



COMUNE DI PAPOZZE

Provincia di Rovigo

Comune del Parco Regionale Veneto del Delta del Po

C.A.P. 45010 - Tel. 0426/44230 - Fax 0426/44640 - Codice fiscale 81001580299 - Partita IVA 00226990299

E-Mail: tecnico@comune.papozze.ro.it



VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE

DELIB. N. 57 DEL 26/06/2019	APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (D.U.P.) 2020-2022
--------------------------------	--

L'anno DUEMILADICIANNOVE il giorno VENTISEI del mese di GIUGNO nella sede comunale, in seguito a convocazione disposta dal Sindaco, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Signori:

1) MOSCA	Pierluigi	Sindaco	Presente
2) NAVICELLA	Riccardo	Vice Sindaco	Presente
3) MANCIN	Chiara	Assessore	Presente

Partecipa alla seduta il Segretario Comunale GIUSEPPE DOTT. ESPOSITO.

Il sindaco Mosca Pierluigi in qualità di Presidente, dichiara aperta la seduta per aver constatato il numero legale degli intervenuti, passa alla trattazione dell'argomento di cui all'oggetto.

**OGGETTO:
APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (D.U.P.) 2020-2022**

Oggetto: Approvazione Documento Unico di programmazione (D.U.P.) 2020-2022

LA GIUNTA COMUNALE

Visto l'articolo 170 del TUEL secondo cui:

- 1. Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione per le conseguenti deliberazioni. Entro il 15 novembre di ciascun anno, con lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, la Giunta presenta al Consiglio la nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione. Con riferimento al periodo di programmazione decorrente dall'esercizio 2015, gli enti locali non sono tenuti alla predisposizione del documento unico di programmazione e allegano al bilancio annuale di previsione una relazione previsionale e programmatica che copra un periodo pari a quello del bilancio pluriennale, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile vigente nell'esercizio 2014. Il primo documento unico di programmazione e' adottato con riferimento agli esercizi 2016 e successivi. Gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione adottano la disciplina prevista dal presente articolo a decorrere dal 1° gennaio 2015.*
- 2. Il Documento unico di programmazione ha carattere generale e costituisce la guida strategica ed operativa dell'ente.*
- 3. Il Documento unico di programmazione si compone di due sezioni: la Sezione strategica e la Sezione operativa. La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.*
- 4. Il documento unico di programmazione e' predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato della programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.*
- 5. Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione.*
- 6. Gli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti predispongono il Documento unico di programmazione semplificato previsto dall'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.*

Visto il punto 8 dell'Allegato 4/1 (Principio Applicato della Programmazione) che definisce il contenuto del DUP;

RITENUTO di procedere all'approvazione del Documento Unico Di Programmazione (DUP) anno 2020-2022;

Visto il parere favorevole del Revisore del Conto;

Visti il D.Lgs. n. 267/2000 e il D.Lgs n. 118/2011;

Ad unanimità di voti resi nelle dforme di legge,

DELIBERA

1. di approvare sulla base delle considerazioni espresse in premessa, il Documento Unico di Programmazione 2020-2022 (DUP), redatto in base alle indicazioni di cui al punto 8) del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio;
2. di presentare, per la sua approvazione, al primo consiglio comunale utile la presente deliberazione ai fini di ottemperare, come previsto dal principio contabile applicato della programmazione, all'obbligo di presentazione del DUP al Consiglio Comunale.

LA GIUNTA COMUNALE

con voti favorevoli unanimi,

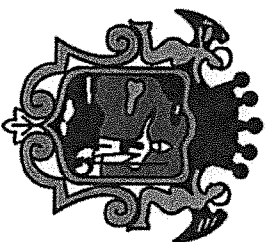
DICHIARA

il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

COMUNE DI PAPOZZE
Provincia di Rovigo

PAPOZZE
PIAZZA LIBERTA' 1
C.F : 81001580299
P.I.V.A : 00226990299

***DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE 2020
- 2022***



COMUNE DI PAPOZZE

(PROVINCIA DI ROVIGO)

DOCUMENTO UNICO PROGRAMMATICO (DUP)

ANNI 2020 – 2021 – 2022

SEZIONE STRATEGICA

1. Premessa

L'esigenza di armonizzazione dei bilanci all'interno del comparto della Pubblica Amministrazione con la finalità di rendere effettivamente disponibili i dati dei bilanci delle Amministrazioni locali e regionali ha indotto il Governo ad accelerare l'approvazione dello schema di decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 2011 avente ad oggetto: "Disposizioni in materia di armonizzazione contabile e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro enti, a norma degli articoli 1 e 2 della legge delega sul federalismo fiscale (L. 42/2009).

La norma ha indicato in percorso da seguire, stabilendo i seguenti principi:

- Adozione di regole contabili uniformi e di un comune piano dei conti integrato;
- Adozione di comuni schemi di bilancio articolati in missioni e programmi;
- Adozione di un bilancio consolidato con le proprie società partecipate;
- Affiancamento, a fini conoscitivi, al sistema di contabilità finanziaria di un sistema e di schemi di contabilità economico-patrimoniale;
- Raccordabilità dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio con quelli adottati in ambito europeo;
- Definizione di una tassonomia per la riclassificazione dei dati contabili;
- Definizione di un sistema di indicatori di risultato semplici, misurabili e riferiti ai programmi di bilancio.

2. La programmazione

Il Documento Unico di Programmazione degli enti locali, d'ora in poi DUP, costituisce la principale innovazione introdotta nel sistema di programmazione degli Enti Locali.

Esso sostituisce la relazione previsionale e programmatica e costituisce il presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione triennale.

L'aggettivo UNICO del documento di programmazione ben chiarisce l'obiettivo primario di riunire in un solo documento, posto a monte del Bilancio di previsione finanziario, le analisi, gli indirizzi e gli obiettivi che devono guidare la predisposizione del bilancio di previsione triennale, del PEG (Piano economico di gestione) e la loro successiva gestione.

