



Comune di Santa Maria a Monte
Provincia di Pisa

DUP – DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2021 - 2023

Principio contabile applicato alla programmazione

Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011

Comune di Santa Maria a Monte

PREMESSA

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

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

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

Le Regioni individuano gli obiettivi generali della programmazione economico-sociale e della pianificazione territoriale e stabiliscono le forme e i modi della partecipazione degli enti locali all'elaborazione dei piani e dei programmi regionali.

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

Considerando tali premesse, la nuova formulazione dell'art. 170 del TUEL, introdotta dal d.lgs. n. 126/2014 e del Principio contabile applicato della programmazione, Allegato n. 4/1 del d.lgs. n.118/2011 e ss.mm., modificano il precedente sistema di documenti e inseriscono due concetti di particolare importanza al fine dell'analisi in questione:

- a) l'unione a livello di pubblica amministrazione dei vari documenti costituenti la programmazione ed il bilancio;
- b) la previsione di un unico documento di programmazione strategica per il quale, pur non prevedendo uno schema obbligatorio, si individua il contenuto minimo obbligatorio con cui presentare le linee strategiche ed operative dell'attività di governo di ogni amministrazione pubblica.

Il DUP (Documento Unico di Programmazione) sostituisce il Piano Generale di Sviluppo e la Relazione Previsionale e Programmatica, inserendosi all'interno processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del d.lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi del DM 26 aprile 2013.

Dal 2015 tutti gli enti sono obbligati ad abbandonare il precedente sistema contabile introdotto dal d.lgs. n. 77/95 e successivamente riconfermato dal d.lgs. n. 267/2000 e ad applicare i nuovi principi contabili previsti dal d.lgs. n. 118/2011, così come successivamente modificato e integrato dal d.lgs. n. 126/2014 il quale ha aggiornato, nel contempo, anche la parte seconda del Testo Unico degli Enti Locali, il d.lgs. n. 267/2000 adeguandola alla nuova disciplina contabile.

Il nuovo sistema dei documenti di bilancio risulta così strutturato:

- il Documento Unico di Programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio si riferisce a un arco della programmazione almeno triennale comprendendo le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al d.lgs. n.118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art.11 del medesimo decreto legislativo;
- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

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

La **Sezione Strategica (SeS)** individua gli indirizzi strategici dell'ente e in particolare le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al medesimo periodo. Inoltre definisce per ogni missione di bilancio gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato. Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che il Gruppo Amministrazione Pubblica può e deve fornire per il suo conseguimento.

La **Sezione Operativa (SeO)** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione; prende in riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale, inoltre supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

Nell'Allegato n. 4/1 al D.Lgs 118/2011, punto 8, *Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio*, si dispone che entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP). Se alla data del 31 luglio risulta insediata una nuova amministrazione, e i termini fissati dallo Statuto comportano la presentazione delle linee programmatiche di mandato oltre il termine previsto per la presentazione del DUP, il DUP e le linee programmatiche di mandato sono presentate al Consiglio contestualmente, in ogni caso non successivamente al bilancio di previsione riguardante gli esercizi cui il DUP si riferisce.

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

SEZIONE STRATEGICA

ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI ESTERNE

In tale sezione, per definire il quadro strategico e individuare le condizioni esterne all'ente, si prendono in riferimento le considerazioni trattate in seguito:

Valutazione della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di SPL (servizi pubblici locali)

Nel seguente paragrafo si andranno ad analizzare le principali variabili socio-economiche che riguardano il nostro territorio amministrativo.

Considerando le osservazioni sopracitate verranno prese in riferimento:

- l'analisi del territorio e delle strutture ;
- l'analisi demografica;
- l'occupazione ed economia insediata.

Analisi del territorio e delle strutture

Per l'implementazione delle strategie risulta importante avere una buona conoscenza del territorio e delle strutture del Comune. Di seguito nella tabella vengono illustrati i dati di maggior rilievo che riguardano il territorio e le sue infrastrutture.

	Dati		Dati
Strade		Superficie (km ²)	Kmq 38,24
Statali (km)	0,00	Risorse idriche	
Provinciali (km)	16,830	laghi (n°)	1
Comunali (km)	141,342	fiumi e torrenti (n°)	5
Vicinali (km)	27,341		
Autostrade (km)	0,00		

Analisi demografica

Gran parte dell'attività amministrativa svolta dall'ente ha come obiettivo il soddisfacimento degli interessi e delle esigenze della popolazione, risulta quindi opportuno effettuare un'analisi demografica dettagliata.

Analisi demografica (A)	
Popolazione legale all'ultimo censimento (2011)	N° 12.847

Popolazione residente al 31/12/2019	13.322
Totale Popolazione	
di cui:	
maschi	6590
femmine	6732
nuclei familiari	5190
comunità/convivenze	
Popolazione al 31/12/2018	
Totale Popolazione	
di cui:	
In età prescolare (0/6 anni)	845
In età scuola obbligo (7/14 anni)	1069
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	1750
In età adulta (30/65 anni)	7060
In età senile (oltre 65 anni)	2598

Trend storico della popolazione	2015	2016	2017	2018	2019
In età prescolare (0/6 anni)	970	977	908	921	845
In età scuola obbligo (7/14 anni)	990	1001	1029	1047	1069
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	1820	1779	1744	1733	1750
In età adulta (30/65 anni)	7000	7057	6954	6716	7060
In età senile (oltre 65 anni)	2430	2439	2483	2625	2598

Parametri economici

Di seguito si riportano una serie di dati riferiti alle gestioni passate e all'esercizio in corso, che possono essere utilizzati per valutare l'attività dell'ente; con particolare riferimento ai principali indicatori di bilancio relativi alle entrate.

