

**DOCUMENTO UNICO
DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO
2021-2023**

COMUNE DI FILATTIERA

SOMMARIO

PARTE PRIMA	4
ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE.....	4
1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio	5
ed alla situazione socio economica dell'Ente	5
Risultanze della popolazione	5
Risultanze del Territorio.....	6
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente.....	6
2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali	7
Servizi gestiti in forma diretta.....	
Servizi gestiti in forma associata	
Servizi affidati ad altri soggetti	
Altre modalità di gestione dei servizi pubblici	
3 – Sostenibilità economico finanziaria	10
4 – Gestione delle risorse umane	11
5 – Vincoli di finanza pubblica.....	13
PARTE SECONDA	14
INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO	14
A) ENTRATE.....	15
Tributi e tariffe dei servizi pubblici	15
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale.....	17
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità	18
B) SPESE	19
Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali.....	19
Programmazione triennale del fabbisogno di personale.....	20
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi.....	22
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche.....	22
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi.....	23
C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA.....	24
D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE	25

E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI	36
F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)	37
G) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma 594 Legge 244/2007)	37
H) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE.....	37

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	n.	2361
Popolazione residente al 31/12/2019		2243
di cui:		
- maschi		1094
- femmine		1149
di cui:		
- in età prescolare (0/5 anni)		82
- in età scuola obbligo (6/16 anni)		153
		268
In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni)		1046
In età adulta (30/65 anni)		694
Oltre 65 anni		
Nati nell'anno		7
Deceduti nell'anno		-35
Saldo naturale: +/- ...		-28
Immigrati nell'anno n. ...		100
Emigrati nell'anno n. ...		-76
Saldo migratorio: +/- ...		+24
Saldo complessivo naturale + migratorio): +/- ...		-4
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente		0

Risultanze del Territorio

Superficie in Km ²					48,97
RISORSE IDRICHE					
	* Fiumi e torrenti				4
	* Laghi				0
STRADE					
	* Statali		Km.		7,00
	* Regionali		Km.		0,00
	* Provinciali		Km.		17,00
	* Comunali		Km.		122,00
	* Autostrade		Km.		0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
* Piano regolatore – PRGC – adottato	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano regolatore – PRGC - approvato	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica popolare – PEEP	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano Insediamenti Produttivi - PIP	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
Altri strumenti urbanistici: Piano strutturale approvato con deliberazione consiliare n.35 del 19.12.2003 e Regolamento Urbanistico approvato con deliberazione consiliare n. 32 del 30.12.2006 e relativa ultima variante approvata con. Deliberazione consiliare n.20 del 30.10.2015.					

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido	n. 0	posti n.	0
Scuole dell'infanzia	n. 1	posti n.	50
Scuole primarie	n. 1	posti n.	78
Scuole secondarie	n. 1	posti n.	51
Strutture residenziali per anziani	n. 0	posti n.	0
Farmacia comunali	n. 0		
Depuratori acque reflue	n. 5		
Rete acquedotto	Km.62.00		
Aree verdi, parchi e giardini	Kmq.0.0005		
Punti luce Pubblica Illuminazione	n.396		
Rete gas	Km.30.00		
Discariche rifiuti	n. 0		
Mezzi operativi per gestione territorio	n. 6		
Veicoli a disposizione	n. 7		
Altre strutture (da specificare)			
Accordi di programma	n. 0	(da descrivere)	
Convenzioni	n. 1	Segreteria convenzionata	

		con Comuni di Aulla e Podenzana
Convenzioni	n. 1	Gestione associata servizio educativo per la prima infanzia con Comuni di Pontremoli, Zeri, Filattiera, Mulazzo

COVID 19

Come drammaticamente noto, a far data dal 31.01.2020, data di sottoscrizione della deliberazione della Presidenza del Consiglio dei Ministri con la quale è stato dichiarato lo stato di emergenza, il manifestarsi della pandemia sull'intero territorio nazionale ha fortemente condizionato l'attività amministrativa per tutto l'anno 2020 e certamente lo farà anche per il 2021.

Le misure di natura finanziaria adottate dal Governo nazionale e da quello Regionale hanno inoltre costretto le Amministrazioni Locali a modificare la natura delle entrate previste, le regole per il loro utilizzo, finalizzando il proprio lavoro alla assunzione tempestiva di misure di "protezione sociale", consistenti sia in riconoscimenti economici straordinari a favore delle categorie economicamente e storicamente più fragili, sia in agevolazioni tributarie applicabili alle attività produttive maggiormente esposte agli effetti delle misure di lock down e di limitazione imposte alla loro utenza abituale.

In ultima analisi, si deve tenere conto che anche gli uffici sono stati interessati da una diversa organizzazione del lavoro, che ha favorito l'utilizzo del lavoro a distanza o in forma agile, e che solamente all'inizio dell'estate è andato normalizzandosi. I segnali di recrudescenza della pandemia registrati già in questi primi giorni dell'autunno portano a ritenere che per i prossimi mesi dell'anno e almeno per i primi mesi del 2021 le Amministrazioni Locali, e quindi anche l'Amministrazione di Filattiera, dovranno confrontarsi con il permanere di una condizione emergenziale diffusa.