Adottare un documento unico presenta il sicuro vantaggio di rendere possibile l'integrazione delle scelte di medio e lungo termine con conseguente eliminazione della frammentazione delle scelte programmatiche e di ridurre il rischio di contraddizioni e incoerenze del quadro programmatico.

La programmazione si attua nel rispetto dei principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118. I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interessi (*stakeholder*) di:

- a) conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire;
- b) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova della affidabilità e credibilità dell'ente. Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con

chiarezza, il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;

- i portatori di interesse di riferimento;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

I caratteri qualificanti della programmazione propri dell'ordinamento finanziario e contabile delle amministrazioni pubbliche sono:

- la valenza pluriennale del processo;
- la lettura non solo contabile dei documenti nei quali le decisioni politiche e gestionali trovano concreta attuazione;
- la coerenza ed interdipendenza dei vari strumenti della programmazione.

Il concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica, sulla base dei principi fondamentali dell'armonizzazione dei bilanci pubblici e del coordinamento della finanza pubblica e la condivisione delle conseguenti responsabilità, rende necessaria una consapevole attività di programmazione con un orizzonte temporale almeno triennale.

La necessità di estendere al medio periodo l'orizzonte delle decisioni da assumere e delle verifiche da compiere va al di là, quindi, del carattere "autorizzatorio" del bilancio di previsione e significa, per ciascuna amministrazione, porre attenzione a:

- a) affidabilità e incisività delle politiche e dei programmi,
- b) chiarezza degli obiettivi,
- c) corretto ed efficiente utilizzo delle risorse.

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.

3. La Sezione Strategica

Attraverso il DUP si è voluto coordinare tra di loro tutti gli strumenti di programmazione in una visione di sintesi.

Ad oggi esistono molti elementi di incertezza circa l'evoluzione della situazione finanziaria del Comune di Papozze, fattori legati alla normativa in continuo mutamento.

Nel periodo considerato l'Ente dovrà fare i conti con la progressiva riduzione dei trasferimenti statali che, unita al perdurante andamento negativo della situazione economica, portano a ritenere che sarà inevitabile nel breve – medio periodo andare a rivedere il sistema tributario/tarifario dell'Ente, per consentire, prima ancora dell'attuazione del DUP dell'Ente, il mantenimento dei servizi esistenti.

Non è comunque possibile al momento definire quali saranno le leve che potranno essere impiegate al riguardo.

Ugualmente risulta difficile programmare l'espansione artigianale e commerciale nel territorio e quindi anche la crescita economica e tributaria del territorio.

A fronte di un costante (benché controllato) aumento dei costi gestionali (del cui incremento ciascun consumatore si accorge ogni giorno) ed in considerazione della necessità di avviare nuovi servizi, il Comune soffre di una progressiva riduzione di risorse e di sempre nuovi vincoli che si aggiungono ai costi per le attività varie che, Stato e Regione scaricano sugli Enti Locali inferiori.

Ciò nonostante il Comune si orienterà tenendo conto delle difficoltà che le famiglie più deboli incontrano, anche per effetto della critica situazione occupazionale.

Sul versante delle spese correnti, proseguirà l'attività di controllo e contenimento della spesa, tenendo conto del livello non riducibile delle c.d. spese fisse (mutui-personale-utenze-contratti pluriennali).

Per quanto riguarda il finanziamento degli investimenti che il Comune intende attivare nel quinquennio, verranno privilegiate le seguenti modalità:

- **Eventuali avanzi di amministrazione risultanti dal rendiconto della gestione – sempre nel rispetto delle regole del nuovo metodo di armonizzazione contabile**
- **contributo di costruzione, tenuto conto che sono risorse decrescenti nel tempo**

- **altri proventi: potranno essere considerate altre modalità di finanziamento nel corso del periodo considerato, come ad esempio il trasferimento di capitali da soggetti privati.**

Organizzazione e funzionamento degli uffici

In riferimento alla struttura organizzativa dell'Ente ed al suo funzionamento ci si impegna a:

- Orientare sempre più l'organizzazione comunale ai bisogni dell'utenza, nell'ottica della qualità;
- Potenziare le forme di integrazione e coordinamento, in modo da dare al cittadino, alle imprese ed alle associazioni, punti di riferimento unici all'interno della struttura comunale;
- Favorire la comunicazione e la trasparenza verso l'esterno;
- Risolvere situazioni di carenza di personale secondo le possibilità riconosciute dalla normativa vigente;
- Potenziare l'utilizzo di nuovi software e comunque procedure informatica di nuova generazione.

SERVIZI ALLA PERSONA

Rimane fondamentale una integrazione efficace tra i tre servizi esistenti – assistente sociale, domiciliare e infermieristico, collegandoli con strutture pubbliche e associazioni di volontariato, continuando così servizi tuttora esistenti e introducendo nuovi servizi qualora se ne presentasse l'opportunità.

Servizio trasporto scolastico

Il servizio è gestito direttamente dall'ente locale ed è rivolto agli alunni della scuola primaria e secondaria inferiore e scuola dell'infanzia ed è attualmente utilizzato da circa 110 alunni.

Alle famiglie degli alunni è richiesta una compartecipazione economica con il pagamento di rate durante l'anno scolastico;

Cultura

In questo ambito, per l'organizzazione di attività aggregative, ricreative e culturali, promosse direttamente dal Comune di Papozze, vengono privilegiate alcune iniziative ormai consolidate quali le Fiere Paesane.

Ambiente e territorio

Il Comune di Papozze si estende su una superficie di circa 21,83 Kmq con una frazione Panarella.

Il patrimonio comunale è costituito da:

n. 2 cimiteri-strade –fognature-impianti-parchi e giardini ed annovera le seguenti strutture:

- Palazzo Comunale
- Plesso scolastico con insediate la scuola Elementare e Media
- Asilo nido integrato
- Palestra Comunale
- Impianto Sportivo Polivalente
- Campo Sportivo Comunale
- Magazzino Comunale

Il territorio comunale è altresì servito dalla rete di distribuzione del gas – metano/rete idrica, illuminazione pubblica.