Si tratta di una disposizione che assume una valenza informativa di particolare rilevanza, finalizzata ad evidenziare eventuali difficoltà tali da delineare condizioni di pre-dissesto finanziario e, pertanto, da monitorare costantemente. Si ricorda che tali parametri obiettivo di riferimento sono fissati con apposito Decreto del Ministero dell'Interno. Con riferimento all'ultimo rendiconto approvato, essi risultano i seguenti:

Parametri obiettivo per l'individuazione degli enti strutturalmente deficitari (D.M. 18/02/2013):

P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%		NO
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%		NO

P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0%		NO
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%		NO
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%		NO
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%		NO
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%		NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%		NO
Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie			NO

ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Immobili	Numero
Teatro Comunale - Santa Maria a Monte	1
Centro Polivalente "Peppino Impastato" - Falorni	1
Auditorium "Galileo Galilei" - Ponticelli	1
Museo Civico "Beata Diana Giuntini" - Santa Maria a Monte	1
Museo "Casa Carducci" - Santa Maria a Monte	1

Strutture scolastiche	Numero	Numero posti
Asilo Nido	1	36
Scuole Materne	5	260
Scuole elementari	5	530
Scuole Medie	1	300

Reti	Tipo	Km
Rete fognaria	bianca km	29,00

Rete fognaria	nera km	13,00
Rete fognaria	mista km	20,00
Acquedotto	km	85,00
Gas	km	38,00

Aree	Numero	Kmq
Aree verdi, parchi e giardini		28,00

Attrezzature	Numero
Mezzi operativi	3
Veicoli	24
Personal computer	56
Fotocopiatrici	5

Per una corretta valutazione delle attività programmate attribuite ai principali servizi offerti ai cittadini/utenti, nella tabella sottostante, hanno evidenza le principali tipologie di servizio, i dati relativi alle erogazioni effettuate nel corso degli ultimi anni e quelli che ci si propone di erogare nel prossimo triennio, con distinzione effettuata in base alla modalità di gestione, distinguendo ulteriormente tra quelli in gestione diretta, quelli esternalizzati a soggetti esterni oppure ancora appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

Denominazione del servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore	Scadenza affidamento	2019	2020	2021	2022	2023
Amministrazione generale e elettorale	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si
Anagrafe e stato civile	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si
Asili nido	Diretta/affidamento a terzi			Si	Si	Si	Si	Si
Mense scolastiche	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si
Musei, gallerie e mostre	Diretta/affidamento a terzi			Si	Si	Si	Si	Si
Polizia locale	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si

Servizi necroscopici e cimiteriali	Affidamento a terzi			Si	Si	Si	Si	Si
Ufficio tecnico	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si

Con riferimento alle funzioni esercitate su delega:

Non vi sono funzioni esercitate su delega (statale e/o regionale) che sono state oggetto di analisi nei documenti di programmazione.

INDIRIZZI GENERALI SUL RUOLO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ PARTECIPATE

Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Capitale sociale
Cerbaie Spa	Società partecipata	1,90%	16.634.820,00
C.P.T. Spa in liquidazione	Società partecipata	1,51%	16.800.000,00
A.P.E.S. Scpa	Società partecipata	1,80%	870.000,00
Geofor Patrimonio Spa	Società partecipata	0,025%	7.186.445,00
Po.Te.Co. Scrl	Società partecipata	4,30%	35.000,00
Reti Ambienti	Società partecipata	0,032%	21.537.393,00
Farmavaldera Srl	Società partecipata	17,00%	602.410,00
Domus Sociale	Società partecipata	20,00%	92.500,00
CTT Nord	Società partecipata	1,109%	41.507.349,00

Denominazione	Cerbaie Spa
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	Gestione dei servizi del ciclo idrico integrato (acquedotto, fognatura e depurazione)
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	C.P.T. Spa in liquidazione
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	In liquidazione
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	A.P.E.S. Scpa
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	Recupero, manutenzione e gestione amministrativa del patrimonio dei Comuni destinato all'edilizia residenziale pubblica, nonché nuove realizzazioni
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Geofor Patrimonio Spa
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	Proprietà e gestione patrimoniale delle reti e degli impianti, di immobili e diritti immobiliari relativi al servizio pubblico di raccolta e smaltimento di rifiuti urbani.
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Po.Te.Co. Scrl
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	Fornitura e gestione di tutti i servizi finalizzati a promuovere, organizzare e razionalizzare il trasferimento delle innovazioni tecnico-scientifiche alle piccole e medie imprese operanti nel settore conciario
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Rete Ambiente
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	Trattamento e smaltimento di rifiuti non pericolosi; produzione di compost (E.38.21.0)
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Farmavaldera Srl
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	Gestione farmacia comunale
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	Domus Sociale
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	Autoproduzione di beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o allo svolgimento delle loro funzioni (Art. 4, c. 2, lett. d)
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	CTT Nord
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	Produzione di un servizio di interesse generale (Art. 4, c. 2, lett. a)
Altre considerazioni e vincoli	

Nella tabella sottostante sono presentati i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi economici finanziari:

	2017	2018	2019
Risultato di Amministrazione	3.646.793,19	3.741.226,58	4.272.823,21
Di cui fondo di cassa 31/12	1.441.083,78	1.585.531,49	1.639.796,36
Utilizzo anticipazioni di cassa	NO	NO	NO

LE ENTRATE

L'individuazione delle fonti di finanziamento costituisce uno dei principali momenti in cui l'ente programma la propria attività, si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle

entrate nel periodo 2018/2022

	2019	2020	2021	2022	2023
Avanzo applicato	106.889,38	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	326.665,19	914.174,05	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.812.438,00	6.713.800,13	6.750.000,00	6.903.991,00	6.903.991,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	290.732,00	1.208.738,68	331.700,00	299.940,00	299.940,00
Totale Titolo 3: Entrate Extratributarie	1.430.669,00	1.184.856,53	1.349.100,00	1.362.367,00	1.362.367,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	2.378.313,00	1.738.373,00	1.617.000,00	680.000,00	140.000,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione Prestiti	753.000,00	1.905.206,61	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	2.579.315,00	2.283.495,00	1.779.495,00	1.779.495,00	1.779.495,00
Totale	14.678.021,57	16.498.644,00	11.827.295,00	11.025.793,00	10.485.793,00

Nel rispetto del principio contabile n.1, si affrontano di seguito approfondimenti specifici riguardo al gettito previsto delle principali entrate tributarie e derivanti da servizi pubblici.