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
1	IDRICO INTEGRATO	IN HOUSE	GAIA S.P.A
2	SMALTIMENTO RIFIUTI	ASSOCIATA	UNIONE COMUNI MONTANA LUNIGIANA
3	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA	IN HOUSE	ERP S.P.A
4	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	ASSOCIATA	REGIONE TOSCANA (Contratto ponte 2020)
5	TRASPORTO SCOLASTICO	DIRETTA SU UNA LINEA	
	TRASPORTO SCOLASTICO	ESTERNALIZZATA SU DUE LINEE	COOPERATIVA DUCATUS LUNIGIANAE
6	MENSA SCOLASTICA	DIRETTA	
7	ILLUMINAZIONE VOTIVA	DIRETTA	
8	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	ASSOCIATA	UNIONE COMUNI MONTANA LUNIGIANA
9	POLIZIA LOCALE	ASSOCIATA	UNIONE COMUNI MONTANA LUNIGIANA
10	TRIBUTI (TARI)	ASSOCIATA	UNIONE COMUNI MONTANA LUNIGIANA

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

	Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Capitale sociale al 31/12/18	Note
1	CAT	SPA	0,15	389.752,00	IN LIQUIDAZIONE
3	GAIA	SPA	0,073	15.672.920,00	
4	EAMS – AGENZIA ENERGETICA	SRL	1,29	10.000,00	IN LIQUIDAZIONE
5	ERP	SPA	0,99	3.000.000,00	
6	RETI AMBIENTE	SPA	0,002	21.537.393,00	

Il Comune di FILATTIERA partecipa alle seguenti forme associative, oltre all' Unione di Comuni Montana Lunigiana.

Partecipa con una quota dello 0,39% alla Comunità di Ambito "**ATO TOSCANA COSTA**" che è un consorzio (in applicazione della L.R. Toscana n. 25/1998 come modificata dalla L.R. Toscana n. 61/2007) con un fondo di dotazione consortile di € 1.506.001,96. Ai sensi della Legge Regionale 69/2011 è istituita, per l'ambito territoriale ottimale Toscana Costa, costituito dai Comuni compresi nelle province di Livorno, Lucca, Massa Carrara e Pisa, l'Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani, ente rappresentativo di tutti i comuni appartenenti all'ambito territoriale ottimale di riferimento, ancorché non ancora operativo.

IL NUOVO SISTEMA DI GESTIONE DEL SERVIZIO DI RACCOLTA E SMALTIMENTO DEI RIFIUTI

Dal 1° gennaio 2021 il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani subirà una autentica rivoluzione, sia sotto il profilo giuridico che sotto quello organizzativo.

Entra infatti a regime la normativa introdotta dalla Legge Regionale Toscana n. 69 del 28.12.2011, con la quale è stato disposto il riordino del settore della gestione integrata del ciclo di raccolta, valorizzazione e smaltimento dei rifiuti solidi urbani ed assimilati, con la riattribuzione delle competenze a suo tempo attribuito all'Autorità Territoriale Ottimale individuata ai sensi del D.Lgs. n.152/2006.

In un primo momento, l'Assemblea dell'ATO Toscana Costa, che per disposizione normativa regionale vede la presenza di tutti i Sindaci dei Comuni ricompresi nel suo perimetro, aveva costituito la società **RETIAMBIENTE s.p.a.** individuando in prima battuta la natura della società stessa in Società a capitale misto, così come consentito dal richiamato D.Lgs. n.152/2006. A seguito della promulgazione del D.Lgs. n.175/2016, l'Assemblea ha dato un diverso indirizzo societario, ovvero quello di gestire il servizio affidato mediante l'utilizzo della formula della "società in house" a capitale interamente pubblico.

Nel corso dell'anno 2020 si sono succeduti ripetuti incontri finalizzati a presentare ai singoli comuni soci il nuovo testo dello Statuto Societario, nonché ad avviare la fase operativa della gestione del servizio. Il sistema di raccolta e smaltimento dei rifiuti che in Lunigiana sarà attivo fino al 31.12.2020 è quello dell'affidamento in appalto, mediante l'intermediazione dell'Unione dei Comuni Montana Lunigiana a favore della società Idealservice s.c.r.l., che terminerà quindi il suo servizio al termine dell'anno in corso: il territorio della Lunigiana sarà quindi il primo che operativamente sarà affidato alla gestione dell'ATO Toscana Costa per il tramite della Società Retiambiente s.p.a.

Partecipa con una quota del 0,08% all' **Autorità Idrica Toscana** che è un consorzio con un Fondo di Dotazione Consortile di € 848.870,55.

L'Autorità Idrica Toscana è un ente pubblico, rappresentativo di tutti i comuni toscani, al quale la legge regionale 69 del 28 dicembre 2011 attribuisce le funzioni di programmazione, organizzazione e controllo sull'attività di gestione del servizio idrico integrato.

Dal 1° gennaio 2012 le funzioni già esercitate dalle autorità di ambito territoriale ottimale sono state trasferite ai comuni che le esercitano obbligatoriamente tramite l'Autorità Idrica Toscana.

Partecipa, altresì alla **Società della Salute**.

Partecipa all'**Istituto per la valorizzazione dei Castelli**.

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2019 € 839.408,90

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2019	€	839.408,90
Fondo cassa al 31/12/2018	€	711.388,83
Fondo cassa al 31/12/2017	€	325.726,38

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente		Non si è fatto utilizzo di anticipazione di Tesoreria nel triennio precedente	
<i>Anno di riferimento</i>		<i>gg di utilizzo</i>	<i>Costo interessi passivi</i>
2019		n.	€.
2018		n.	€.
2017		n.	€.

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati(a)	Entrate accertate tit.1-2-3 (b)	Incidenza (a/b)%
2019	63.518,69	1.644.339,65	3,86
2018	66.675,81	1.558.459,92	4,28
2017	64.987,12	1.974.709,09	3,29

Debiti fuori bilancio riconosciuti

L'Ente non ha riconosciuto debiti fuori bilancio nel triennio precedente.

<i>Anno di riferimento (a)</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (b)</i>
2019	Nessuno
2018	Nessuno
2017	Nessuno

4 – Gestione delle risorse umane

Personale in servizio al 31/12/2019

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01.01.2019.