Nel Comune è attivo il servizio di raccolta rifiuti che negli ultimi anni ha sempre più incrementato il livello di frazione differenziata, portandola nel 2017 al 69,13% (ultimo dato disponibile); è attiva la raccolta porta a porta di vetro, lattine, carta, plastica, umido, carta, cartoni, tetrapak, ingombranti, durevoli, frazione vegetale.

Il tasso di copertura del servizio è pari al 100,00%.

L'ambiente è una risorsa fondamentale per la qualità della vita di tutti e come tale deve essere di attento utilizzo, secondo criteri di gestione oculata.

La programmazione deve tenere presente queste considerazioni e deve coniugarle con un'azione attenta e sinergica, basata

sulla conoscenza del territorio e della sua storia, sulle esigenze dei cittadini e sulla visione prospettica di ciò che sarà il Comune nel medio e lungo periodo.

Sicurezza

Verrà sempre seguita con attenzione la realizzazione di una ottimale illuminazione delle pubbliche vie; in questo contesto ci si attiverà affinché qualsiasi episodio di vandalismo – es. danneggiamenti alle strutture pubbliche e private – sia oggetto di particolare considerazione, per poter debellare sempre più questi fenomeni, al fine di realizzare una maggiore tutela e sicurezza della collettività.

Investimenti

L'Amministrazione promuoverà interventi se possibile, tenendo tuttavia conto dei tanti limiti che si sono susseguiti ad iniziare dall'anno 2013, anche per i Comuni delle nostre dimensioni, dalle regole del Patto di Stabilità alle nuove regole del pareggio di bilancio.

Inoltre l'Amministrazione si pone l'obiettivo di portare a termine tutti i progetti già previsti e finanziati nei precedenti documenti programmatici e di bilancio, approvati dal Consiglio Comunale negli anni passati.

ENTRATE TRIBUTARIE

ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF

Si conferma l'aliquota unica 0,8 per mille.

Stanziamiento pari € 140.000,00 sulla base dell'andamento dell'importo riscosso negli anni 2017 e 2018.

IMPOSTA UNICA COMUNALE (IUC)

La legge di Stabilità 2014 (legge n. 147/2013) ha previsto una complessiva riforma della fiscalità locale sugli immobili mediante l'introduzione dell'Imposta Unica Comunale (IUC) ”

La IUC si compone dell'imposta municipale propria (IMU), di una componente riferita ai servizi che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile, e nella tassa sui rifiuti (TARI) destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

IMU – IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

L'imposta municipale propria non si applica al possesso dell'abitazione principale e delle pertinenze della stessa ad eccezione di quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 per le quali continua ad applicarsi l'aliquota ridotta e la detrazione di € 200,00 annua. E' stata abolita la maggiorazione di € 50 per figlio convivente minore di 26 anni in vigore nell'anno 2013.

La facoltà dell'assimilazione all'abitazione principale dell'abitazione principale concessa in comodato fra genitori/figli e è stata

ridotta al 50% dalla L. 208/2015 – Legge di stabilità 2016;

Si mantiene la stessa struttura impositiva per le altre tipologie di immobili.

TARI - TASSA SUI RIFIUTI

La disciplina del nuovo tributo sui rifiuti TARI ripropone quasi interamente le disposizioni in vigore per la TARES, applicate nel 2013. I punti di contatto con la disciplina del TARES sono decisamente numerosi, in particolare per quanto concerne:

SOGETTO PASSIVO: chiunque produca rifiuti urbani nella misura dei quantitativi e delle tipologie di prodotti misurabile anche in relazione al possesso e alla detenzione a qualsiasi titolo locali o aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani.

BASE IMPONIBILE: la superficie delle unità immobiliari a destinazione ordinaria iscritte o iscrivibili nel catasto edilizio urbano assoggettabile alla componente sui rifiuti è costituita da quella calpestabile dei locali e delle aree suscettibili di produrre rifiuti urbani e assimilati.

TARIFFA: tiene conto dei criteri determinati con il regolamento di cui al D.P.R. 27 aprile 1999, n. 158; si mantiene la suddivisione in quota fissa e variabile.

COPERTURA DEI COSTI DEL SERVIZIO: resta il vincolo dell'integrale copertura dei costi di investimento e di esercizio compresi quelli relativi agli impianti di discarica.

Versamento in n. 3 rate tramite bollettino F24

TASI – TASSA SUI SERVIZI INDIVISIBILI

E' stata prevista dai commi dal 669 al 679 della Legge 27 dicembre 2013, n. 147 (Legge di Stabilità 2014) e riferita ai servizi indivisibili, in particolare stabilendo condizioni, modalità e obblighi strumentali per la sua applicazione.

I servizi indivisibili, tra i quali rientrano il mantenimento della pubblica sicurezza, la tutela del patrimonio comunale, i servizi di manutenzione stradale, del verde pubblico, dell'illuminazione pubblica, i servizi di protezione civile, sono quelli dei quali beneficia l'intera collettività, ma di cui non si può quantificare il maggiore o minore beneficio tra un cittadino ed un altro.

Aliquota massima per immobili rurali strumentali (D10): 1 per mille.

Imputazione di una percentuale della tassa all'occupante dell'immobile quanto è diverso dal titolare del diritto reale (es.

l'inquilino): 10 per cento.

Per l'anno 2019 il Comune di Papozze ha deliberato l'aliquota al 2,5 per mille ricordando che la legge di stabilità 2016 ha abolito la stessa per le abitazioni principali Tale tassa applicata alle abitazioni principali portava che nelle casse comunali portava un introito di circa €. 90.000,00 non totalmente compensato dallo stanziamento statale nel Fondo di Solidarietà;

FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE 2020

Le decurtazioni da parte dello Stato del Fondo di Solidarietà nei precedenti anni sono state ingenti e precisamente gli stanziamenti hanno avuto il seguente andamento:

FDS 2013 €. 313.253,05

FDS 2014 €. 283.405,87

FDS 2015 €. 232.364,46

FDS 2016 €. 302.491,11 (comprendivo della quota TASI abolita dalla L. n. 208/2015 – Legge di stabilità 2016)
FDS 2017 €. 305.777,86 (comprendivo della quota TASI abolita dalla L. n. 208/2015 – Legge di stabilità 2016)
FDS 2018 €. 315.896,98 (comprendivo della quota TASI abolita dalla L. n. 208/2015 – Legge di stabilità 2016)
FDS 2019 €. 315.895,85 (comprendivo della quota TASI abolita dalla L. n. 208/2015 – Legge di stabilità 2016)

Si rsesta in attesa dell'approvazione della Legge di stabilità 2020 per conoscere la previsione degli stanziamenti del fondo di solidarietà comunale per l'anno 2020.