Le entrate tributarie

Con riferimento alle entrate tributarie, la seguente tabella sottolinea l'andamento relativo al periodo 2019-2023:

Entrate tributarie	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	5.918.806,00	5.803.117,13	5.845.000,00	5.999.733,00	5.999.733,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	893.632,00	910.683,00	905.000,00	904.258,00	904.258,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o dalla Provincia Autonoma (solo per Enti Locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1	6.812.438,00	6.713.800,13	6.750.000,00	6.903.991,00	6.903.991,00

Le entrate da servizi

Si prendono in esame le entrate da servizi corrispondenti al periodo 2019-2023:

Entrate da servizi	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	923.110,00	680.889,99	882.700,00	883.500,00	883.500,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	83.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	81.192,00	83.500,00	85.000,00	80.000,00	80.000,00
Tipologia 500: Rimborsi ed altre entrate correnti	343.167,00	340.266,54	301.200,00	318.667,00	318.667,00

Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	1.430.669,00	1.184.856,53	1.349.100,00	1.362.367,00	1.362.367,00
---	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

La gestione del patrimonio

Il patrimonio è composto dall'insieme dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di ciascun ente. Vengono riportati i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, seguendo la suddivisione tra attivo e passivo, riferiti all'ultimo rendiconto della gestione approvato:

I valori patrimoniali al 31/12/2019 e le variazioni rispetto all'anno precedente sono così rilevati:

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	31-dic-19	31-dic-18
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
I		<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>		
	1	Costi di impianto e di ampliamento		
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	14.092,20	
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
	5	Avviamento		
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	10.418,82	7.651,60
	9	Altre	94.877,89	84.090,75
		Totale immobilizzazioni immateriali	119.388,91	91.742,35
		<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II		Beni demaniali	12.640.228,75	15.759.962,06
		Terreni		438.475,97
		Fabbricati		1.151.252,97
		Infrastrutture	10.134.956,35	12.161.054,75
		Altri beni demaniali	2.505.272,40	2.009.178,37
III		Altre immobilizzazioni materiali	21.410.199,63	19.066.252,41
		Terreni	322.063,81	791.379,07
		<i>di cui in leasing finanziario</i>		
		Fabbricati	20.797.614,05	14.811.291,60
		<i>di cui in leasing finanziario</i>		
		Impianti e macchinari		
		<i>di cui in leasing finanziario</i>		
		Attrezzature industriali e commerciali	228.493,28	55.298,70
		Mezzi di trasporto	10.694,39	
		Macchine per ufficio e hardware	8.521,19	
		Mobili e arredi	42.812,91	
		Infrastrutture		
	9	Altri beni materiali		3.408.283,04
		Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.214.393,36	3.021.727,80
		Totale immobilizzazioni materiali	35.264.821,74	37.847.942,27
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>		
	1	Partecipazioni in	1.177.106,55	1.177.106,55

		<i>imprese controllate</i>		
		<i>imprese partecipate</i>		
		<i>altri soggetti</i>	1.177.106,55	1.177.106,55
	2	Crediti verso		
		altre amministrazioni pubbliche		
		<i>imprese controllate</i>		
		<i>imprese partecipate</i>		
		<i>altri soggetti</i>		
	3	Altri titoli		
		Totale immobilizzazioni finanziarie	1.177.106,55	1.177.106,55
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	36.561.317,20	39.116.791,17
		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
	I	<u>Rimanenze</u>		
		Totale rimanenze		
	II	<u>Crediti</u>		
	1	Crediti di natura tributaria	1.892.506,82	1.854.516,87
		<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>		
		<i>Altri crediti da tributi</i>	1.892.506,82	1.854.516,87
		<i>Crediti da Fondi perequativi</i>		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	840.141,48	438.245,84
		<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	629.145,48	327.249,84
		<i>imprese controllate</i>		
		<i>imprese partecipate</i>	100.000,00	
		<i>verso altri soggetti</i>	110.996,00	110.996,00
	3	Verso clienti ed utenti	919.933,00	1.103.199,16
	4	Altri Crediti	1.404.109,60	1.739.667,75
		<i>verso l'erario</i>		
		<i>per attività svolta per c/terzi</i>	9.312,00	11.426,99
		<i>altri</i>	1.394.797,60	1.728.240,76
		Totale crediti	5.056.690,90	5.135.629,62
	III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
	1	Partecipazioni		
	2	Altri titoli		
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
	IV	<u>Disponibilità liquide</u>		
	1	Conto di tesoreria	1.639.796,36	2.093.201,70
		<i>Istituto tesoriere</i>	1.639.796,36	2.093.201,70
		<i>presso Banca d'Italia</i>		
	2	Altri depositi bancari e postali		
	3	Denaro e valori in cassa		
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		
		Totale disponibilità liquide	1.639.796,36	2.093.201,70
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.696.487,26	7.228.831,32
		D) RATEI E RISCONTI		
	1	Ratei attivi		
	2	Risconti attivi		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	43.257.804,46	46.345.622,49

		STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	31-dic-19	31-dic-18
		A) PATRIMONIO NETTO		
		Fondo di dotazione	3.737.210,05	3.497.072,40
		Riserve	20.928.375,19	19.925.754,25
		<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-2.479.376,11	-2.251.415,50
		<i>da capitale</i>	1.432.717,68	
		<i>da permessi di costruire</i>	262.645,31	224.643,79
		<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	21.712.388,31	21.952.525,96
		<i>altre riserve indisponibili</i>		
		Risultato economico dell'esercizio	57.811,08	-452.604,40
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	24.723.396,32	22.970.222,25
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1		Per trattamento di quiescenza		
2		Per imposte		
3		Altri	67.119,74	41.202,21
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	67.119,74	41.202,21
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	4.865,00	
		TOTALE T.F.R. (C)	4.865,00	
		D) DEBITI		
1		Debiti da finanziamento	10.618.354,80	10.334.232,89
		<i>prestiti obbligazionari</i>		
		<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	308.000,00	364.100,00
		<i>verso banche e tesoriere</i>		
		<i>verso altri finanziatori</i>	10.310.354,80	9.970.132,89
2		Debiti verso fornitori	2.945.120,95	4.042.834,19
3		Acconti		
4		Debiti per trasferimenti e contributi	2.137.979,76	1.870.097,85
		<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>		
		<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	1.906.833,84	1.644.281,63
		<i>imprese controllate</i>		
		<i>imprese partecipate</i>	7.838,87	11.342,72
		<i>altri soggetti</i>	223.307,05	214.473,50
5		Altri debiti	485.375,43	792.302,74
		<i>tributari</i>	47.538,37	339.521,35
		<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	55.895,18	116.783,84
		<i>per attività svolta per c/terzi</i>		
		<i>altri</i>	381.941,88	335.997,55
		TOTALE DEBITI (D)	16.186.830,94	17.039.467,67
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
		Ratei passivi		
		Risconti passivi	2.275.592,46	6.294.730,36
1		Contributi agli investimenti	2.275.592,46	6.294.730,36
		<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	2.206.048,30	
		<i>da altri soggetti</i>	69.544,16	6.294.730,36
2		Concessioni pluriennali		
3		Altri risconti passivi		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	2.275.592,46	6.294.730,36
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	43.257.804,46	46.345.622,49
		CONTI D'ORDINE		
		1) Impegni su esercizi futuri		
		2) beni di terzi in uso		
		3) beni dati in uso a terzi		
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		
		5) garanzie prestate a imprese controllate		

