



**COMUNE DI MASI**

**DOCUMENTO UNICO di  
PROGRAMMAZIONE  
(D.U.P.)  
SEMPLIFICATO**

**PERIODO: 2020 - 2021 - 2022**

## **SOMMARIO**

### **PARTE PRIMA**

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

- 1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE**
- 2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**
- 3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**
- 4. GESTIONE RISORSE UMANE**
- 5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

## **PARTE SECONDA**

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

**A. ENTRATE**

**B. SPESE**

**C. RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA**

**D. PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE**

## **PREMESSA**

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

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

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

## **IL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE DEGLI ENTI LOCALI (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.

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta in Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno.

# **D.U.P. SEMPLIFICATO**

## **PARTE PRIMA**

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

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

## **Risultanze della popolazione:**

Popolazione legale al censimento del **31-12-2011** n. **1.782**

Popolazione residente alla fine del 2018 (*penultimo anno precedente*) n. **1.764** di cui:

maschi n. **854**

femmine n. **910**

Famiglie n. **738**

Nati nell'anno n. **12**

Deceduti nell'anno n. **19**

Saldo naturale: +/- **-7**

Immigrati nell'anno n. **64**

Emigrati nell'anno n. **74**

Saldo migratorio: +/- **-10**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-17**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **3.751** abitanti

## **Risultanze del territorio**

Superficie Km<sup>2</sup> **13,47**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **2**

Strade:

strade provinciali Km **7,00**

strade comunali Km **24,00**

strade vicinali Km **6,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

## **Risultanze della situazione socio economica dell'Ente**

### **Accordi di programma:**

1. PROVINCIA: servizi informatici CST;
2. CAMERA DI COMMERCIO: SUAP;
3. CENTRO VENETO SERVIZI: realizzazione rete fognaria e acquedotto.

### **Convenzioni per la gestione in forma associata delle funzioni:**

1. di **Polizia Locale** “Corpo di Polizia Locale Intercomunale del Montagnanese” nell’ambito del territorio dei comuni di Montagnana, Bevilacqua, Carceri, Casale di Scodosia, Urbana, Merlara, Castelbaldo, Masi, Megliadino San Vitale e Vighizzolo d’Este;
2. nel **Settore Sociale** tra i Comuni di Masi, Castelbaldo e Merlara;
3. di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi (**Protezione Civile**) tra i Comuni di Casale di Scodosia, Castelbaldo, Masi, Merlara e Urbana;

Asili nido con posti n. **18**

Scuole dell’infanzia con posti n. **30**

Scuole primarie con posti n. **90**

Rete acquedotto Km **31,00**

Aree verdi, parchi e giardini Km<sup>2</sup> **2**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **402**

Rete gas Km **12,00**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **3**

Veicoli a disposizione n. **3**

## 2 – MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi affidati a organismi partecipati:

Denominazione	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<b>Consorzi</b>	2	2	2	2
<b>Aziende</b>	2	2	2	2
<b>Istituzioni</b>	1	1	1	1
<b>Società di capitali</b>	1	1	1	1
<b>Concessioni</b>	2	2	2	2
<b>Unione di comuni</b>	0	0	0	0
<b>Altro</b>	3	3	3	3

## SOCIETA' E ORGANISMI GESTIONALI

Al 1° gennaio 2020 il Comune di Masi possiede le seguenti partecipazioni:

