1								1	
POSIZ. ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492													
POSIZ. ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493	1												
POSIZ. ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494													
POSIZ. ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495													
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	055000													
POSIZIONE ECONOMICA B3	034000			3	1								1	
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000	1												
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000			5										
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000													
POSIZIONE ECONOMICA A4	028000			2	1								1	
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000	1		4	4								4	
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000	4												
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000													
CONTRATTISTI (a)	000061													
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096													
TOTALE		16	4	29	15	4							15	4

La tabella 9 – personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per titolo di studio posseduto al 31 dicembre 2016:

TABELLA 9 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per titolo di studio posseduto al 31 dicembre

qualifica/posiz.economica/pr ofilo	Cod.	FINO ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO		LIC. MEDIA SUPERIORE		LAUREA BREVE		LAUREA		SPECIALIZZAZIO NE POST LAUREA/ DOTTORATO DI RICERCA		ALTRI TITOLI POST LAUREA		TOTALE	
		Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e
SEGREARIO A	0D010 2														
SEGREARIO B	0D010 3							1							1
SEGREARIO C	0D048 5														
SEGREARIO GENERALE CCIAA	0D010 4														
DIRETTORE GENERALE	0D009 7														
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	0D009 8														
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D009 5														
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0D016 4														
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	0D016 5														
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	0D0195														
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A0 0							1							1
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D600 0														
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	05248 6														
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	05248 7														
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	05148 8														
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	05148 9														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	05800 0														
POSIZIONE ECONOMICA D3	05000 0							1							1
POSIZIONE ECONOMICA D2	04900 0														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	05700 0														
POSIZIONE ECONOMICA C5	04600 0			2	1									2	1

POSIZIONE ECONOMICA C4	04500 0			1								1	
POSIZIONE ECONOMICA C3	04300 0				1								1
POSIZIONE ECONOMICA C2	04200 0			2		1						2	1
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	05600 0												
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A0 0	1										1	
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B700 0												
POSIZ. ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	03849 0												
POSIZ. ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	03849 1			1								1	
POSIZ. ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	03749 2												
POSIZ. ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	03749 3												
POSIZ. ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	03649 4												
POSIZ. ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	03649 5												
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	05500 0												
POSIZIONE ECONOMICA B3	03400 0			1								1	
POSIZIONE ECONOMICA B2	03200 0												
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	05400 0												
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A500 0												
POSIZIONE ECONOMICA A4	02800 0	1										1	
POSIZIONE ECONOMICA A3	02700 0			4								4	
POSIZIONE ECONOMICA A2	02500 0												
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	05300 0												
CONTRATTISTI (a)	00006 1												
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	00009 6												
TOTALE		2		11	3			2	1			15	4

La tabella 8 – personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di età al 31 dicembre

Tabella 8 - Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di età al 31 dicembre

qualifica/posiz.economica/profilo	Cod.	fino a 19 anni		tra 20 e 24 anni		tra 25 e 29 anni		tra 30 e 34 anni		tra 35 e 39 anni		tra 40 e 44 anni		tra 45 e 49 anni		tra 50 e 54 anni		tra 55 e 59 anni		tra 60 e 64 anni		tra 65 e 67 anni		68 e oltre		TOTALE			
		U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D		
SEGRETARIO A	0D0102																												
SEGRETARIO B	0D0103																												1
SEGRETARIO C	0D0485																												
SEGRETARIO GENERALE CCIAA	0D0104																												
DIRETTORE GENERALE	0D0097																												
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	0D0098																												
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D0095																												
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0D0164																												
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	0D0165																												
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	0D0195																												
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A00																												1
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000																												
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486																												
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487																												
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488																												
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489																												
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000																												
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000																												1
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000																												
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000																												

Qualifica/Posiz.economica/Profilo	Cod.											TOTALE										
		tra 0 e 5 anni		tra 6 e 10 anni		tra 11 e 15 anni		tra 16 e 20 anni		tra 21 e 25 anni		tra 26 e 30 anni		tra 31 e 35 anni		tra 36 e 40 anni		tra 41 e 43 anni		44 e oltre		
		U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	
SEGREARIO A	0D0102																					
SEGREARIO B	0D0103																					1
SEGREARIO C	0D0485																					
SEGREARIO GENERALE CCIAA	0D0104																					
DIRETTORE GENERALE	0D0097																					
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	0D0098																					
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D0095																					
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0D0164																					
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	0D0165																					
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	0D0195																					
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A00																					1
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000																					
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486																					
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487																					
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488																					
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489																					
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000																					
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000						1															1
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000																					
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000																					
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000																					2 1
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000																					1
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000																					1
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000																					2 1
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000																					1 1
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00																					1
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000																					
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490																					

POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491																1																				1																																							
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492																																																																											
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493																																																																											
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494																																																																											
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495																																																																											
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	055000																																																																											
POSIZIONE ECONOMICA B3	034000																																							1																																				
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000																																																																											
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000																																																																											
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000																																																																											
POSIZIONE ECONOMICA A4	028000																																																																											
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000																																																																											
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000																																																																											
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000																																																																											
CONTRATTISTI (a)	000061																																																																											
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096																																																																											
TOTALE																																														5	1	1						2	1	6	1												1	1					15	4

La difficoltà nell'applicare le numerose e spesso poco chiare norme sul lavoro pubblico complicano sempre di più la possibilità per i Comuni virtuosi di programmare una necessaria, serena e corretta gestione delle risorse umane.

In data 01 febbraio 2018 è stato collocato in pensione un dipendente categoria C ADDETTO ALL'ANAGRAFE.

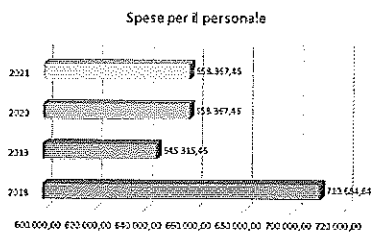
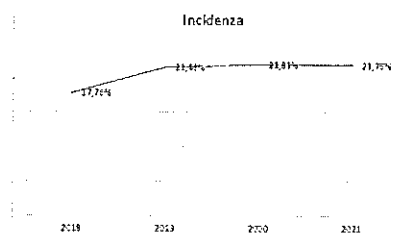
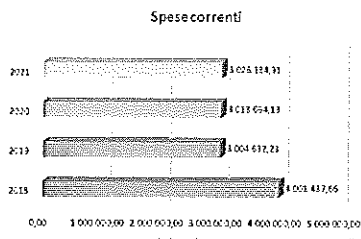
In data 01.07.2018 è stato collocato in pensione l'autista della scuolabus categoria B.

Il servizio di segreteria comunale è stato convenzionato fino al 30.09.2018 con il comune di San Michele di Serino e dal 01.10.2018 con il Comune di Sperone

La posizione di responsabile dell'UTC dalla data del 28.09.2018 è convenzionato con il Comune di Villanova del Battista:

- decreto di nomina di responsabile del servizio tecnico n. 9 del 1 ottobre 2018

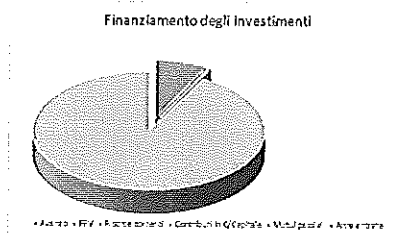
I prospetti seguenti indicano l'incidenza delle spese del personale rispetto le spese correnti.



Piano delle opere pubbliche

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, eventualmente integrate con l'avanzo e il FPV di precedenti esercizi, 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.

Denominazione	Importo
Avanzo	0,00
FPV	352.740,94
Risorse correnti	18.274,89
Contributi in C/Capitale	4.489.444,68
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00



		2019	2020	2021
2019	Lavori di ristrutturazione di palazzo Rossi , destinato ad attivita' socio. assistenzia'i	500,000.00	0.00	0.00
2019	lavori di completamento reti fognarie	1,039,276.20	0.00	0.00
2019	Lavori di adeguamento sismico scuola media E.Botto Picella	996,318.00	0.0	0.00
2019	installazione videosorveglianza	127,367.00	0.00	0.00
2019	realizzazione della rete fognaria in localita' Borgo Castello	669,847,80	0.00	0.00
2020	lavori di sistemazione ,adeguamento e ripristino della strada rurale Noce della Guapoessa	0.00	337,639.00	0.00
2020	lavori per la realizzazione di un centro polifunzionale in localita' Casaldamato	0.00	694,334.55	0.00
2020	Realizzazione di percorsi turistici e attivita' divulgative e di promozione del territorio	0.00	299,947.20	0.00
2020	lavori per la realizzazione del centro di aggregazione polifunzionale in via Vaticani	0.00	198,296.00	0.00
2020	Sistemazione idraulico forestale di aree a rischi di instabilita' idrogeologica "Vallone Roncella"	0.00	0.00	2,019,566.00
2020	Lavori per il completamento struttura polivalente	0.00	803,000.00	0.00
2020	Lavori di costruzione strada di collegamento Vai Roma - Via Mazzei	0.00	398,976.00	0.00
2020	lavori di sistemazione idrogeologica e idraulica scolante	0.00	0.00	21,320,890.00
2021	Sistemazione adeguamento e ripristino della strada rurale Martignano	0.00	0.00	338,372.00