		6) garanzie prestate a imprese partecipate		
		7) garanzie prestate a altre imprese		
		TOTALE CONTI D'ORDINE		

Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Si prendono in esame i dati relativi agli esercizio 2019 – 2023 per il Titolo 6 Accensione prestiti e il Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere; tali informazioni risultano interessanti nel caso in cui l'ente preveda di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito:

	2019	2020	2021	2022	2023
Titolo 6: accensione prestiti					
Tipologia 100: emissione titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	735.206,61	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	753.000,00	1.170.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere					
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale investimenti con indebitamento	753.000,00	2.405.206,61	0,00	0,00	0,00

I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale

Prendendo sempre in esame le risorse destinate agli investimenti, segue una tabella dedicata ai trasferimenti in conto capitale iscritti nel Titolo 4:

	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli	39.600,00	156.000,00	65.000,00	0,00	0,00

investimenti					
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	1.386.916,00	653.108,46	874.546,00	350.000,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	235.000,00	378.000,00	200.000,00	140.000,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	716.797,00	551.264,54	477.454,00	190.000,00	140.000,00
Totale titolo 4: Entrate in conto capitale	2.378.313,00	1.738.373,00	1.617.000,00	680.000,00	140.000,00

LA SPESA

La tabella raccoglie i dati riguardanti l'articolazione della spesa per titoli, con riferimento al periodo 2019-2023:

	2019	2020	2021	2022	2023
Totale Titolo 1: Spese correnti	8.309.492,88	8.866.412,27	8.073.724,00	8.177.588,00	8.164.753,00
Totale Titolo 2: Spese in conto capitale	3.393.071,82	3.754.232,62	1.617.000,00	680.000,00	140.000,00
Totale Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4: Rimborso presiti	380.000,00	927.168,83	357.076,00	388.710,00	401.545,00
Totale Titolo 5: Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Spese per conto terzi e partite di	2.579.315,00	2.283.495,00	1.779.495,00	1.779.495,00	1.779.495,00

giro					
Totale Titoli	14.661.879,70	16.331.308,72	11.827.295,00	11.025.793,00	10.485.793,00

La spesa per missioni:

Le missioni corrispondono alle funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali:

	2019	2020	2021	2022	2023
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.875.742,05	3.600.483,90	2.689.185,00	2.208.864,24	2.207.257,24
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	305.932,02	259.687,96	259.831,00	275.421,00	275.421,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	1.879.020,74	1.582.934,66	1.360.499,00	934.701,00	932.267,00
Totale Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	140.667,00	341.752,66	207.984,00	136.640,00	136.323,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	188.098,75	216.878,10	165.091,00	144.847,00	144.221,00
Totale Missione 07 - Turismo	660.000,00	485.661,19	126.400,00	406.410,00	6.410,00
Totale Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	307.119,95	287.733,25	152.696,00	169.210,71	168.745,71
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.951.340,00	1.938.805,44	1.864.382,00	1.919.207,00	1.918.880,00
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	1.113.719,16	1.416.628,84	707.562,00	644.573,00	499.394,00

Totale Missione 11 – Soccorso civile	14.600,00	13.720,00	13.720,00	13.872,00	13.872,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.385.871,66	1.474.837,71	1.228.202,00	1.080.863,00	1.080.254,00
Totale Missione 13 – Tutela della salute	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	171.319,24	190.199,42	112.921,00	100.393,00	99.122,00
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	5.000,00	0,00	3.500,00	3.539,00	3.539,00
Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	95.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Totale Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	582.134,13	711.321,76	701.751,00	722.047,05	722.047,05
Totale Missione 50 – Debito pubblico	380.000,00	194.962,22	357.076,00	388.710,00	401.545,00
Totale Missione 60 – Anticipazioni	0,00	1.235.206,61	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	2.579.315,00	2.283.495,00	1.779.495,00	1.779.495,00	1.779.495,00
Totale	14.661.879,70	16.331.308,72	11.827.295,00	11.025.793,00	10.485.793,00

La spesa corrente

La spesa di parte corrente costituisce la parte di spesa finalizzata all'acquisto di beni di consumo e all'assicurarsi i servizi e corrisponde al funzionamento ordinario dell'ente:

	2019	2020	2021	2022	2023
Titolo 1					
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	2.105.927,89	2.257.791,61	2.148.120,00	2.302.564,4 2	2.302.564,42
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	125.585,17	134.049,55	125.812,00	136.027,53	136.027,53
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	3.777.497,26	3.958.350,78	3.511.412,00	3.571.018,0 0	3.570.048,00
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	964.296,00	1.221.456,79	1.036.607,00	903.360,00	903.360,00
Macroaggregato 5 - Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 7 - Interessi passivi	414.765,00	438.884,78	423.283,00	414.547,00	402.682,00
Macroaggregato 8 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	91.521,00	38.400,00	30.400,00	23.405,00	23.405,00
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	829.900,56	817.478,76	798.090,00	826.666,05	826.666,05
Totale Titolo 1	8.309.492,88	8.866.412,27	8.073.724,00	8.177.588,0 0	8.164.753,00

La spesa in conto capitale

	2019	2020	2021	2022	2023
Titolo 2					
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.594.912,20	3.754.232,62	1.617.000,00	680.000,00	140.000,00
Macroaggregato 4 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	798.159,62	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	3.393.071,82	3.754.232,62	1.617.000,00	680.000,00	140.000,00

I principali Lavori Pubblici in corso di realizzazione:

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Avanzamento
Percorsi ciclopedonali - passerella ciclopedonale sul "collettore" in loc.ta' Ponticelli	Bilancio comunale - mutuo e Contributo regionale	€ 250.000,00	In esecuzione
Spazio insieme zerocentoventi San Sebastiano - Lotto 1	Bilancio comunale - mutuo e Contributo GSE	€ 1.055.000,00	Lavori in corso di affidamento
Percorsi turistici collinari - Lotto 1	Bilancio comunale - mutuo	€ 180.000,00	In esecuzione
Completamento viabilità in loc. Ponticelli	Bilancio comunale - mutuo	€ 105.000,00	Lavori in corso di affidamento
Efficientamento pubblica illuminazione	Bilancio comunale - mutuo	€ 180.000,00	In esecuzione
Efficientamento	Bilancio comunale -	€ 150.000,00	Lavori in corso di

energetico Istituto Comprensivo G. Carducci	mutuo e Contributo GSE		affidamento
---	---------------------------	--	-------------

I PRINCIPALI NUOVI LAVORI PUBBLICI PREVISTI:

Per l'elenco esaustivo dei lavori pubblici si rimanda al "Programma triennale dei lavori pubblici 2021-2023" approvato con apposito atto.