ENTI/ORGANISMI STRUMENTALI PARTECIPATI	QUOTA DI PARTECIPAZIONE DIRETTA	FORMA GIURIDICA	SITO INTERNET	BILANCI SUL SITO	ATTIVITA' SVOLTA A FAVORE DEL COMUNE
<b>CONSORZIO BIBLIOTECHE PADOVANE ASSOCIATE - BPA</b>	0,3%	CONSORZIO	<a href="http://www.bpa.pd.it/">http://www.bpa.pd.it/</a> "Amministrazione trasparente" sottomenù "Bilanci"	SI	Attività di biblioteche ed archivi
<b>AUTORITÀ D'AMBITO A.T.O. BACCHIGLIONE</b>	0,163%	ENTE PUBBLICO	<a href="http://www.atobacchiglione.it/">http://www.atobacchiglione.it/</a> Amministrazione trasparente" sottomenù "Bilanci"	SI	Programmazione, regolazione e controllo
<b>CONSORZIO PADOVA SUD</b>	0,6688%	CONSORZIO	<a href="https://www.padovasud.it/">https://www.padovasud.it/</a> Amministrazione trasparente" sottomenù "Bilanci"	SI	Raccolta di rifiuti
<b>ACQUEVENTE S.P.A.</b>	0,76%	SOCIETA' PER AZIONI	<a href="http://www.acquevenete.it/">http://www.acquevenete.it/</a> Amministrazione trasparente" sottomenù "Bilanci"	SI	Servizio idrico integrato
<b>ATTIVA S.P.A. (IN LIQUIDAZIONE)</b>	0,0005%	SOCIETA' PER AZIONI	IN LIQUIDAZIONE		Agenzia per la Trasformazione Territoriale in Veneto in liquidazione

Il Comune di Masi, in ragione delle quote di partecipazione societarie, non si trova in posizione dominante.

Il Servizio di Riscossione Tributi Comunale è svolto in concessione da: AGENZIA DELLE ENTRATE.

Il servizio Affissioni Pubbliche . Insegne - COSAP è svolto in concessione da I.C.A. S.R.L. di La Spezia.

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.

I recenti 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.

### 3 – SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA

#### Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2018 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **259.758,16**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2017 (*anno precedente*) **250.397,80**  
 Fondo cassa al 31/12/2016 (*anno precedente -1*) **477.570,81**  
 Fondo cassa al 31/12/2015 (*anno precedente -2*) **296.356,21**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente:

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
<b>2018</b>	0	0,00
<b>2017</b>	0	0,00
<b>2016</b>	0	0,00

#### Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
<b>2018</b>	41.744,75	1.204.214,07	3,47
<b>2017</b>	46.726,00	1.037.144,78	4,51
<b>2016</b>	49.991,44	1.056.550,94	4,73

#### Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
<b>2018</b>	0,00
<b>2017</b>	0,00
<b>2016</b>	0,00

## Previsioni di cassa

<b>PREVISIONI DI CASSA ENTRATE PER TITOLI</b>		
		<b>PREVISIONI DI CASSA ANNO 2020 EURO</b>
	FONDO DI CASSA ALL'1/1/ESERCIZIO DI RIFERIMENTO	181.504,03
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	923.646,78
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	331.653,22
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	433.733,63
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.082.509,17
5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-
6	ACCENSIONE PRESTITI	45.000,00
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	301.053,00
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	287.063,17
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>3.404.658,97</b>
	TOTALE GENERALE ENTRATE	3.586.163,00
<b>PREVISIONI DI CASSA DELLE SPESE PER TITOLI</b>		
		<b>PREVISIONI DI CASSA ANNO 2020 EURO</b>
1	SPESE CORRENTI	1.616.687,29
2	SPESE IN CONTO CAPITALE	1.130.971,06
3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	-
4	RMBORSO DI PRESTITI	115.030,00
5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DI ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	301.053,00
7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	306.214,22
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>3.469.955,57</b>
	<b>SALDO DI CASSA</b>	<b>116.207,43</b>

## 4 – GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

### Personale

Personale in servizio al 31/12/2019 (*anno precedente l'esercizio in corso*)

<b>Categoria</b>	<b>Numero</b>	<b>Tempo indeterminato</b>
<i>Categoria A</i>	0	0
<i>Categoria B1</i>	0	0
<i>Categoria B3</i>	1	1
<i>Categoria C</i>	2	2
<i>Categoria D1</i>	1	1
<i>Categoria D3</i>	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