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. D4	1	1	
Cat. C5	1	1	
Cat. C4	1	1	
Cat. C2	2	1	
Cat.B3	3	3 p.t.	
Cat.B5	1	1	
Cat.B7	5	5	
TOTALE	14	14	

Le Posizioni Organizzative al 01.01.2020 sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	Dipendente
AFFARI GENERALI	Segretario Generali – Dott.ssa Paola Michellini– Decreto di nomina n.46/2020
ECONOMICO-FINANZIARIO	Dipendente Dott.ssa Gaia Angella – Decreto di nomina n.2/2017
TECNICO-PROGETTUALE	Dipendente comunale – Geom. Luigi Negrari – Decreto di nomina n.50/2020

Numero dipendenti in servizio al 31.12.2019: nr. 14 di cui nr.1 unità collocata a riposo dal 01.02.2020

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Spese correnti	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2019	14	501.792,77	1.360.800,48	36,87
2018	14	559.724,95	1.294.487,53	43,24
2017	14	527.774,90	1.339.554,05	39,40
2016	18	564.751,04	1.383.912,29	40,81
2015	19	590.952,16	1.683.088,46	37,77

La spesa di personale è relativa ai Macro aggregati 01 - 02 e 04 ed è considerata al netto del costo per il trasferimento del personale alla gestione associata, che invece viene ricompreso per il calcolo del parametro di riduzione della spesa di personale rispetto alla media del triennio 2011-2013 per omogeneità di calcolo.

5 – Vincoli di finanza pubblica

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

Dal 2019 gli enti territoriali, ai fini della tutela economica della Repubblica, concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica e si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi 820 e 821 dell'art. 1 della legge di bilancio 2019.

Dal 2019:

- si è avuto il superamento delle norme sul pareggio di bilancio;
- cessano gli obblighi di monitoraggio e certificazione;
- cessa la disciplina in materia di intese regionali e patti di solidarietà;

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 (Delibera di Consiglio Comunale 31 luglio 2019, n. 31), la programmazione e la gestione dovranno essere improntate sulla base dei seguenti indirizzi generali.

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le aliquote dei tributi per questo Ente:

Nuova I.M.U.:

Il Regolamento per la disciplina dell'Imposta Municipale Propria (I.M.U.) - art. 1 comma 779 della Legge n. 160/2019, è stato approvato con delibera di C.C. n. 13 del 30.07.2020; le aliquote sono state approvate con delibera di C.C. n. 14 del 30.07.2020:

- Abitazione principale classificata nelle categorie catastali A1, A8,A9 e relative pertinenze:
aliquota: 5,75 per mille
- Abitazione principale e relative pertinenze: esenti
- Fabbricati rurali ad uso strumentale: aliquota azzerata
- Fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita (fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati): aliquota azzerata
- Terreni agricoli: esenti
- Immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D: 9 per mille
- Altri immobili e aree fabbricabili: 9 per mille

Per le sole unità immobiliari con categoria catastale C1 possedute da soggetti che le utilizzano quali beni strumentali per la propria attività di impresa ovvero locate per la medesima finalità, in condizione di regolarità fiscale con riguardo ai tributi locali: aliquota ridotta 7,6 per mille.

Addizionale comunale all'IRPEF:

approvate con delibera di C.C. n. 25 del 05.09.2014) e confermate anche per l'anno 2020.

- Aliquota: 0,60%;

IUC – TARI:

L'unica componente della IUC che rimane è la Tari: con delibera di C.C. n. 16 del 30.07.2020 sono state approvate le tariffe, il PEF predisposto secondo il MTR, Metodo ARERA, validato dall'Ente Territorialmente competente, che per il Comune di Filattiera è A.T.O. Toscana Costa, e la relazione

tecnica. Per l'anno 2020 sono confermate le riduzioni per famiglie numerose (6 o più componenti) e per le famiglie in cui è presente una o più persone con grado di invalidità non inferiore al 67% e un I.S.E.E. inferiore alla soglia di € 7.000,00.

Sempre per il solo anno 2020 sono state introdotte agevolazioni in favore delle utenze non domestiche, che abbiano subito interruzione o riduzione dell'attività in conseguenza dell'emergenza epidemiologica Covid 19.

Imposta sulla Pubblicità, Diritti sulle pubbliche affissioni: Tariffe approvate con delibera della G.C. n.11 del 17.03.2008 e confermate.

Servizi pubblici:

Trasporto scolastico € 14,00 al mese iva compresa - delibera della G.C. n.11 del 11.03.2017

Mensa scolastica: Le tariffe del servizio mensa scolastica sono quelle approvate con delibera della G.C. n.11 del 11.03.2017:

- buono pasto € 3,80 per scuola elementare e media,
- buono pasto € 2,80 per scuola materna

Sono previste agevolazione/esenzioni in base a ISEE per i servizi di mensa e trasporto scolastico.

Illuminazione votiva: Canone a lampada € 10,33 + Iva + spese postali

Nuovo allaccio a lampada € 15,49 + Iva + spese postali

Distribuzione acqua minerale: Fontana del Pellegrino € 0,05 al litro (c.f.r. delibera della G.C. n. 40 del 15.09.2015).

Servizi cimiteriali: per i servizi di natura cimiteriale con la delibera di G.C. n.16 del 17.03.2020 si è provveduto ad approvare le relative tariffe.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Le risorse straordinarie e in conto capitale sono costituite da: proventi in materia edilizia e contributi in conto capitale agli investimenti.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

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 dell'ultimo esercizio approvato, per ciascuno dei tre esercizi del triennio 2021-2022-2023.

In merito al ricorso all'indebitamento, nel periodo del presente DUP, lo stesso al momento non è previsto, si provvederà al ricorso al credito in caso non si ottengano i finanziamenti richiesti.

Le variazioni intervenute alla normativa in materia di vincoli di finanza pubblica non limitano più l'assunzione di mutui per finanziare investimenti, è necessario che le rate siano contenute nelle previsioni di bilancio, nel rispetto degli equilibri di bilancio.