Di seguito si indicano i principali lavori pubblici:

Principali lavori pubblici da realizzare 2021/2023	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Durata in anni
Risanamento conservativo e valorizzazione della prima cerchia muraria del Comune di S.M. a Monte	Bilancio comunale	€ 50.000,00	1
Ristrutturazione edifici scolastici - Lotto 1	Bilancio comunale e Contributo	€ 150.000,00	1
Ristrutturazione edifici scolastici - Lotto 3	Contributo	€ 105.000,00	1

Gli equilibri di bilancio

L'art. 162, comma 6, del Tuel decreta che il totale delle entrate correnti (entrate tributarie, trasferimenti correnti e entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'ente.

Al fine di verificare che sussista l'equilibrio tra fonti e impieghi si suddivide il bilancio in due principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, cercando di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi.

Si tratterà quindi:

- il bilancio corrente, che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;
- il bilancio investimenti, che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'ente;

Equilibri parziali	2021	2022	2023
Titoli 1 2 3 Entrate- Titolo 1 Spesa	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Entrate – Titolo 2 Spesa	0,00	0,00	0,00

Gli equilibri di bilancio di cassa

ENTRATE	CASSA 2021	COMPETENZA 2021	SPESE	CASSA 2021	COMPETENZA 2021
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	0,00	0,00			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00			
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	14.282.897,67	6.750.000,00	Titolo 1 – Spese correnti	12.474.537,88	8.073.724,00
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	541.141,99	331.700,00	Titolo 2 – Spese in conto capitale	3.150.372,86	1.617.000,00
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 3 – Entrate extratributarie	3.315.343,12	1.349.100,00	Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	2.613.103,79	1.617.000,00			
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00			
Titolo 6 – Accensione prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 – Rimborso prestiti	359.901,86	357.076,00
Titolo 7 – Anticipazioni da	0,00	0,00	Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto	0,00	0,00

istituto tesoriere/cassiere			tesoriere/cassiere		
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.897.800,43	1.779.495,00	Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	1.936.316,91	1.779.495,00
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	0,00				
Totale complessivo Entrate	24.515.843,42	11.827.295,00	Totale complessivo Spese	17.921.129,51	11.827.295,00

RISORSE UMANE

La composizione del personale dell'Ente in servizio è riportata nella seguente tabella alla data del 31/12/2020:

Cat.	Posizione Giuridica	Previsti in pianta organica	In servizio	% di copertura
B	B1	3	3	100,00
B	B3	16	12	75,00
C	C	35	26	74,29
D	D1	21	16	76,19
D	D3	0	0	0

VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Tra gli aspetti più importanti nella programmazione degli enti locali, per gli effetti che produce sugli equilibri di bilancio degli anni a seguire, certamente è da considerare il Patto di stabilità. Si rammenta, infatti, che il mancato raggiungimento degli obiettivi del saldo comporta, nell'anno successivo, alcune sanzioni particolarmente gravose e limitanti l'azione degli enti. La tabella che segue riepiloga i risultati conseguiti negli anni 2016/2018

	2017	2018	2019
Vincoli di finanza	Rispettato	Rispettato	Rispettato

GLI OBIETTIVI STRATEGICI

In riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del Principio contabile n.1, si riportano, nella tabella seguente, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici che questa amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato.

Denominazione	Obiettivo Numero	Obiettivi strategici di mandato
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Consulte territoriali e consulte tematiche
	2	Svolgimento dei Consigli Comunali nelle varie località
	3	Valorizzazione del Consiglio Comunale dei Ragazzi
	4	Valorizzazione delle professionalità interne del personale dipendente
	5	Rimodulazione dell'IMU e introduzione di agevolazioni
	6	Revisione della Spesa pubblica ed eliminazione degli sprechi
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	1	Sicurezza – Videosorveglianza per i cittadini in collaborazione con le forze dell'ordine presenti sul territorio
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1	Strutture scolastiche migliori e più sicure
	2	Miglioramento dei servizi educativi per diritto allo studio
	3	Protocollo d'intesa con l'Istituto Comprensivo
	4	Iniziative e progetti per la conoscenza del territorio, della storia locale e dell'ambiente
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1	Città sotterranea e iniziative per la valorizzazione delle bellezze locali
	2	Valorizzazione del Museo Casa Carducci, della Rocca e del Parco Archeologico e dei Centri Storici
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Forum Giovani
	2	Politiche per l'accesso al lavoro e alla casa
	3	Iniziative per aggregazione giovani e scambi culturali con l'estero
	4	Iniziative per inserimento nel mondo del lavoro
	5	Valorizzazione e riqualificazione delle strutture sportive esistenti
	6	Collaborazioni con le associazioni sportive locali
MISSIONE 07 - Turismo	1	Iniziative turistiche e promozione del Territorio con le Associazioni Locali
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Redazione strumenti di pianificazione con la partecipazione della cittadinanza
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Impianto a Biogas: controllo e monitoraggio costante e agevolazioni tributarie

	2	Realizzazione interventi per efficientamento energetico
	3	Miglioramento della qualità del rifiuto e del servizio PAP
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	4	Revisione del Piano per gli Impianti funzionali ai servizi di telecomunicazione
	1	Servizi inerenti il tpl
	2	Manutenzione stradale e della segnaletica – Sviluppo di piste e percorsi ciclo-pedonali
	3	Riqualificazione spazi comuni nelle varie località comunali
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Aiuti alle famiglie in difficoltà – Interventi di solidarietà
	2	Comitato di solidarietà
	3	Creazione Centro Intergenerazionale “Zerocentoventi”
	4	Miglioramento della qualità dei servizi in particolare per i minori e per gli anziani anche attraverso il Centro Polivalente Centro delle Colline Peppino Impastato
	5	Manutenzione e ampliamento dei cimiteri
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	1	Sostegno e incentivi per le attività economiche e commerciali – SMAM Il Borgo che vorrei Green-
	2	Interventi a favore delle imprese
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1	Iniziative per l'inserimento dei giovani nel mondo del lavoro
	2	Valorizzazione dell'ufficio di informazione sul lavoro

SEZIONE OPERATIVA

La SeO ha come finalità la definizione degli obiettivi dei programmi all'interno delle singole missioni, orientare e giudicare le successive deliberazioni del Consiglio e della Giunta e costituire le linee guida per il controllo strategico. Tale sezione è redatta per competenza riferendosi all'intero periodo considerato e per cassa riferendosi al primo esercizio.