Numero dipendenti in servizio al  
31/12/2019:

4

<b>SETTORE</b>	<b>P.O.</b>
Responsabile Settore Personale e Organizzazione	MORABITO LUCA
Responsabile Settore Affari Generali	BOLDRIN ELIA
Responsabile Settore Economico Finanziario	BOLDRIN ELIA
Responsabile Settore Tributi	BOLDRIN ELIA
Responsabile Settore Sociale	BOLDRIN ELIA
Responsabile Settore Cultura	BOLDRIN ELIA
Responsabile Settore Demografico e Statistico	BOLDRIN ELIA
Responsabile Settore Informatico	ZEGGIO MARCO
Responsabile Settore LL.PP.	ZEGGIO MARCO
Responsabile Settore Urbanistica	ZEGGIO MARCO
Responsabile Settore Edilizia	ZEGGIO MARCO
Responsabile Settore Polizia e Attività Produttive	ZEGGIO MARCO

## 5 – VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

### **Rispetto dei vincoli di finanza pubblica**

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

# **D.U.P. SEMPLIFICATO**

## **PARTE SECONDA**

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

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

## A – ENTRATE

### Tributi e tariffe dei servizi pubblici

#### Valutazione delle entrate tributarie:

VISTA la L. 160/2019 (L. di bilancio 2020) in particolare i commi da 738 a 783 relativi alle nuove disposizioni di cui l'abolizione della IUC, la conseguente soppressione della TASI e l'unificazione della stessa con la nuova IMU, per l'anno 2020, l'orientamento dell'Amministrazione è quello di deliberare le aliquote della nuova IMU come somma delle precedenti aliquote IMU e TASI in modo da non generare, in coerenza e nei limiti dello spazio fornito dalla manovrabilità prevista dalla legge rispetto alle singole fattispecie, un carico tributario superiore in capo ai contribuenti rispetto alle precedenti disposizioni normative;

VISTO il comma 779 della L. 160/2019 che, relativamente alle delibere concernenti le aliquote e il regolamento IMU prevede che: "Per l'anno 2020, i comuni, in deroga all'articolo 1, comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, all'articolo 53, comma 16, della legge 23 dicembre 2000, n. 388, e all'articolo 172, comma 1, lettera c), del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, possono approvare le delibere concernenti le aliquote e il regolamento dell'imposta oltre il termine di approvazione del bilancio di previsione per gli anni 2020-2022 e comunque non oltre il 30 giugno 2020. Dette deliberazioni, anche se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio, purché entro il termine innanzi indicato, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno 2020";

Le previsioni relative alle entrate di natura tributaria sono le seguenti:

IMU: La previsione 2020-2021-2022 di incasso della nuova IMU è di € 263.000,00 annua.

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria: IMU € 30.000,00 anno 2020; € 11.000,00 anno 2021 e € 10.000,00 anno 2022; TASI € 2.500,00 anno 2020; € 1.000,00 anno 2021; € 1.000,00 anno 2022;

L'imposta comunale sulla pubblicità e pubbliche affissioni affidata in concessione alla ditta I.C.A. viene determinata in Euro 6.000,00 - canone annuo.

Le tariffe TOSAP rimarranno invariate, con un gettito previsto di € 10.000,00 per l'anno 2020, € 6.000,00 annui per gli anni 2021 e 2022 derivante principalmente dalle condotte linee elettriche, gas, telefono.

L'addizionale comunale all'IRPEF viene prevista in € 145.000,00 con aliquota unica dello 0,80%.

Dal 2014 è in vigore la tassa sui rifiuti (TARI) che sostituisce la precedente T.I.A. e TARES. Anche per il 2020 il servizio e le relative riscossioni verranno gestiti direttamente dal Consorzio Padova Sud e tenderanno a raggiungere l'intera copertura del servizio.

Il Fondo di solidarietà comunale (FSC) versato dallo Stato al Comune è previsto in € 268.751,00.