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

COSAP-IMPOSTA PUBBLICITA'-IMPOSTA PUBBLICHE AFFISSIONI

Con la deliberazione n. 26 della Giunta comunale del 29 giugno 2017, è stato approvata la conferma delle tariffe della Cosap e delle tariffe relative all'imposta di pubblicità ed al diritto delle pubbliche affissioni;

SANZIONI DEL CODICE DELLA STRADA

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 13 del 27.2.2019 è stata definita la destinazione della quota dei proventi derivanti da sanzioni per violazione al codice della strada per l'anno 2019;

Dal 2013 entra in vigore il nuovo obbligo di destinazione delle sanzioni per violazioni al Codice della strada, di cui al comma 12-bis dell'art. 142 del Codice, riguardante gli introiti derivanti dall'accertamento delle violazioni dei limiti massimi di velocità attraverso l'impiego di apparecchi o sistemi di rilevamento della velocità: i Comuni devono riversare il 50% dei proventi in oggetto all'ente proprietario della strada, Provincia di Rovigo, su cui è stato effettuato l'accertamento.

A tal fine in base alle previsioni di incasso anno 2019 sono state stanziare in base all'art. 142 comma 12 ter CDS €. 30.280,00 ed in base all'art. 208 A), B), C) €. 27.123,00;

Documento Unico di Programmazione

Sezione Operativa

Parte Prima

2020 - 2022

Introduzione alla Sezione Operativa (Seo)

La Seo 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 SeS del DUP. In particolare, la Seo contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

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

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

La Seo ha i seguenti scopi:

definire, con riferimento all'ente e al gruppo amministrazione pubblica, gli obiettivi dei programmi all'interno delle singole missioni. Con specifico riferimento all'ente devono essere indicati anche i fabbisogni di spesa e le relative modalità di finanziamento;

orientare e guidare le successive deliberazioni del Consiglio e della Giunta;

costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

Il contenuto minimo della Seo è costituito:

- dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- 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;
- dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- 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;
- dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- dalla programmazione dei lavori pubblici svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali;
- dalla programmazione del fabbisogno di personale a livello triennale e annuale;
- dal piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali.

La Seo si struttura in due parti fondamentali:

- Parte 1, nella quale sono descritte le motivazioni delle scelte programmatiche effettuate, sia con riferimento all'ente sia al gruppo amministrazione pubblica, e definiti, per tutto il periodo di riferimento del DUP, i singoli programmi da realizzare ed i relativi obiettivi annuali;
- Parte 2, contenente la programmazione dettagliata, relativamente all'arco temporale di riferimento del DUP, delle opere pubbliche, del fabbisogno di personale e delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio.

Sezione Operativa – Parte I

Nella Parte 1 della SeO del DUP sono individuati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento della SeO del DUP.

La definizione degli obiettivi dei programmi che l'ente intende realizzare deve avvenire in modo coerente con gli obiettivi strategici definiti nella SeS.

Per ogni programma devono essere definite le finalità e gli obiettivi annuali e pluriennali che si intendono perseguire, la motivazione delle scelte effettuate ed individuate le risorse finanziarie, umane e strumentali ad esso destinate.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici contenuti nella SeS e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione. L'individuazione delle finalità e la fissazione degli obiettivi per i programmi deve "guidare", negli altri strumenti di programmazione, l'individuazione dei progetti strumentali alla loro realizzazione e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

Gli obiettivi dei programmi devono essere controllati annualmente a fine di verificarne il grado di raggiungimento e, laddove necessario, modificati, dandone adeguata giustificazione, per dare una rappresentazione veritiera e corretta dei futuri andamenti dell'ente e del processo di formulazione dei programmi all'interno delle missioni.

L'individuazione degli obiettivi dei programmi deve essere compiuta sulla base dell'attenta analisi delle condizioni operative esistenti e prospettive dell'ente nell'arco temporale di riferimento del DUP.

In ogni caso il programma è il cardine della programmazione e, di conseguenza, il contenuto dei programmi deve esprimere il momento chiave della predisposizione del bilancio finalizzato alla gestione delle funzioni fondamentali dell'ente.

Il contenuto del programma è l'elemento fondamentale della struttura del sistema di bilancio ed il perno intorno al quale definire i rapporti tra organi di governo, e tra questi e la struttura organizzativa e delle responsabilità di gestione dell'ente, nonché per la corretta informazione sui contenuti effettivi delle scelte dell'amministrazione agli utilizzatori del sistema di bilancio.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

I programmi devono essere analiticamente definiti in modo da costituire la base sulla quale implementare il processo di definizione degli indirizzi e delle scelte.

La Sezione operativa del DUP comprende, per la parte entrata, una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli.

Comprende altresì la formulazione degli indirizzi in materia di tributi e di tariffe dei servizi, quale espressione dell'autonomia impositiva e finanziaria dell'ente in connessione con i servizi resi e con i relativi obiettivi di servizio.

I mezzi finanziari necessari per la realizzazione dei programmi all'interno delle missioni devono essere "valutati", e cioè:

- a) individuati quanto a tipologia;
- b) quantificati in relazione al singolo cespite;
- c) descritti in rapporto alle rispettive caratteristiche;
- d) misurati in termini di gettito finanziario.

Contestualmente devono essere individuate le forme di finanziamento, avuto riguardo alla natura dei cespiti, se ricorrenti e ripetitivi - quindi correnti - oppure se straordinari.