Presenta carattere generale, il contenuto è programmatico e supporta il processo di previsione per la disposizione della manovra di bilancio.

La sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per il raggiungimento degli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica (SeS). Si tratta di indicazioni connesse al processo di miglioramento organizzativo e del sistema di comunicazione interno all'ente.

Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

L'intera attività programmatica illustrata nel presente documento trova presupposto e riscontro negli strumenti urbanistici operativi a livello territoriale, comunale e di ambito, quali: il Piano Regolatore Generale o Piano Urbanistico Comunale, i Piani settoriali (Piano Comunale dei Trasporti, Piano Urbano del Traffico, Programma Urbano dei Parcheggi, ecc.), gli eventuali piani attuativi e programmi complessi.

Gli strumenti urbanistici generali e attuativi vigenti nel nostro ente sono i seguenti:

Delibera C.C. 48 del 29/07/2015 – Adozione. Regolamento Urbanistico

Delibera C.C. 2 del 09/01/2017 – Approvazione Definitiva. Regolamento Urbanistico

Analisi e valutazione dei mezzi finanziari

L'ente locale, per sua natura, è caratterizzato dall'esigenza di massimizzare la soddisfazione degli utenti-cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse.

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, pertanto, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente. Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, distinte a loro volta per natura e caratteristiche, sono, infatti, conseguite le successive previsioni di spesa.

Per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

In particolare, nei paragrafi che seguono analizzeremo le entrate dapprima nel loro complesso e, successivamente, seguiremo lo schema logico proposto dal legislatore, procedendo cioè dalla lettura delle aggregazioni di massimo livello (titoli) e cercando di evidenziare, per ciascun titolo:

- la valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando
- l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- gli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle relative fonti di finanziamento ed evidenziando i dati relativi alle entrate prendendo a riferimento gli esercizi 2019-2023:

Compilare i dati nella tabella sottostante

	2019	2020	2021	2022	2023
Entrate tributarie (Titolo 1)	6.812.438,00	6.713.800,13	6.750.000,00	6.903.991,00	6.903.991,00
Entrate per trasferimenti correnti (Titolo 2)	290.732,00	1.208.738,68	331.700,00	299.940,00	299.940,00
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	1.430.669,00	1.184.856,53	1.349.100,00	1.362.367,00	1.362.367,00
Totale entrate correnti	8.533.839,00	9.107.395,34	8.430.800,00	8.566.298,00	8.566.298,00
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente					
Avanzo applicato spese correnti					
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti					
Totale entrate per spese correnti e ri					
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale					
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti					
Mutui e prestiti					
Avanzo applicato spese investimento					
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	778.159,62	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate in conto capitale	2.378.313,00	1.738.373,00	1.617.000,00	680.000,00	140.000,00

Entrate tributarie

Successivamente vengono analizzate le entrate tributarie distinte per tipologia:

	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 101: Imposte, tasse e	5.918.806,00	5.803.117,13	5.845.000,00	5.999.733,00	5.999.733,00

proventi					
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni centrali	893.632,00	910.683,00	905.000,00	904.258,00	904.258,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.812.438,00	6.713.800,13	6.750.000,00	6.903.991,00	6.903.991,00

Entrate da trasferimenti correnti

	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	290.732,00	1.208.738,68	331.700,00	299.940,00	299.940,00
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Famiglie					
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	290.732,00	1.208.738,68	331.700,00	299.940,00	299.940,00

Entrate extratributarie

	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	923.110,00	680.889,99	882.700,00	883.500,00	883.500,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	83.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	81.192,00	83.500,00	85.000,00	80.000,00	80.000,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	343.167,00	340.266,54	301.200,00	318.667,00	318.667,00
Totale Titolo 3: Entrate	1.430.669,00	1.184.856,53	1.349.100,00	1.362.367,00	1.362.367,00

extratributarie					
------------------------	--	--	--	--	--

Entrate in c/capitale

	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	39.600,00	156.000,00	65.000,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	1.386.916,00	653.108,46	874.546,00	350.000,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali	235.000,00	378.000,00	200.000,00	140.000,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	716.797,00	551.264,54	477.454,00	190.000,00	140.000,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	2.378.313,00	1.738.373,00	1.617.000,00	680.000,00	140.000,00

Entrate da riduzione di attività finanziarie

	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Riscossioni crediti di medio-lungo termine					
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Entrate da accensione di prestiti

	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	735.206,61	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	753.000,00	1.170.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione prestiti	753.000,00	1.905.206,61	0,00	0,00	0,00

Entrate da anticipazione di cassa

	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto/cassiere	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00

Analisi e valutazione della spesa

Si passa a esaminare la parte spesa analogamente per quanto fatto per l'entrata.

Totali Entrata e Spese a confronto	2021	2022	2023
Entrate destinate a finanziarie i programmi dell'Amministrazione	2021	2022	2023
Avanzo d'amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
Totale Titoli 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.750.000,00	6.903.991,00	6.903.991,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	331.700,00	299.940,00	299.940,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	1.349.100,00	1.362.367,00	1.362.367,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	1.617.000,00	680.000,00	140.000,00

Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	1.779.495,00	1.779.495,00	1.779.495,00
Totale Entrate	11.827.295,00	11.025.793,00	10.485.793,00

Programmi ed obiettivi operativi

Come già evidenziato il DUP costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione.

Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP .

Nella prima parte del documento abbiamo già analizzato le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece approfondiremo l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali e le risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macroaggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività.