**Le entrate da trasferimenti statali, regionali, provinciali ed altri enti pubblici** rappresentano mediamente nel triennio il 22,00% dell'entrata corrente.

Il contributo statale per minori introiti IMU fabbricati rurali strumentali e per diminuzione moltiplicatore IMU sui terreni è stato stimato in € 33.005,00.

Sono stati previsti inoltre:

- € 6.000,00 per contributi diversi dallo stato (libri di testo, dest. 5 per mille da contribuenti) e di compensazione di vario titolo (comp. add. irpef).

Le risorse regionali riguardano principalmente i contributi spettanti per il servizio di assistenza domiciliare e da erogare ai cittadini per assistenza a titoli diversi (impegnative ICDB - ICDM, famiglie numerose ed in disagio economico, di locazione, ecc.), il contributo sull'onere di ammortamento del mutuo lavori viabilità da regione e i contributi per la gestione del micro nido comunale e la scuola dell'infanzia.

Le risorse da altri enti riguardano i trasferimenti da altri comuni per spese del personale e servizio scuolabus nell'anno 2020.

### **Proventi dei beni dell'ente**

I proventi dei beni dell'ente riguardano principalmente le rette dell'asilo nido e della scuola dell'infanzia, l'illuminazione votiva, i proventi dei servizi cimiteriali, le mense scolastiche, il trasporto scolastico (per l'anno 2020), i proventi degli impianti sportivi e della palestra, l'uso dei locali non istituzionali, le sanzioni amministrative da codice della strada e il contributo incentivante fotovoltaico da GSE e dal G.S.E. per scambio sul posto di energia elettrica da fotovoltaico.

### **Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale**

Le entrate in conto capitale previste riguardano i contributi statali, i contributi regionali e i proventi per permessi a costruire.

### **Entrate da titoli abitativi (proventi da permessi a costruire) e relative sanzioni**

La previsione delle entrate da titoli abitativi e relative sanzioni è la seguente:

Anno 2020 € 65.000,00 e Anno 2021 € 75.000,00

### **Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità**

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente ha in previsione un mutuo di circa 45.000,00 nell'anno finanziario 2020.

## B – SPESE

Per quanto riguarda le **spese correnti**, le previsioni sono state formulate sulla base:

- dei contratti in essere (mutui, personale, utenze, altri contratti di servizio quali pulizie, illuminazione pubblica, ecc.)
- delle richieste formulate dai vari responsabili, opportunamente riviste alla luce delle risorse disponibili.

### **SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI**

Le previsioni degli esercizi 2020-2022 per macro-aggregati di spesa corrente confrontate con la spesa risultante dalla previsione definitiva 2019 è la seguente:

<b>SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI</b>				
<b>PREVISIONI DI COMPETENZA</b>				
	<b>TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA</b>	<b>Previsioni 2020</b>	<b>Previsioni 2021</b>	<b>Previsioni 2022</b>
101	Redditi da lavoro dipendente	253.730,00	246.600,00	€ 246.600,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	35.370,00	30.000,00	€ 30.000,00
103	Acquisto di beni e servizi	583.485,00	528.106,00	€ 522.879,00
104	Trasferimenti correnti	216.153,00	226.076,00	€ 231.725,00
105	Trasferimenti di tributi	-	-	€ -
106	Fondi perequativi	-	-	€ -
107	Interessi passivi	34.804,00	31.712,00	€ 27.131,00
108	Altre spese per redditi da capitale	-	-	€ -
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	-	-	€ -
110	Altre spese correnti	85.470,00	70.878,00	€ 70.105,00
	<b>Totale</b>	<b>1.209.012,00</b>	<b>1.133.372,00</b>	<b>€ 1.128.440,00</b>

## **SPESE PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE AUTONOMA E SPESE PER ACQUISTO BENI E SERVIZI.**

I contratti di collaborazione, studio, ricerca e consulenza potranno essere stipulati con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla Legge. L'ente è tenuto a pubblicare regolarmente nel sito istituzionale i provvedimenti di incarico con l'indicazione dei soggetti percettori, della ragione dell'incarico e del compenso e delle altre informazioni previste dalla legge.