Nel 2020 si è proceduto alla rinegoziazione dei prestiti concessi dalla Cassa DD.PP. in ai sensi della Circolare 1300-2020, che consentirà un risparmio sulle rate di ammortamento di € 21.787,16 che può essere utilizzata nei tre anni del DUP senza vincoli di destinazione.

Accensione Prestiti	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
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	265.700,00	80.000,00	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	265.700,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

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, è svolta in forma associata tramite l'Unione dei Comuni Montana Lunigiana per i seguenti servizi:

- Polizia municipale e polizia amministrativa locale
- Attività, in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi.
- Organizzazione e gestione dei servizi di raccolta, avvio smaltimento e recupero rifiuti urbani
- Servizio in materia statistica
- Servizio di illuminazione pubblica
- Servizio di Trasporto Pubblico locale
- Pianificazione Strutturale sovra comunale

La funzione di progettazione e gestione del sistema dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini è svolta tramite la Società della Salute.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

A partire dall'anno 2020, il Legislatore ha modificato in modo sostanziale la disciplina del fabbisogno di personale per la P.A. con particolare riguardo agli Amministrazioni Territoriali. La specifica normativa ha sostituito il criterio del c.d. "turn-over" ed ha introdotto quella della c.d. "sostenibilità finanziaria" della spesa per il personale. La sostenibilità finanziaria la si ottiene rapportando la spesa di personale (risultante dall'ultimo rendiconto approvato) alla media aritmetica della somma dei primi tre titoli delle entrate di parte corrente degli ultimi tre rendiconti approvati, depurata del F.C.D.E. di parte corrente così come risultate dall'ultimo assestato approvato. Tale rapporto percentuale poi è raffrontato con quello previsto dal D.M. 17 marzo 2020, per la corrispondente fascia demografica di riferimento. Per l'Ente e per l'anno 2020, si prendono in esame i primi tre titoli delle entrate così come risultanti dai rendiconti degli esercizi 2017, 2018 e 2019 e l'aggregato della spesa di personale risultante dal consuntivo per l'anno 2019, si ottiene:

- Somma delle entrate correnti (tit. I, II e III) rendiconto anno 2017 pari ad Euro 1.644.339,65;
- Somma delle entrate correnti (tit. I, II e III) rendiconto anno 2018 pari ad Euro 1.579.080,16;
- Somma delle entrate correnti (tit. I, II e III) rendiconto anno 2019 pari ad Euro 1.773.875,68;

- Media aritmetica delle entrate correnti (tit. I, II e III) per il triennio, Euro 1.665.765,16;
- F.C.D.E. di parte corrente dell'ultimo assestato approvato (2019) pari ad Euro 28.596,00
- Differenza: + 1.637.169,16 €;

- Spesa di personale risultante dall'ultimo rendiconto approvato (2019) Macroaggregato 1 pari ad Euro 429.677,26 a cui si devono aggiungere gli oneri per la Segreteria Convenzionata e per il personale comandato in entrata per un totale di € 472.815,16;

Inoltre, nel rispetto del principio generale n.18 "della prevalenza della sostanza sulla forma" le entrate di cui sopra saranno integrate con gli incassi TARI, delegati dall'anno 2015 all'Unione dei Comuni Montana Lunigiana, per i quali siamo in attesa di ricevere idonea rendicontazione.

In relazione alla precedente disciplina del c.d. "turn-over", i resti assunzionali sono pari ad Euro 42.436,03 (€62.780,10 – 20.344,07 (nr. 1 unità C1, t.p. ed ind., assunto prima dell'entrata in vigore del D.M. 17/03/2020 tramite mobilità).

A far data dal 01.08.2022 è previsto il collocamento a riposo di nr. 1 unità di personale, cat. C t.p. ed ind., il cui risparmio di spesa sarà possibile solamente a partire dall'anno 2023.

Il piano del fabbisogno del personale relativo al triennio 2020-2022, redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997 e ss.mm.ii., è stato approvato con delibera di G.C. n. 13 del 17.03.2020 in attuazione del quale si è provveduto all'assunzione a tempo indeterminato di 1 istruttore amministrativo contabile - categoria C - area amministrativa e contabile, tempo pieno 36 ore settimanali dal 01.06.2020 mediante mobilità le cui procedure

erano iniziate nel 2019 e il cui costo è stato coperto anche con la minor spesa per il collocamento a riposo avvenuta a far data dal 01.09.2020 di un dipendente di cat. "B", p.e. 7.

Per quanto riguarda le assunzioni a tempo determinato nel 2020 si è avuta:

- a) la prosecuzione del contratto ex art. 1, co. 557 della Legge n. 311/2004 e ss.mm.ii., per una unità di personale cat. "C", p.e. C2, area contabile, che cesserà il 30.11.2020, per ore 6;
- b) la prosecuzione del contratto ex art. 1, co. 557 della Legge n. 311/2004 e ss.mm.ii., per una unità di personale cat. "D", p.e. 2, area tecnica, part-time 12 ore settimanali, ed in comando da altra Amministrazione per il periodo 01/01/2020 - 31/08/2020 per sei ore settimanali – che è stato prorogato al 31.12.2020.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Con la Delibera di G.C. n.3 del 09.04.2020 è stato approvato il programma biennale degli acquisti di beni e servizi per il periodo 2020/2021 contenuto nel programma triennale dei lavori pubblici 2020/2022 e dell'elenco annuale dei lavori per l'anno 2020. Non sono presenti beni e servizi da acquistare nel triennio.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

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. 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.

Per il triennio 2021-2023 la programmazione è quella indicata nella delibera di adozione dello schema del programma biennale degli acquisti di beni e servizi per il periodo 2021/2022 e del programma triennale dei lavori pubblici 2021/2023 e dell'elenco annuale dei lavori per l'anno 2021 (art. 21 del d.lgs. n. 50/2016), che si intende allegata al presente documento.