Volendo analizzare le scelte di programmazione operate nel nostro ente, avremo:

	2021	2022	2023
missione 01 – servizi istituzionali, generali e di gestione	2.689.185,00	2.208.864,24	2.207.257,24
missione 02 – giustizia	0,00	0,00	0,00
missione 03 – ordine pubblico e sicurezza	259.831,00	275.421,00	275.421,00
missione 04 – istruzione e	1.360.499,00	934.701,00	932.267,00

diritto allo studio			
missione 05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	207.984,00	136.640,00	136.323,00
missione 06 – politiche giovanili, sport e tempo libero	165.091,00	144.847,00	144.221,00
missione 07 - turismo	126.400,00	406.410,00	6.410,00
missione 08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	152.696,00	169.210,71	168.745,71
missione 09 – sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.864.382,00	1.919.207,00	1.918.880,00
missione 10 – trasporti e diritto alla mobilità	707.562,00	644.573,00	499.394,00
missione 11 – soccorso civile	13.720,00	13.872,00	13.872,00
missione 12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.228.202,00	1.080.863,00	1.080.254,00
missione 13 – tutela della salute	27.000,00	27.000,00	27.000,00
missione 14 – sviluppo economico e competitività	112.921,00	100.393,00	99.122,00
missione 15 – politiche per il lavoro e la formazione professionale	3.500,00	3.539,00	3.539,00
missione 16 – agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
missione 17 – energia e diversificazione delle fonti energetiche	70.000,00	70.000,00	70.000,00
missione 18 –	0,00	0,00	0,00

relazioni con le altre autonomie territoriali e locali			
missione 19 – relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
missione 20 – fondi e accantonamenti	701.751,00	722.047,05	722.047,05
missione 50 – debito pubblico	357.076,00	388.710,00	401.545,00
missione 60 – anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
missione 99 – servizi per conto terzi	1.779.495,00	1.779.495,00	1.779.495,00

ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI

Alle missioni sono assegnate specifiche risorse per il finanziamento delle relative spese, come indicato nelle tabelle successive:

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione:

La Missione 01 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di *governance* e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				

Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	2.062.185,00	2.168.864,24	2.167.257,24	6.398.306,48
Titolo 2 – Spese in conto capitale	627.000,00	40.000,00	40.000,00	707.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	2.689.185,00	2.208.864,24	2.207.257,24	7.105.306,48

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01 - Organi istituzionali	159.148,00	139.015,00	139.015,00	437.178,00
Totale programma 02 – Segreteria generale	664.455,00	663.486,46	663.214,46	1.991.155,92
Totale programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	152.695,00	186.500,98	186.500,98	525.696,96
Totale programma 04 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	197.443,00	160.009,71	160.009,71	517.462,42
Totale programma 05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	778.633,00	181.729,56	180.394,56	1.140.757,12
Totale programma 06 – Ufficio tecnico	346.487,00	340.170,30	340.170,30	1.026.827,60

Totale programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	80.102,00	118.410,23	118.410,23	316.922,46
Totale programma 08 – Statistica e sistemi informativi	45.700,00	34.880,00	34.880,00	115.460,00
Totale programma 09 – Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 10 – Risorse umane	156.300,00	273.104,00	273.104,00	702.508,00
Totale programma 11 – Altri servizi generali	108.222,00	111.558,00	111.558,00	331.338,00
Totale Missione 01– Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.689.185,00	2.208.864,24	2.207.257,24	7.105.306,48

Missione 02 – Giustizia

La Missione 02 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

Missione 02 – Giustizia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Casa circondariali e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza

La Missione 03 viene così definita da Glossario COFOG: Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.”

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				

Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	259.831,00	275.421,00	275.421,00	810.673,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	259.831,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	259.831,00	275.421,00	275.421,00	810.673,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01 - Polizia locale e amministrativa	259.831,00	275.421,00	275.421,00	810.673,00
Totale programma 02 – Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	259.831,00	275.421,00	275.421,00	810.673,00

Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio

La Missione 04 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.”

Missione 04 – Istituzione e diritto allo studio				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	955.499,00	934.701,00	932.267,00	2.822.467,00
Titolo 2 – Spese in Conto capitale	405.000,00	0,00	0,00	405.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	1.360.499,00	934.701,00	932.267,00	3.227.467,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale Programma 01 – Istruzione prescolastica	317.272,00	114.423,00	114.499,00	546.194,00
Totale Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria	443.579,00	225.882,00	223.430,00	892.891,00
Totale Programma04 – Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma05 – Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma06 – Servizi ausiliari all'istruzione	534.748,00	535.750,00	535.692,00	1.606.190,00
Totale Programma07 – Diritto allo studio	64.900,00	58.646,00	58.646,00	182.192,00

Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	1.360.499,00	934.701,00	932.267,00	3.227.467,00
--	--------------	------------	------------	--------------

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

La Missione 05 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

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

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

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	127.984,00	136.640,00	136.323,00	400.947,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 4 – Rimborsodi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	207.984,00	136.640,00	136.323,00	480.947,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
Totale programma 02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	127.984,00	136.640,00	136.323,00	400.947,00
Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	207.984,00	136.640,00	136.323,00	480.947,00

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

La Missione 06 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento	2021	2022	2023	Totale
----------------------------------	------	------	------	--------

della missione e dei programmi associati				
Titolo1 – Spese correnti	145.091,00	144.847,00	144.221,00	434.159,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	165.091,00	144.847,00	144.221,00	454.159,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Sport e tempo libero	159.091,00	139.185,00	138.559,00	138.559,00
Totale programma 02 – giovani	6.000,00	5.662,00	5.662,00	17.324,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	165.091,00	144.847,00	144.221,00	454.159,00

Missione 07 – Turismo

La Missione 07 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

Missione 07 – Turismo				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	6.400,00	6.410,00	6.410,00	19.220,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	120.000,00	400.000,00	0,00	520.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	126.400,00	406.410,00	6.410,00	539.220,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Sviluppo e valorizzazione del turismo	126.400,00	406.410,00	6.410,00	539.220,00

Totale Missione 07 - Turismo	126.400,00	406.410,00	6.410,00	539.220,00
---	-------------------	-------------------	-----------------	-------------------

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La Missione 08 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	152.696,00	169.210,71	168.745,71	490.652,42

Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	152.696,00	169.210,71	168.745,71	490.652,42

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Urbanistica e assetto del territorio	152.696,00	169.210,71	168.745,71	490.652,42
Totale programma 02 – Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	152.696,00	169.210,71	168.745,71	490.652,42

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

La Missione 09 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.”