La L. 157/2019 di conversione del D.L. 124/2019 ha esplicitamente abrogato: - i limiti di spesa per studi ed incarichi di consulenza pari al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6, comma 7 del DI 78/2010) - i limiti di spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza pari al 20% della spesa dell'anno 2009 (art. 6, comma 8 del DI 78/2010) - il divieto di effettuare sponsorizzazioni (art. 6, comma 9 del DI 78/2010) - i limiti delle spese per missioni per un ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6, comma 12 del DI 78/2010) - i limiti delle spese per formazione per un ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6, comma 13 del DI 78/2010) - l'obbligo di riduzione del 50% rispetto a quella sostenuta nel 2007, la spesa per la stampa di relazioni e pubblicazioni distribuite gratuitamente o inviate ad altre amministrazioni (art. 27, comma 1 del D.L. 112/2008) - i limiti di spesa per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi per un ammontare superiore al 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011 (art. 5, comma 2 del DI 95/2012) - l'obbligo di adozione dei piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, anche informatiche, delle autovetture di servizio, dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali; (art. 2, comma 594, della legge n. 244/2007). Il programma per l'affidamento esterno di incarichi di collaborazione, studio, ricerca e consulenza relativo all'anno 2020 ha per obiettivo la riduzione del contenzioso; il limite massimo della spesa è pari al 1,5% delle spese correnti; l'ambito nel quale è possibile il conferimento dell'incarico riguarda l'edilizia privata e urbanistica, i lavori pubblici, il commercio e i servizi amministrativi, contabili e legali. Sono esclusi da tale tipologia gli incarichi professionali esterni finanziati con i fondi stessi dell'opera pubblica da realizzare. I Provvedimenti di incarico vengono pubblicati all'Albo Pretorio e sul sito Web del Comune. Gli incarichi verranno affidati ad appositi soggetti titolari di partita IVA di comprovata esperienza nell'ambito dello specifico settore.

Le previsioni di spesa per l'acquisto di beni e servizi, salvo imprevisti, sono tali da garantire il regolare funzionamento e la buona gestione dei servizi. Sono previsti incarichi per servizi fiscali (tenuta registri IVA e trasmissioni dichiarazioni IVA/IRAP) e per servizi relativi al recupero tributi (accertamenti IMU, TASI e altri recuperi).

Il programma annuale e biennale di forniture e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a € 40.000,00 e relativo aggiornamento è stato redatto conformemente a quanto disposto dai commi 6 e 7 di cui all'art. 21 del D.Lgs. 50/2016 secondo lo schema approvato con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018 come da deliberazione di Giunta Comunale n. 13 in data 19.02.2020.

## PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

Si prende atto che:

- il Comune di Masi non ha situazioni di soprannumero né eccedenze di personale dipendente di ruolo;
- per il triennio 2020-2022 sono previste le seguenti assunzioni di personale a tempo indeterminato:

ANNO	N.	CAT. GIUR.	PROFILO PROFESSIONALE	REGIME ORARIO	MODALITA' ASSUNZIONE	SETTORE DI ASSEGNAZIONE
2020	1	C	Istruttore Contabile	Tempo parziale 30 ore/sett	Mobilità ex art. 30 comma 1 D. Lgs. n. 165/2001	AREA CONTABILE AMMINISTRATIVA
2021	<i>Nessuna assunzione prevista</i>					
2022	<i>Nessuna assunzione prevista</i>					

- è previsto nel triennio 2020-2022 il ricorso a forme flessibili di lavoro per incarichi temporanei;
- non sono previste stabilizzazioni ai sensi dell'art. 35, c. 3 bis del D. Lgs. n. 165/2001.

## Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

<b>SPESE</b>				
<b>DESCRIZIONE LAVORI</b>	<b>ANNO 2020</b>	<b>ANNO 2021</b>	<b>ANNO 2022</b>	<b>TOTALI</b>
AMMODERNAMENTO DELLE STRUTTURE VIARIE ESISTENTI – ASFALTATURE	272.097,00			<b>272.097,00</b>
INTERVENTI A FAVORE DELLA MOBILITA' E SICUREZZA STRADALE – REALIZZAZIONE PERCORSI PEDONALI PROTETTI IN AMBITO URBANO LUNGO LA STRADA PROVINCIALE N. 91		270.000,00		<b>270.000,00</b>
EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICIO POLIVALENTE DI VIA ESTE			211.408,00	<b>211.408,00</b>
MIGLIORAMENTO SISMICO E MESSA IN SICUREZZA EDIFICIO COMUNALE ADIBITO A BIBLIOTECA E CASA DELLE ASSOCIAZIONI			350.000,00	<b>350.000,00</b>
MIGLIORAMENTO SISMICO E MESSA IN SICUREZZA EDIFICIO ADIBITO A SEDE COMUNALE			380.000,00	<b>380.000,00</b>
<b>TOTALI</b>	<b>272.097,00</b>	<b>270.000,00</b>	<b>941.408,00</b>	<b>1.483.505,00</b>

# C - RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA

## EQUILIBRI DI BILANCIO 2020 - 2021 - 2022

<b>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</b>			<b>COMPETENZA ANNO 2020</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2021</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2022</b>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		181.504,03			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.324.342,00 0,00	1.252.442,00 0,00	1.251.442,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		1.209.012,00 0,00 23.870,00	1.133.372,00 0,00 9.278,00	1.128.440,00 0,00 8.505,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		300,00	300,00	300,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		115.030,00 0,00 0,00	118.770,00 0,00 0,00	122.702,00 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>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</b>					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### EQUILIBRI DI BILANCIO 2020 - 2021 - 2022

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	479.657,00	271.000,00	942.408,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	479.957,00 0,00	271.300,00 0,00	942.708,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	300,00	300,00	300,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>				
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## EQUILIBRI DI BILANCIO 2020 - 2021 - 2022

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>				
<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00		
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Si prende atto del rispetto degli equilibri di bilancio, dei vincoli di finanza pubblica e degli equilibri in termini di cassa.

## D – PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

### Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

(descrivere solo le missioni attivate)

**MISSIONE 01** *Servizi istituzionali, generali e di gestione*

**MISSIONE 02** *Giustizia*

**MISSIONE 03** *Ordine pubblico e sicurezza*

**MISSIONE 04** *Istruzione e diritto allo studio*

**MISSIONE 05** *Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali*

**MISSIONE 06** *Politiche giovanili, sport e tempo libero*

**MISSIONE 07** *Turismo*

**MISSIONE 08** *Assetto del territorio ed edilizia abitativa*

**MISSIONE 09** *Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente*

**MISSIONE 10** *Trasporti e diritto alla mobilità*

**MISSIONE 11** *Soccorso civile*

<b>MISSIONE</b>	<b>12</b>	<b><i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>13</b>	<b><i>Tutela della salute</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>14</b>	<b><i>Sviluppo economico e competitività</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>15</b>	<b><i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>16</b>	<b><i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>17</b>	<b><i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>18</b>	<b><i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>19</b>	<b><i>Relazioni internazionali</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>20</b>	<b><i>Fondi e accantonamenti</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>50</b>	<b><i>Debito pubblico</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>60</b>	<b><i>Anticipazioni finanziarie</i></b>
<b>MISSIONE</b>	<b>99</b>	<b><i>Servizi per conto terzi</i></b>

COMUNE DI MASI, lì 19.02.2020

Il Responsabile del Servizio Finanziario

*F.to BOLDRIN ELIA*

Il Rappresentante Legale

*F.to GALASSINI COSIMO*