Il documento deve comprendere la valutazione e gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti, sulla capacità di indebitamento e soprattutto sulla relativa sostenibilità in termini di equilibri di bilancio e sulla compatibilità con i vincoli di finanza pubblica. Particolare attenzione deve essere posta sulla compatibilità con i vincoli del patto di stabilità interno, anche in termini di flussi di cassa.

Particolare attenzione va posta alle nuove forme di indebitamento, che vanno attentamente valutate nella loro portata e nei riflessi che provocano nella gestione dell'anno in corso ed in quelle degli anni successivi.

L'analisi delle condizioni operative dell'ente costituisce il punto di partenza della attività di programmazione operativa dell'ente.

L'analisi delle condizioni operative dell'ente deve essere realizzata con riferimento almeno ai seguenti aspetti:

- le risorse umane, finanziarie e strumentali disponibili nonché le caratteristiche dei servizi dell'ente;
- i bisogni per ciascun programma all'interno delle missioni, con particolare riferimento ai servizi fondamentali;
- gli orientamenti circa i contenuti degli obiettivi del Pareggio di bilancio da perseguire ai sensi della normativa in materia.
- per la parte entrata, una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli. La valutazione delle risorse finanziarie deve offrire, a conforto della veridicità della previsione, un trend storico che evidenzii gli scostamenti rispetto agli «accertamenti», tenuto conto dell'effettivo andamento degli esercizi precedenti;
- gli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- la valutazione e gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti, sulla capacità di indebitamento e relativa sostenibilità in termini di equilibri di bilancio e sulla compatibilità con i vincoli di finanza pubblica;
- per la parte spesa, l'analisi degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- la descrizione e l'analisi della situazione economico – finanziaria degli organismi aziendali facenti parte del gruppo amministrazione pubblica e degli effetti della stessa sugli equilibri annuali e pluriennali del bilancio.

E' prioritario il finanziamento delle spese correnti consolidate, riferite cioè ai servizi essenziali e strutturali, al mantenimento del patrimonio e dei servizi ritenuti necessari.

La parte rimanente può quindi essere destinata alla spesa di sviluppo, intesa quale quota di risorse aggiuntive che si intende destinare al potenziamento quali-quantitativo di una certa attività, o alla creazione di un nuovo servizio.

Infine, con riferimento alla previsione di spese di investimento e relative fonti di finanziamento, occorre valutare la sostenibilità negli esercizi futuri in termini di spese indotte.

Per ogni programma deve essere effettuata l'analisi e la valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti a valere sugli anni finanziari a cui la SeO si riferisce e delle maggiori spese previste e derivanti dai progetti già approvati per interventi di investimento.

Una particolare analisi dovrà essere dedicata al "Fondo pluriennale vincolato" sia di parte corrente, sia relativo agli interventi in conto capitale, non solo dal punto di vista contabile, ma per valutare tempi e modalità della realizzazione dei programmi e degli obiettivi dell'amministrazione.

COMUNE DI PAPOZZE
Provincia di Rovigo

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

2.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

2.1.1 - Quadro Riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2017 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2018 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo		
	1	2	3	4	5	6	7	
Correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	1.010.876,97	1.129.695,85	1.093.695,85	997.695,85	997.695,85	-3,19	
Trasferimenti correnti	0,00	151.803,84	313.090,64	188.371,03	188.371,03	188.371,03	-39,83	
Extratributarie	0,00	612.941,54	758.253,14	758.253,14	471.831,06	471.831,06	0,00	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	0,00	1.775.622,35	2.201.039,63	2.040.320,02	1.657.897,94	1.657.897,94	-7,30	
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	0,00	0,00	12.977,02	0,00	0,00	0,00	-100,00	
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	0,00	1.775.622,35	2.214.016,65	2.040.320,02	1.657.897,94	1.657.897,94	-7,85	

COMUNE DI PAPOZZE
Provincia di Rovigo

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

segue 2.1.1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

2.1.1 - Quadro Riassuntivo (continua)

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2017 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2018 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	7
Alienazione di beni e trasferimenti di capitale	0,00	38.929,77	518.869,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	-94,22
Proventi di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre accensioni prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato per:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	0,00	38.929,77	518.869,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	-94,22
Riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	261.518,26	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	0,00
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	261.518,26	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	0,00
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	0,00	2.076.070,38	3.582.885,65	2.920.320,02	2.537.897,94	2.537.897,94	-18,49

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

2.2.1.1

ENTRATE	TREND STORICO						PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE
	1	2	3	4	5	6	
Imposte tasse e proventi assimilati	0,00	695.004,37	813.800,00	777.800,00	681.800,00	681.800,00	-4,42
Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	315.872,60	315.895,85	315.895,85	315.895,85	315.895,85	0,00
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	1.010.876,97	1.129.695,85	1.093.695,85	997.695,85	997.695,85	-3,19

2.2.1.2

	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA						TOTALE DEL GETTITO (A+B)
	ALIQUOTE IMU		GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A)		GETTITO DA EDILIZIA NON RESIDENZIALE (B)		
	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsionale annuale	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsionale annuale	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsionale annuale	
IMU I ^a Casa	0,00	0,00	0,00	0,00			
IMU II ^a Casa	10,60	10,60	117.000,00	135.000,00			
Fabbricati produttivi	0,00	0,00			0,00	0,00	
Altro	10,60	10,60	0,00	0,00	143.000,00	165.000,00	
TOTALE			117.000,00	135.000,00	143.000,00	165.000,00	15,38

COMUNE DI PAPOZZE
Provincia di Rovigo

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

segue 2.2. - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.1.3 - Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.

Addizionale Comunale all'Irpef:

L'Ente non ha variato per l'anno 2019 l'Addizionale Comunale all'Irpef che si mantiene nella percentuale dello 0,8% approvata con Deliberazione di C.C. n. 20 del 12.12.2012; Si intende mantenere tale aliquota anche per il triennio 2020-2022. Il gettito stimato è di €. 140.000,00

Imu:

E' prevista la conferma dell'aliquota per l'imposta Comunale sugli Immobili allo 1,06% e si stima un introito per l'anno 2020 di €. 300.000,00

Tasi:

E' prevista la conferma dell'aliquota ordinaria del 2,5 per mille.