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	1.834.382,00	1.919.207,00	1.918.880,00	5.672.469,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	1.864.382,00	1.919.207,00	1.918.880,00	5.702.469,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	13.350,00	12.486,00	12.486,00	38.322,00

Totale programma 03 – Rifiuti	1.749.600,00	1.769.600,00	1.769.600,00	5.288.800,00
Totale programma 04 – Servizi idrico integrato	13.432,00	13.121,00	12.794,00	39.347,00
Totale programma 05 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	88.000,00	124.000,00	124.000,00	336.000,00
Totale programma 06 – Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 07 – Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 08 – Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.864.382,00	1.919.207,00	1.918.880,00	5.702.469,00

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

La Missione 10 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				

Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	432.562,00	404.573,00	399.394,00	1.236.529,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	275.000,00	240.000,00	100.000,00	615.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	707.562,00	644.573,00	499.394,00	1.851.529,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Trasporto pubblico locale	46.434,00	45.295,00	45.295,00	137.024,00
Totale programma 03 – Trasporto per vie d’acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 05	661.128,00	599.278,00	454.099,00	1.714.505,00

– Viabilità e infrastrutture stradali				
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	707.562,00	644.573,00	499.394,00	1.851.529,00

Missione 11 – Soccorso civile

La Missione 11 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”

Missione 11 – Soccorso civile				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	13.720,00	13.872,00	13.872,00	41.464,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività	0,00	0,00	0,00	0,00

finanziarie				
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	13.720,00	13.872,00	13.872,00	41.464,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Sistema di protezione civile	10.120,00	10.232,00	10.232,00	30.584,00
Totale programma 02 – Interventi a seguito di calamità naturali	3.600,00	3.640,00	3.640,00	10.880,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	13.720,00	13.872,00	13.872,00	41.464,00

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La Missione 12 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				

Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	1.168.202,00	1.080.863,00	1.080.254,00	3.329.319,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	1.228.202,00	1.080.863,00	1.080.254,00	3.389.319,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Interventi per l'infanzia e i minori per asili nido	290.419,00	315.985,00	315.376,00	921.780,00
Totale programma 02 – Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	9.800,00	15.432,00	15.432,00	40.664,00
Totale programma 05 – Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 06 – Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale programma 07 – Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	777.783,00	662.513,00	662.513,00	2.102.809,00
Totale programma 08 – Cooperazione e associazionismo	3.100,00	0,00	0,00	3.100,00
Totale programma 09 – Servizio necroscopico e cimiteriale	147.100,00	86.933,00	86.933,00	320.966,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.228.202,00	1.080.863,00	1.080.254,00	3.389.319,00

Missione 13 – Tutela della salute

La Missione 13 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.

Missione 13 – Tutela della salute				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	27.000,00	27.000,00	27.000,00	81.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	27.000,00	27.000,00	27.000,00	81.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 07- Ulteriori spese in materia sanitaria	903.360,00	903.360,00	903.360,00	903.360,00
Totale Missione 13 – Tutela della salute	27.000,00	27.000,00	27.000,00	81.000,00

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

La Missione 14 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

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

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	112.921,00	100.393,00	99.122,00	312.436,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	112.921,00	100.393,00	99.122,00	312.436,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Industria PMI e Artigianato	43.123,00	41.897,00	40.626,00	125.646,00
Totale programma 02 – Commercio – reti distributive – tutela dei	55.528,00	44.908,00	44.908,00	145.344,00

consumatori				
Totale programma 03 – Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Reti e altri servizi di pubblica utilità	14.270,00	13.588,00	13.588,00	13.588,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	112.921,00	100.393,00	99.122,00	312.436,00

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La Missione 15 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

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

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	3.500,00	3.539,00	3.539,00	10.578,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	3.500,00	3.539,00	3.539,00	10.578,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Servizio per lo sviluppo del mercato del lavoro	3.500,00	3.539,00	3.539,00	10.578,00
Totale programma 02 – Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3.500,00	3.539,00	3.539,00	10.578,00

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La Missione 16 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La Missione 17 viene così definita da Glossario COFOG: “Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	70.000,00	70.000,00	70.000,00	210.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	70.000,00	70.000,00	70.000,00	210.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Fonti energetiche	70.000,00	70.000,00	70.000,00	210.000,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	70.000,00	70.000,00	70.000,00	210.000,00

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La Missione 18 viene così definita da Glossario COFOG: “Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.

Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

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

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 19 – Relazioni internazionali

La Missione 19 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

Missione 19 – Relazioni internazionali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 20 – Fondi e accantonamenti

La Missione 20 viene così definita da Glossario COFOG: “Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

Missione 20 – Fondi e accantonamenti				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				

Totale entrate Missione				
--------------------------------	--	--	--	--

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	701.751,00	722.047,05	722.047,05	2.145.845,10
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	701.751,00	722.047,05	722.047,05	2.145.845,10

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Fondo di riserva	36.888,28	40.994,72	40.994,96	118.877,96
Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità	637.762,72	652.786,33	652.786,09	1.943.335,14
Totale programma 03- Altri fondi	27.100,00	28.266,00	28.266,00	83.632,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	701.751,00	722.047,05	722.047,05	2.145.845,10

Missione 50 – Debito pubblico

La Missione 50 viene così definita da Glossario COFOG: “Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

Missione 50 – Debito pubblico				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				

Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	357.076,00	388.710,00	401.545,00	1.147.331,00
Totale spese Missione	357.076,00	388.710,00	401.545,00	1.147.331,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02- Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	357.076,00	388.710,00	401.545,00	1.147.331,00
Totale Missione 50 – Debito pubblico	357.076,00	388.710,00	401.545,00	1.147.331,00

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie

La Missione 60 viene così definita da Glossario COFOG: “Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale

Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 99 – Servizi per conto terzi

La Missione 99 viene così definita da Glossario COFOG: “Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

Missione 99 – Servizi per conto terzi				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				

Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo7 – Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	1.779.495,00	1.779.495,00	1.779.495,00	5.338.485,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Servizi per conto terzi e Partite di giro	1.779.495,00	1.779.495,00	1.779.495,00	5.338.485,00
Totale programma 02 – Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	1.779.495,00	1.779.495,00	1.779.495,00	5.338.485,00

LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del **fabbisogno di personale**, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: "A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei

fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione”.

Con atto della Giunta Comunale n. 150 del 22.12.2020 è stato approvato il Programma Triennale del Fabbisogno del personale ai sensi del D.lgs 165/2001 per gli anni 2021-2023

IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. A tal proposito si rimanda a quanto illustrato nei paragrafi precedenti.