Piano delle alienazioni

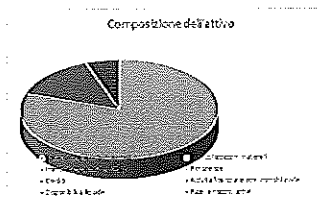
Il Piano delle alienazioni viene stato redatto in conformità con quanto disposto dall'art. 58 Decreto Legge 25 giugno 2008 n.112, convertito in Legge 133/2008, con il quale il legislatore impone all'ente locale, al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, l'individuazione in apposito elenco di singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base della documentazione esistente presso gli archivi e uffici dell'ente.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

Il primo prospetto che segue 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, quindi fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro. L'ultimo indica separatamente anche il numero degli immobili oggetto di vendita nel triennio.

Attivo Patrimoniale 2017	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	57,14
Immobilizzazioni materiali	23.336.885,83
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
Rimanenze	0,00
Crediti	4.132.964,34
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	1.589.620,54
Ratei e risconti attivi	0,00



Stima del valore di alienazione (euro)				Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2019	2020	2021	Tipologia	2019	2020	2021
Fabbricati non residenziali	224.131,00			Non residenziali	1		
Fabbricati Residenziali	52.873,00			Residenziali	7		
Terreni	261.425,00			Terreni	5		
Altri beni	203.855,52			Altri beni	3		
Totale	742.284,52			Totale	16		

AREE EDIFICABILI

Il Comune di Forino dispone di una zona, la dove erano ubicati i prefabbricati post terremoto, nella frazione Petruro, destinata a zona omogenea C2. Di detta zona, parte già è stata assegnata alla cooperativa Petruro 2005 a seguito di gara, per cui la restante parte, corrispondente a mq 7003, assume il valore pari a € **146.833,93**.

Inoltre a seguito del pagamento dell'indennità agli eredi De Mari, è disponibile un lotto nel piano di zona di Celzi di mq. 645 su cui si può sviluppare una cubatura pari a 1.141,50 mc.

Detta area ricade nella zona P3 – pericolosità elevata del Piano stralcio dell'Autorità di Bacino Regionale della Campania Centrale. Dalla lettura delle norme di attuazione dello stesso si evince che, previo studio teso a dimostrare la non pericolosità dell'intervento, si potrebbe giungere al ridimensionamento dell'area soggetta vincolo.

Ai fini della determinazione del valore bisogna tenere in considerazione la circostanza che l'area non è immediatamente edificabile, per cui lo stesso è così determinato:

superficie virtuale $1.141,50/1.40 = 815,35$ mq.

Incidenza costi di urbanizzazione € 27,50/mq. (costo ottenuto considerando l'importo delle opere di urbanizzazione preventivate nel PUA di Petruro rapportato all'area di intervento)

Costo acquisizione area: € 35,00/mq.

Il valore ammonta a $815,35 \text{ mq.} \times € (27,50 + 35,00) = € 50.959,37$ a cui si applica un coefficiente di riduzione per i maggiori oneri progettuali pari al 30%, di conseguenza il valore definitivo ammonta a € **35.671,56**

Infine è disponibile un lotto nel piano di zona 219 di Celzi privo di urbanizzazioni, su cui si può sviluppare una cubatura pari a 1220, 00 mc.

Anche l'area in oggetto ricade nella zona P 3 – Pericolosità elevata del Piano stralcio dell'Autorità di Bacino Regionale della Campania Centrale, per cui applicando lo stesso criterio di cui sopra a meno dell'incidenza delle opere di urbanizzazione che nel caso in specie non sono state realizzate, si ottiene il valore:

Superficie virtuale: $1220,00/1,40 = 871,43$ mq.