Per i fabbricati rurali ad uso strumentale è prevista la conferma dell'aliquota del 1 per mille

Altre Entrate Tributarie:

Il gettito è previsto come segue:

Imposta Comunale sulla Pubblicità: gettito stimato €. 2.300,00

Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani: gettito previsto €. 228.00,00 comprensivo della tassa provinciale del 5%

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

segue 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.2 - Trasferimenti correnti

2.2.2.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2017 (accertamenti competenza) 1	Esercizio Anno 2018 (accertamenti competenza) 2	Esercizio in corso (previsione) 3	Previsione del bilancio annuale 4	1° Anno successivo 5	2° Anno successivo 6	
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	151.803,84	221.590,64	186.871,03	186.871,03	186.871,03	-15,67
Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	91.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	-98,36
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	151.803,84	313.090,64	188.371,03	188.371,03	188.371,03	-39,83

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

segue 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.3 - Entrate extratributarie

2.2.3.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2017 (accertamenti competenza) 1	Esercizio Anno 2018 (accertamenti competenza) 2	Esercizio in corso (previsione) 3	Previsione del bilancio annuale 4	1° Anno successivo 5	2° Anno successivo 6	
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	329.587,04	435.200,00	435.200,00	420.200,00	420.200,00	0,00
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi	0,00	0,10	600,00	600,00	600,00	600,00	0,00
Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	283.354,40	322.453,14	322.453,14	51.031,06	51.031,06	0,00
TOTALE	0,00	612.941,54	758.253,14	758.253,14	471.831,06	471.831,06	0,00

2.2.3.2 - Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio.

Dato atto che relativamente a tutti i servizi a domanda individuale, si prevede la copertura degli stessi nelle risultanze sottoindicate:

SERVIZIO	SPESA	COPERTURA UTENTI	% RECUPERO
Uso palestra Com.le	€ 1.550,00	€ 500,00	32,26%

COMUNE DI PAPOZZE
Provincia di Rovigo

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

segue 2.2. - ANALISI DELLE RISORSE

Uso Campo Polivalente	€ 6.000,00	€	45,00%
		2.700,00	
Trasporto Scolastico	€	€	27,67%
	65.050,00	18.000,00	
Illuminazione votiva	€	€	153,84%
	13.000,00	20.000,00	
Mensa Scuola materna	€	€	76,66%
	30.000,00	23.000,00	
Pasti a domicilio a persone anziane	€	€	100,00%
	28.000,00	28.000,00	
TOTALI	€ 143.600,00	€ 92.200,00	

e, quindi, la misura dei costi complessivi è finanziata complessivamente:

$$92.200,00 \times 100$$

$$= 64,21\%$$

COMUNE DI PAPOZZE
Provincia di Rovigo

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

segue 2.2. - ANALISI DELLE RISORSE

143.600,00

2.2.3.3 - Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile.

Proventi canoni dei beni dell'Ente:

In base ai contratti in essere si prevede un introito per canoni per €. 23.222,08

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

segue 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.4 - Entrate in conto capitale

2.2.4.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2017 (accertamenti competenza) 1	Esercizio Anno 2018 (accertamenti competenza) 2	Esercizio in corso (previsione) 3	Previsione del bilancio annuale 4	1° Anno successivo 5	2° Anno successivo 6	
Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi agli investimenti	0,00	0,00	224.507,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali	0,00	38.929,77	294.362,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	-89,81
Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00
TOTALE	0,00	38.929,77	538.869,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-90,72

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

segue 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.5 - Proventi ed oneri di urbanizzazione

2.2.5.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2017 (accertamenti competenza) 1	Esercizio Anno 2018 (accertamenti competenza) 2	Esercizio in corso (previsione) 3	Previsione del bilancio annuale 4	1° Anno successivo 5	2° Anno successivo 6	
Proventi ed oneri di urbanizzazione	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

segue 2.2 - ANALISI DELLE RISORSE

2.2.7 - Entrate da riduzione di attività finanziarie e Anticipazioni di cassa

2.2.7.1

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2017 (accertamenti competenza) 1	Esercizio Anno 2018 (accertamenti competenza) 2	Esercizio in corso (previsione) 3	Previsione del bilancio annuale 4	1° Anno successivo 5	2° Anno successivo 6	
Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	261.518,26	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	0,00
TOTALE	0,00	261.518,26	850.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00	0,00

COMUNE DI PAPOZZE
Provincia di Rovigo

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per Missione

MISSIONE	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Servizi istituzionali e generali e di gestione			
Servizi istituzionali e generali e di gestione	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	0,00	0,00	0,00
Redditi da lavoro dipendente	239.750,00	221.750,00	221.750,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	22.650,00	22.650,00	22.650,00
Acquisto di beni e servizi	155.197,15	135.681,15	135.681,15
Trasferimenti correnti	16.100,00	16.100,00	16.100,00
Interessi passivi	3.509,61	3.263,68	3.263,68
Altre spese correnti	9.100,00	9.100,00	9.100,00
Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00
Totale Servizi istituzionali e generali e di gestione	446.306,76	408.544,83	408.544,83
Giustizia			
Giustizia	0,00	0,00	0,00
Totale Giustizia	0,00	0,00	0,00
Ordine pubblico e sicurezza			
Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	0,00	0,00	0,00
Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00
Acquisto di beni e servizi	163.280,00	163.280,00	163.280,00
Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00
Totale Ordine pubblico e sicurezza	163.280,00	163.280,00	163.280,00
Istruzione e diritto allo studio			
Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	0,00	0,00	0,00
Redditi da lavoro dipendente	29.000,00	29.000,00	29.000,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.400,00	2.400,00	2.400,00
Acquisto di beni e servizi	89.500,00	89.500,00	89.500,00
Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi	17.176,24	15.941,54	15.941,54
Altre spese correnti	1.600,00	1.600,00	1.600,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00
Totale Istruzione e diritto allo studio	139.676,24	138.441,54	138.441,54
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali			
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	0,00	0,00	0,00
Acquisto di beni e servizi	500,00	500,00	500,00
Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00
Totale Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	500,00	500,00	500,00
Politiche giovanili, sport e tempo libero			
Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI PAPOZZE
Provincia di Rovigo