Prevede i seguenti investimenti



Denominazione	Importo
Avanzo	0,00
FPV	0,00
Risorse correnti	0,00
Contributi in C/Capitale	1.143.680,03
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00

Principali investimenti programmati per il triennio 2021-2023			
Opera Pubblica	2021	2022	2023
Intervento messa in sicurezza fiume Magra in loc. Pala di Scorcetoli	234.335,00		
Intervento di sistemazione idraulica sul torrente Caprio	608.500,00		
Lavori di realizzazione centro sportivo loc. Cantiere (Progetto Sport e Periferie)	300.845,03		
Totale	1.143.680,03		0,00

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

Risultano in corso di esecuzione e/o programmati in esercizi precedenti e finanziati i seguenti progetti di investimento:

- Lavori di ampliamento cimiteri frazionali di Caprio e Dobbiana;
- Lavori di ristrutturazione ed efficientamento energetico della Palestra scolastica comunale;
- Lavori di efficientamento energetico immobile IC P. Ferrari;
- Lavori di sistemazione della strada forestale da Lusignana a Monte Castello;
- Lavori di ristrutturazione del fabbricato di Logarghena;
- Lavori di manutenzione di strade comunali;
- Lavori di riqualificazione, urbanizzazione e pavimentazione Borgo Santa Maria.

Tra gli interventi programmati, il cui costo unitario è stimato in misura inferiore a 100.000,00 per cui gli stessi non sono da inserire nel Programma delle OO.PP e per i quali occorre reperire il necessario finanziamento, si elencano i seguenti:

Sistemazione Frana stradale Frazione Cavallana
Sistemazione Frana stradale Frazione Serravalle
Sistemazione esterna complesso scuole
Completamento piazza Lusignana Frazione Posponte
Realizzazione Parcheggio Scorcetoli Via Magaiana
Sistemazione Frazione Rocca Sigillina Oratorio
Progettazione tecnica parcheggio Migliarina
Progettazione tecnica parcheggio Fasnola
Progettazione tecnica strada loc. Quadri Via Magaiana

RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVE EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio occorre evidenziare che l'Ente ha chiuso negli ultimi tre anni i rendiconti con un avanzo di amministrazione piuttosto consistente ed ha un cospicuo accantonamento a titolo di fondo crediti di dubbia esigibilità.

Le difficoltà per il finanziamento degli investimenti, riscontrate nei precedenti esercizi, e relative al rispetto dei vincoli di finanza pubblica sono superate con la legge finanziaria per il 2019 per cui è possibile prevedere il ricorso all'indebitamento (nei limiti della quota capitale dei mutui rimborsata nell'anno) e l'utilizzo dell'avanzo, ma è bene ricordare che nonostante la capacità di indebitamento lo consenta, per rimborsare un debito nel corso degli anni occorre garantire all'ente entrate certe.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà continuare a essere rispettosa della scadenza a 30 gg per i pagamenti ai fornitori e con riferimento alle entrate, attenta alla rendicontazione dei finanziamenti, al controllo dell'evasione nel pagamento dei tributi e dei servizi.

C) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

<i>MISSIONE</i>	<i>01</i>	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2021	2021	2022	2023
01 Organi istituzionali	29.657,40	37.532,71	29.657,50	29.657,50
02 Segreteria generale	139.809,96	210.162,45	139.809,96	139.809,96
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	88.707,00	124.991,60	88.707,00	88.707,00
04 Gestione delle entrate tributarie	64.893,00	86.519,68	64.893,00	64.893,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	69.150,13	177.772,49	79.088,46	0,00
06 Ufficio tecnico	117.146,00	163.960,62	118.146,00	118.146,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	73.767,00	95.239,83	73.767,00	73.767,00
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	34.583,00	48.798,64	34.583,00	34.583,00
Totale	617.713,49	944.978,02	628.651,92	549.563,46

Obiettivi della gestione:

1. adeguamento del sito internet dell'Ente alla più recente normativa in materia di protezione dei dati personali ed alle Linee guida dell'Ag.ID. in materia di transizione digitale. Un sensibile miglioramento della capacità di orientamento della cittadinanza ed immediatezza per le necessità.
2. attivazione dei servizi in modalità digitale, tra cui i pagamenti con "PagoPA" e loro pubblicizzazione sul sito web, anticipando così anche le scadenze fissate dalla normativa, al fine consentire agli utenti "smart" un più facile accesso e gestione della propria posizione contributiva e per quelli meno avvezzi, ai nuovi strumenti digitali, un periodo più lungo per poter familiarizzare con le nuove possibilità oggi, un domani obbligati per legge;
3. miglioramento della comunicazione delle scadenze ed adempimenti in favore dell'utenza;
4. aggiornamento tempestivo, rispetto a quello previsto dalla normativa in materia di trasparenza (ex multis: D.Lgs. n. 33/2013 e ss.mm.ii.);
5. attuazione delle misure anti-corrruzione per l'anno 2020, secondo quanto previsto dal piano triennale 2018-2020;
6. programmazione e gestione delle risorse finanziarie dell'Ente, supporto agli Organo d'indirizzo politico-amministrativo nella fase di predisposizione ed approvazione degli atti di programmazione;
7. rispetto e salvaguardia degli equilibri di bilancio;

8. rendicontazione della gestione finanziaria, economica e patrimoniale;
9. attività di contrasto di evasione ed elusione tributari per quanto di;
10. aggiornamento e bonifica delle banche dati tributarie comunali;
11. razionalizzazione e valorizzazione delle professionalità interne dell'Ente, mediante corsi di formazione ed aggiornamento, al fine di un miglior rendimento delle risorse umane e strumentali;
12. attuazione dei nuovi sistemi di misurazione della Performance (Riforma Madia);
13. applicazione degli istituti contrattuali previsti dal C.C.N.L. Funzioni Locali 2018-2020;

<i>MISSIONE</i>	<i>02</i>	<i>Giustizia</i>
-----------------	-----------	------------------

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2021	2021	2022	2023
01 Uffici giudiziari	500,00	500,00	500,00	500,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	500,00	500,00	500,00	500,00

In questa missione sono previsti i trasferimenti obbligatori al Comune di Pontremoli, quale Ente di riferimento, per il funzionamento dell'istituto di detenzione minorile circondariale.