Valore del lotto: $871,43$ mq. x € 35,00 x 0,70 = **€ 21.350,03**

Le aree edificabili hanno quindi un valore totale pari a **€ 203.855,52**

A - ALIENAZIONE IMMOBILI ACQUISITI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE

N°	ex proprietario ubicazione	Estremi catastali		Consistenza		Valore immobile
		Foglio	particella	S.U.	S.n.R.	
1	Apuzza Antonio via Padiglione	8	56/1 270/1 270/3	79,08	19,74	7.000,00
2	Fasulo Gerardo via Matteotti	8		31,09	=	16.748,00
3	Valentino Alfredo via Casone	8	27/3 274	Trattasi di area di sedime INEDIFICABILE		7.000,00
4	Lanfranco Gerardo Via Casone	8	29	Trattasi di area di sedime INEDIFICABILE		4.000,00
5	Badiglione Costantino e Cioffi Annunziata Via Casone	8	33	85,71	25,73	6.800,00
6	Sottotetto fabbricato sito in vicolo Caserma	11	572/3			2.558,00
7	Sottotetto fabbricato sito in Via Roma	11	861			8.767,00
Totale						52.873,00

B - ALIENAZIONE TERRENI

N°	Ubicazione	Estremi catastali		Valore immobile
		Foglio	particella	
1	Fondo in località Tora (lotto 1)	5	7-8	99.000,00
2	Fondo in località Tora (lotto 2)	5	9	80.000,00
3	Fondo in località Tora (lotto 3)	5	10	55.000,00
4	Costa S. Nicola	9	196	21.185,00
5	Area nel Piano di Zona L.219/81 di Petruro (con destinazione urbanistica a verde privato)	7	818 di mq. 312	6.240,00
Totale				261.425,00

C - Alienazione immobile **EX ECA**, il cui valore di cessione è pari ad **€ 224.131,00**

TRASFORMAZIONE DIRITTO DI SUPERFICIE IN PROPRIETA'

La legge 448/98 con i commi 45-46-47-48-49 dell'art. 31 consente la trasformazione del diritto di superficie in diritto di piena proprietà (comunemente ed impropriamente denominata "riscatto") che ai sensi del comma 47 può avvenire a seguito di proposta da parte del Comune ed accettazione da parte dei singoli proprietari di alloggi, dietro il pagamento di un corrispettivo determinato ai sensi del comma 48.

Il corrispettivo in argomento deve essere calcolato come sancito dall'art.5 bis L. 359/92 comma 1 per le aree edificabili, con deduzione di quanto a suo tempo versato opportunamente rivalutata.

La quantificazione del corrispettivo si ottiene determinando valore dell'area espresso in €/mc. è moltiplicando lo stesso per il volume dell'alloggio, detraendo però, quanto già a suo tempo versato per la cessione del diritto di superficie, rivalutato in base agli indici ISTAT dei prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati.

USI CIVICI

Il Comune di Forino è proprietario di fondi detenuti da privati con diritto di livello.

Si tratta, per la precisione, di quei terreni che oggi compaiono con l'intestazione catastale riferita ad uno a più soggetti, quali titolari di livello ed al Comune, in cui sono ubicati, quale ente concedente.

Similmente a quanto accade per i terreni legittimati, che non furono gravati da usi civici, per i quali spesso non risulta più possibile risalire al preciso periodo in cui il rapporto venne istituito. Procedere alla relativa sistemazione costituisce un obbligo per il Comune, il quale da una parte deve riscuotere i canoni e dall'altra consentire finalmente l'affrancazione trasformando in vera e propria proprietà il diritto di chi possiede il rapporto di livello.

Difatti il rapporto di livello è stato assimilato, dalla dottrina giuridica e dalla giurisprudenza (Cass. Civ. Sez. III n. 64/1997, Cass. N. 1366/1961 e n. 1682/1963 E1) a quello dell'enfiteusi introdotta nel codice civile del 1865 dall'art.1550 e in quello vigente dall'art. 957.

In tale rapporto il diretto dominio spetta al concedente, quindi al Comune, mentre il dominio utile all'enfiteuta (o utilizzatore) ossia al soggetto che possiede e coltiva il fondo il quale ha diritto ad affrancare dall'obbligo della corresponsione del canone versando il relativo prezzo.

Occorre porre rimedio a tale duplicazione d'intestazione a vantaggio di chi possiede realmente il terreno, il quale con l'affrancazione eviterà i problemi quali: difficoltà di accesso al credito, di avvio di una istanza diretta all'ottenimento di aiuti per l'agricoltura e nel trasferimento ad altri del bene posseduto.