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

segue 3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per Missione

MISSIONE	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Acquisto di beni e servizi	14.200,00	14.200,00	14.200,00
Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi	9.862,65	8.238,74	8.238,74
Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	250.000,00	0,00	0,00
Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Totale Politiche giovanili, sport e tempo libero	274.062,65	22.438,74	22.438,74

Turismo			
Turismo	0,00	0,00	0,00
Totale Turismo	0,00	0,00	0,00

Assetto del territorio ed edilizia abitativa			
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	0,00	0,00	0,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00
Acquisto di beni e servizi	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Totale Assetto del territorio ed edilizia abitativa	23.500,00	23.500,00	23.500,00

Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00
Acquisto di beni e servizi	228.200,00	228.200,00	228.200,00
Trasferimenti correnti	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Interessi passivi	3.837,38	3.550,02	3.550,02
Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00
Totale Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	234.537,38	234.250,02	234.250,02

Trasporti e diritto alla mobilità			
Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	0,00	0,00	0,00
Redditi da lavoro dipendente	64.000,00	64.000,00	64.000,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	4.930,00	4.930,00	4.930,00
Acquisto di beni e servizi	161.933,00	161.933,00	161.933,00
Interessi passivi	10.922,57	9.013,66	9.013,66
Altre spese correnti	3.800,00	3.800,00	3.800,00
Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00
Totale Trasporti e diritto alla mobilità	245.585,57	243.676,66	243.676,66

Soccorso civile			
Soccorso civile	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	0,00	0,00	0,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	490,00	490,00	490,00
Acquisto di beni e servizi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Interessi passivi	4.684,77	4.369,22	4.369,22
Altre spese correnti	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI PAPOZZE
Provincia di Rovigo

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

segue 3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per Missione

MISSIONE	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Totale Soccorso civile	9.174,77	8.859,22	8.859,22
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			
<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	30.300,00	30.300,00	30.300,00
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	2.100,00	2.100,00	2.100,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	4.700,00	4.700,00	4.700,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	168.915,00	168.915,00	168.915,00
<i>Interessi passivi</i>	2.746,25	2.416,46	2.416,46
<i>Altre spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	30.000,00	30.000,00	30.000,00
<i>Altre spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	238.761,25	238.431,46	238.431,46
Tutela della salute			
<i>Tutela della salute</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Tutela della salute	0,00	0,00	0,00
Sviluppo economico e competitività			
<i>Sviluppo economico e competitività</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	2.994,00	2.994,00	2.994,00
<i>Interessi passivi</i>	436,02	0,00	0,00
<i>Spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Sviluppo economico e competitività	3.430,02	2.994,00	2.994,00
Politiche per il lavoro e la formazione professionale			
<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca			
<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
Energia e diversificazione delle fonti energetiche			
<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali			
<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
Relazioni internazionali			
<i>Relazioni internazionali</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
Fondi e accantonamenti			

COMUNE DI PAPOZZE
Provincia di Rovigo

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

segue 3.3 - Quadro Generale degli Impieghi per Missione

MISSIONE	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<i>Fondi e accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti</i>	109.753,57	84.885,20	84.885,20
Totale Fondi e accantonamenti	109.753,57	84.885,20	84.885,20
Debito pubblico			
<i>Debito pubblico</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</i>	173.949,57	109.342,38	109.342,38
<i>Rimborso di altre forme di indebitamento</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Debito pubblico	173.949,57	109.342,38	109.342,38
Anticipazioni finanziarie			
<i>Anticipazioni finanziarie</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</i>	850.000,00	850.000,00	850.000,00
Totale Anticipazioni finanziarie	850.000,00	850.000,00	850.000,00
Servizi per conto terzi			
<i>Servizi per conto terzi</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	2.912.517,78	2.529.144,05	2.529.144,05

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M001
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni

IMPIEGHI

	Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente	239.750,00	53.72%	221.750,00	54.28%	221.750,00	54.28%
Imposte e tasse a carico dell'ente	22.650,00	5.07%	22.650,00	5.54%	22.650,00	5.54%
Acquisto di beni e servizi	155.197,15	34.77%	135.681,15	33.21%	135.681,15	33.21%
Trasferimenti correnti	16.100,00	3.61%	16.100,00	3.94%	16.100,00	3.94%
Interessi passivi	3.509,61	0.79%	3.263,68	0.8%	3.263,68	0.8%
Altre spese correnti	9.100,00	2.04%	9.100,00	2.23%	9.100,00	2.23%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	446.306,76		408.544,83		408.544,83	

COMUNE DI PAPOZZE

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M003
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni

IMPIEGHI

	Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente		0%		0%		0%
Imposte e tasse a carico dell'ente		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	163.280,00	100%	163.280,00	100%	163.280,00	100%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	163.280,00		163.280,00		163.280,00	

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M004
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni

IMPIEGHI

	Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente	29.000,00	20.76%	29.000,00	20.95%	29.000,00	20.95%
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.400,00	1.72%	2.400,00	1.73%	2.400,00	1.73%
Acquisto di beni e servizi	89.500,00	64.08%	89.500,00	64.65%	89.500,00	64.65%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Interessi passivi	17.176,24	12.3%	15.941,54	11.51%	15.941,54	11.51%
Altre spese correnti	1.600,00	1.15%	1.600,00	1.16%	1.600,00	1.16%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	139.676,24		138.441,54		138.441,54	

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M005
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni

IMPIEGHI

	Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	500,00	100%	500,00	100%	500,00	100%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	500,00		500,00		500,00	

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M006
Altre spese in conto capitale

IMPIEGHI

	Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	14.200,00	5.18%	14.200,00	63.28%	14.200,00	63.28%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Interessi passivi	9.862,65	3.6%	8.238,74	36.72%	8.238,74	36.72%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	250.000,00	91.22%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	274.062,65		22.438,74		22.438,74	