<i>MISSIONE</i>	<i>03</i>	<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>
-----------------	-----------	------------------------------------

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2021	2021	2022	2023
01 Polizia locale e amministrativa	3.208,00	27.150,00	3.208,00	3.208,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	500,00	910,00	500,00	500,00
Totale	3.708,00	28.060,00	3.708,00	3.708,00

In questa missione è previsto l'avvio del servizio di videosorveglianza in loc. Scorcetoli.

<i>MISSIONE</i>	<i>04</i>	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2021	2021	2022	2023
01 Istruzione prescolastica	7.200,00	13.723,66	7.200,00	7.200,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	20.300,00	384.771,19	20.300,00	20.300,00
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	236.101,75	303.146,70	236.101,75	236.101,75
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	263.601,75	701.641,55	263.601,75	263.601,75

Obiettivi della gestione:

1. miglioramento delle attività di accoglienza e permanenza negli istituti scolastici territoriali;
2. mantenimento del livello qualitativo del servizio mensa scolastica, svolto in amministrazione diretta, attraverso l'acquisto di prodotti locali con particolare attenzione a quelli del territorio col "Progetto Mensa Doc";
3. mantenimento del livello qualitativo del servizio di trasporto scolastico, affidato in appalto alla Coop. Sociale Ducatus Lunigianae fino alla fine dell'a.s. 2021/2022;

<i>MISSIONE</i>	<i>05</i>	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>			
Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento	
	2021	2021	2022	2023	
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	8.900,00	15.214,10	8.900,00	8.900,00	
Totale	8.900,00	15.214,10	8.900,00	8.900,00	

Obiettivi della gestione:

1. valorizzazione del patrimonio storico-artistico e culturale del territorio: Prati di Logarghena, il borgo medioevale di Filattiera, il complesso della Pieve di Sorano e gli altriborghi frazionali;
2. valorizzazione dell'ostello "Casa Torre" in Località Canale, oggetto di un recente intervento di ristrutturazione, con affidamento della gestione a soggetto turistico qualificato;
3. predisposizione di calendario degli eventi e delle manifestazioni culturali, in collaborazione con le associazioni, per ampliare l'offerta turistica soprattutto nei periodi dell'anno di maggior affluenza;
4. incrementare l'attrazione turistico - ricettiva del territorio, anche attraverso partenariato con altri soggetti pubblici delle aree limitrofe, sebbene fuori regione;
5. sistemazione museale centro didattico Sorano

<i>MISSIONE</i>	<i>06</i>	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>			
Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento	
	2021	2021	2022	2023	
01 Sport e tempo libero	316.995,03	340.544,77	16.150,00	16.150,00	
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale	316.995,03	340.544,77	16.150,00	16.150,00	

Obiettivi della gestione:

1. supporto alle associazioni ed enti a carattere sportivo, anche amatoriale, già presenti sul territorio;
2. continua manutenzione degli spazi polivalenti per le attività ricreative, sociali e ludico-motorie;

3. convezioni con associazioni sportive volte a favorire: aggregazione ed inclusione sociale ed il perseguimento del benessere psico-fisico mediante svolgimento di attività sportive (tennis, calcio, pallavolo, atletica ecc.);
4. prosecuzione del campus estivo "Estate Ragazzi", in collaborazione con le associazioni;
5. promozione di attività di laboratorio teatrale rivolto ai giovani, in particolare bambini ed adolescenti;
6. partecipazione ai bandi d'interesse per la realizzazione di un percorso ciclabile comprensoriale;

MISSIONE	07	Turismo
----------	----	---------

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2021	2021	2022	2023
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	16.666,60	26.773,47	16.700,00	16.700,00

Obiettivi della gestione:

1. collaborazione con l'associazione "Farfalle in Cammino" e la Coop. Sigeric, per una moderna ed efficace promozione e gestione del complesso archeologico di Sorano: Pieve, Centro di documentazione e produzione didattica/archeologica e struttura espositiva adiacente;
2. promozione e valorizzazione del tracciato storico della Via Francigena e della Via del Volto Santo: partecipazione ai bandi regionali ed europei per il reperimento di finanziamenti per il loro potenziamento e manutenzione;

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

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2021	2021	2022	2023
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	15.720,47	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	3.000,00	3.243,97	3.000,00	3.000,00
Totale	3.000,00	18.964,44	3.000,00	3.000,00

L'Amministrazione Comunale è dotata dei seguenti strumenti di pianificazione governo del territorio:

- piano strutturale, approvato con Del. C.C. n. 35 del 19.12.2003;
- regolamento urbanistico, approvato con Del. C.C. n. 32 del 30.12.2006;
- variante al regolamento urbanistico approvata con Del. C.C. n. 20 del 30.10.2015, con cui si è provveduto ad un puntuale adeguamento dei contenuti dello stesso regolamento, varato nel 2006, ai più recenti strumenti sovra-ordinati e scenari normativi (ex multis: P.I.T. ed L.R. Toscana n. 65/2014 e ss.mm.ii.); sono state stralciate le aree edificabili in zone esondabili ed è stato distribuito il dimensionamento all'interno dei Sistemi Territoriali e delle Unità

Territoriali Organiche Elementari (UTOE), riducendo l'impegno del suolo per nuovi insediamenti;

- regolamento e piano territoriale per l'installazione di Stazioni radio Base per la telefonia mobile (approvato con Del di C.C. n.22 del 07.12.2016);

Obiettivi della gestione:

1. favorire uno sviluppo abitativo sostenibile;
2. favorire il recupero e la valorizzazione del patrimonio edilizio esistente, a tal proposito è stata adeguata la normativa del regolamento urbanistico con indicazioni puntali per la ristrutturazione nei centri storici e loro piani di recupero;
3. redazione del piano operativo;
4. redazione dei piani di colore per le frazioni;
5. studio di micro- zonizzazione sismica di secondo e terzo livello;

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

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2021	2021	2022	2023
01 Difesa del suolo	845.447,42	850.650,05	2.612,00	2.612,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	13.200,00	21.193,26	13.200,00	13.200,00
03 Rifiuti	51.084,20	61.110,91	51.084,20	51.084,20
04 Servizio Idrico integrato	7.350,00	10.176,15	7.350,00	7.350,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	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
Totale	917.081,62	943.130,37	74.246,20	74.246,20

Obiettivi della gestione:

- costante monitoraggio dei fenomeni dovuti al rischio idrogeologico;
- efficientamento energetico del patrimonio edilizio pubblico;
- valorizzazione di aree di interesse naturalistico, salvaguardia delle biodiversità – tutela dell'ambiente:
 - a) Prati di Logarghena, attraverso: riconoscimento UNESCO-MAB quale riserva della biosfera del parco nazionale dell'Appennino Tosco-Emiliano, e recupero del fabbricato esistente con progetto d'impiego;
 - b) area del parco fluviale del Magra;
 - c) potenziamento della raccolta differenziata dei rifiuti ed dell'isola ecologica comprensoriale (loc. Boceda di Mulazzo);

- d) interventi per lo smaltimento dell'amianto, anche in favore di privati;
 e) collaborazione con le associazioni di volontariato presenti sul territorio, per attività di vigilanza del patrimonio ambientale;

MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità
----------	----	-----------------------------------

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2021	2021	2022	2023
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	2.897,00	2.897,00	2.897,00	2.897,00
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	835.808,00	992.540,68	265.808,00	265.808,00
Totale	838.705,00	995.437,68	268.705,00	268.705,00

Obiettivi della gestione:

1. Messa in sicurezza e miglioramento della rete viaria comunale, con particolare attenzione a quella frazionale;

MISSIONE	11	Soccorso civile
----------	----	-----------------

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2021	2021	2022	2023
01 Sistema di protezione civile	8.500,00	13.766,20	8.500,00	8.500,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	8.500,00	13.766,20	8.500,00	8.500,00

Obiettivi della gestione:

1. Prosecuzione della convenzione con la locale sezione dell'associazione di protezione civile, Alfa Victor, per gli interventi sul territorio;

MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
----------	----	---

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2021	2021	2022	2023
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	44.193,53	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 sociosanitari e sociali	116.965,00	117.293,91	116.965,00	116.965,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	16.200,00	116.584,33	16.200,00	16.200,00
Totale	133.165,00	278.071,77	133.165,00	133.165,00

Obiettivi della gestione:

1. interventi di manutenzione, valutando ampliamenti dei cimiteri comunali nonché puntuale monitoraggio delle attività di estumulazione ed esumazione per le concessioni spirate, per fronteggiare il fabbisogno di spazi anche in ragione dell'età media elevata della popolazione locale;
2. espletamento del bando regionale, a cadenza annuale, per assegnazione contributo integrativo per contrastare la morosità incolpevole del pagamento del canone di locazione;
3. predisposizione del servizio di accompagnamento alle cure termali in favore della popolazione anziana;

Per quanto riguarda le esigenze socio-sanitarie, per la salute e il buon vivere, quanto afferente alla presente missione sono erogate attraverso: l'A.S.L. Toscana Nord-Ovest e la Società della Salute della Lunigiana;

MISSIONE	13	Tutela della salute
----------	----	---------------------

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2021	2021	2022	2023
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
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività
----------	----	------------------------------------

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2021	2021	2022	2023
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	13.112,32	13.112,32	13.112,32	13.112,32
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
Totale	13.112,32	13.112,32	13.112,32	13.112,32

Obiettivi della gestione:

1. 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;
2. l'attività di polizia annonaria e dello S.U.A.P. sono svolte in forma associata dall'Unione di Comuni Montana Lunigiana.

MISSIONE	15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale
----------	----	---

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2021	2021	2022	2023
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
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2021	2021	2022	2023
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione:

1. costante confronto e collaborazione con l'associazionismo attivo sul territorio;
2. collaborazione con le rappresentazione degli agricoltori e delle categorie "Caccia e Pesca", attraverso la realizzazione di eventi a tutela dell'ambiente;

MISSIONE	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2021	2021	2022	2023
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione:

1. Ricerca di possibili finanziamenti regionali e statali per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili;

MISSIONE	18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2021	2021	2022	2023
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	19	Relazioni internazionali
-----------------	-----------	---------------------------------

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2021	2021	2022	2023
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti
----------	----	------------------------

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2021	2021	2022	2023
01 Fondo di riserva	26.895,77	26.895,77	31.983,27	32.272,27
02 Fondo svalutazione crediti	33.491,00	33.491,00	33.491,00	33.491,00
03 Altri fondi	45.133,00	45.133,00	45.133,00	45.133,00
Totale	105.519,77	105.519,77	110.607,27	110.896,27

Il Fondo di riserva è costituito da apposita posta per un importo non inferiore allo 0,30% e non superiore al 2% del totale delle spese correnti del Bilancio di Previsione.

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità (F.C.D.E.) è organico al Bilancio di Previsione, tramite iscrizione di apposita posta "accantonamento al fondo crediti di dubbia e difficile esazione".