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M008
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni

IMPIEGHI

	Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Imposte e tasse a carico dell'ente		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi	3.500,00	14.89%	3.500,00	14.89%	3.500,00	14.89%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	20.000,00	85.11%	20.000,00	85.11%	20.000,00	85.11%
TOTALE MISSIONE	23.500,00		23.500,00		23.500,00	

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M009
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni

IMPIEGHI

	Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	228.200,00	97.3%	228.200,00	97.42%	228.200,00	97.42%
Trasferimenti correnti	2.500,00	1.07%	2.500,00	1.07%	2.500,00	1.07%
Interessi passivi	3.837,38	1.64%	3.550,02	1.52%	3.550,02	1.52%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	234.537,38		234.250,02		234.250,02	

COMUNE DI PAPOZZE

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M010
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni

IMPIEGHI

	Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente	64.000,00	26.06%	64.000,00	26.26%	64.000,00	26.26%
Imposte e tasse a carico dell'ente	4.930,00	2.01%	4.930,00	2.02%	4.930,00	2.02%
Acquisto di beni e servizi	161.933,00	65.94%	161.933,00	66.45%	161.933,00	66.45%
Interessi passivi	10.922,57	4.45%	9.013,66	3.7%	9.013,66	3.7%
Altre spese correnti	3.800,00	1.55%	3.800,00	1.56%	3.800,00	1.56%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	245.585,57		243.676,66		243.676,66	

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M011
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni

IMPIEGHI

	Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Imposte e tasse a carico dell'ente	490,00	5.34%	490,00	5.53%	490,00	5.53%
Acquisto di beni e servizi	1.000,00	10.9%	1.000,00	11.29%	1.000,00	11.29%
Interessi passivi	4.684,77	51.06%	4.369,22	49.32%	4.369,22	49.32%
Altre spese correnti	3.000,00	32.7%	3.000,00	33.86%	3.000,00	33.86%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	9.174,77		8.859,22		8.859,22	

COMUNE DI PAPOZZE

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M012
Altre spese in conto capitale

IMPIEGHI

	Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Redditi da lavoro dipendente	30.300,00	12.69%	30.300,00	12.71%	30.300,00	12.71%
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.100,00	0.88%	2.100,00	0.88%	2.100,00	0.88%
Acquisto di beni e servizi	4.700,00	1.97%	4.700,00	1.97%	4.700,00	1.97%
Trasferimenti correnti	168.915,00	70.75%	168.915,00	70.84%	168.915,00	70.84%
Interessi passivi	2.746,25	1.15%	2.416,46	1.01%	2.416,46	1.01%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	30.000,00	12.56%	30.000,00	12.58%	30.000,00	12.58%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	238.761,25		238.431,46		238.431,46	

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M014
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni

IMPIEGHI

	Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi		0%		0%		0%
Trasferimenti correnti	2.994,00	87.29%	2.994,00	100%	2.994,00	100%
Interessi passivi	436,02	12.71%		0%		0%
Spese in conto capitale		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	3.430,02		2.994,00		2.994,00	

COMUNE DI PAPOZZE

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M020
Altre spese correnti

IMPIEGHI

	Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Spese correnti		0%		0%		0%
Altre spese correnti	109.753,57	100%	84.885,20	100%	84.885,20	100%
TOTALE MISSIONE	109.753,57		84.885,20		84.885,20	

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M050
Rimborso di altre forme di indebitamento

IMPIEGHI

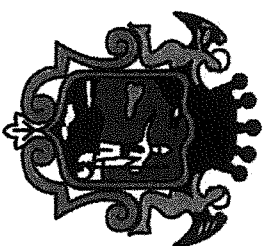
	Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	173.949,57	100%	109.342,38	100%	109.342,38	100%
Rimborso di altre forme di indebitamento		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	173.949,57		109.342,38		109.342,38	

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020 - 2022

3.6 - SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M060
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere

IMPIEGHI

	Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	850.000,00	100%	850.000,00	100%	850.000,00	100%
TOTALE MISSIONE	850.000,00		850.000,00		850.000,00	



COMUNE DI PAPOZZE
(PROVINCIA DI ROVIGO)

DOCUMENTO UNICO PROGRAMMATICO (DUP)
ANNI 2020 – 2021 – 2022

SEZIONE OPERATIVA
Parte Seconda

Per quanto concerne:

- **Il piano triennale dei lavori pubblici 2020-2022 ed elenco annuale 2020 si rimanda alla Deliberazione di Giunta Comunale n. 22 del 6.3.2019**
- **La programmazione triennale del fabbisogno del Personale si rimanda alla Deliberazione di Giunta Comunale n. 55 del 8.10.2018**
- **Il Patrimonio dell'Ente si rimanda alla Deliberazione di Consiglio Comunale n. 12 del 8.5.2019 di approvazione del Rendiconto di Bilancio anno 2018.**

OGGETTO: APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (D.U.P.) 2020-2022

PARERI - Art. 49, comma 1 D.L.gs 267/2000

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Visto, si esprime parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica della presente proposta di deliberazione.

Li, 20.06.2019

IL RESPONSABILE

Luigi BIOLCATI

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Visto, si esprime parere FAVOREVOLE in ordine alla contabile tecnica della presente proposta di deliberazione.

Li, 20.06.2019

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

Luigi BIOLCATI

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).



COMUNE DI PAPOZZE

Provincia di Rovigo

Comune del Parco Regionale Veneto del Delta del Po

C.A.P. 45010 - Tel. 0426/44230 - Fax 0426/44640 - Codice fiscale 81001580299 - Partita IVA 00226990299

E-Mail: tecnico@comune.papozze.ro.it



DELIBERA DI GIUNTA MUNICIPALE N. 57 del 26/06/2019

OGGETTO:

APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (D.U.P.) 2020-2022

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto come segue:

**FIRMATO
IL SINDACO
MOSCA PIERLUIGI**

**FIRMATO
IL SEGRETARIO COMUNALE
DOTT. ESPOSITO GIUSEPPE**

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Leg.vo 82/2005).