In sede di redazione del Bilancio di Previsione, i passi operativi necessari alla quantificazione dell'accantonamento di cui sopra sono i seguenti:

- individuare le categorie d'entrata stanziata in sede di programmazione, che potranno dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;
- calcolare, per ogni posta sopra individuata, la media tra incassi ed accertamenti degli ultimi cinque anni;
- cumulare i vari addendi ed iscrive la sommatoria derivante in bilancio, secondo le tempistiche proprie del medesimo principio contabile applicato;

La disciplina del c.d. "bilancio armonizzato" prevede che: fermo restando l'obbligo di accertare le entrate di dubbia e difficile esazione per il loro intero ammontare occorre, al contempo, stanziare in uscita un accantonamento a titolo di fondo svalutazione crediti che, non potendo essere impegnato, confluirà nell'avanzo di amministrazione come quota accantonata vincolata.

Non sono rientrano nel perimetro di calcolo del Fondo e quindi del relativo accantonamento:

- i trasferimenti da altre Pubbliche Amministrazioni;
- i crediti assistiti da fideiussione;
- le entrate tributarie;

La scelta inerente la soglia dell'accantonamento è lasciata a ciascuna Amministrazione, che comunque è tenuta a darne adeguata motivazione.

Per l'anno 2020, era possibile stanziare nel Bilancio una quota almeno pari al 95%, dell'importo quantificato nel prospetto del fondo così come allegato; a decorrere dall'anno 2021, il valore dell'accantonamento per il F.C.D.E. di parte corrente sarà pari al 100% degli importi creditizi di difficile esazione.

MISSIONE	50	Debito pubblico
----------	----	-----------------

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2021	2021	2022	2023
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	58.422,00	86.644,67	54.730,00	50.124,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	73.014,00	104.236,98	76.706,00	81.023,00
Totale	131.436,00	190.881,65	131.436,00	131.147,00

Obiettivi della gestione:

1. in ossequio al principio di sana e prudente gestione dell'Ente, s'intende limitare il finanziamento gli investimenti alle sole risorse proprie o trasferite, riducendo al minimo necessario il ricorso all'indebitamento quale ultima possibilità e qualora non siano disponibili altre forme di finanziamento.

MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie
----------	----	---------------------------

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2021	2021	2022	2023
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	413.654,00	413.654,00	395.964,00	395.964,00

Obiettivi della gestione:

1. monitoraggio costante dei flussi di cassa al fine di evitare, per quanto possibile, il ricorso all'Anticipazione di liquidità da parte del Tesoriere, attualmente Banca Carige S.p.A. (fino al 31.12.2020) e poi Poste Italiane S.p.A. – Patrimonio Bancoposta (dal 01.01.2021 e fino al 31.12.2024);

MISSIONE	99	Servizi per conto terzi
----------	----	-------------------------

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2021	2021	2022	2023
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	518.050,00	562.850,12	518.050,00	518.050,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	518.050,00	562.850,12	518.050,00	518.050,00

D) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

L'Amministrazione, con Delibera di G.C., approva l'elenco dei singoli beni immobili di proprietà, che non siano strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e quindi, in virtù del loro inserimento in elenco, suscettibili di essere valorizzati oppure dismessi. Così si forma il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, da allegarsi allo schema del Bilancio di Previsione, da sottoporre all'esame ed approvazione del Consiglio Comunale. Inoltre, altro effetto discendente dall'inserimento degli immobili in elenco e quindi nel piano, la conseguente riclassificazione degli stessi nel patrimonio disponibile e quindi attribuzione di nuova destinazione urbanistica. La Delibera di C.C. con cui si approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni vale anche come variante allo strumento urbanistico, non soggetta ad ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione sovra-ordinati.

Con Delibera di C.C. n. 4 del 09.04.2020 è stato approvato il piano degli immobili suscettibili di alienazione e valorizzazione, per il triennio 2020-2022, che si intende allegato al presente atto. Le somme derivanti dalle alienazioni, ivi previste, saranno accertate con apposita variazione al Bilancio.

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio, l'Amministrazione si concentra sulla gestione, valorizzazione e/o alienazione dei beni acquisiti nell'ambito del progetto del federalismo demaniale.

Attivo Patrimoniale 2019	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	4.152,93
Immobilizzazioni materiali	10.454.079,62
Immobilizzazioni finanziarie	85.421,14

Stima del valore di alienazione (euro)			
Tipologia	2021	2022	2023
Fabbricati non residenziali			
Fabbricati Residenziali	30.000,00		
Terreni	5.000,00		
Altri beni			
Totale	35.000,00		

Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2021	2022	2023
Non residenziali			
Residenziali	2		
Terreni	3		
Altri beni			
Totale	5		

E) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)

Il Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Filattiera è costituito dalle seguenti società partecipate:

- Gaia S.p.A.: gestione del servizio idrico integrato;
- E.R.P. S.p.A.: gestione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica;

Le percentuali di partecipazione sono irrilevanti rispetto all'interno della compagine societaria.

Il Bilancio consolidato non costituisce più adempimento obbligatorio per questa Amministrazione.

F) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma 594 della Legge n. 244/2007 e ss.mm.ii.)

Il piano, ancora in vigore per l'annualità 2021, è quello per il triennio 2019 -2021, approvato con delibera di G.C. n. 6 del 27.02.2019 e s'intende allegato al presente atto. Dall'anno 2020, l'art. 57, comma 2 lettera e) del D.L. 124/2019 ha abrogato tale adempimento.

G) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Piano della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2018-2020:

L'Amministrazione s'impegna a dare attuazione a quanto contenuto nel piano in parola, per il triennio 2018-2020, approvato con Delibera n.1 del 27.01.2018 e confermato anche per l'anno 2020, giusta Delibera di G.C. n.36 del 30.06.2020.

Piano delle azioni positive 2020-2022:

L'Amministrazione s'impegna a dare attuazione a quanto contenuto nel piano in parola, per il triennio 2020-2022, approvato con la Delibera di G.C. n. 30 del 09.06.2020.