

DUP

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2020-2022

Versione 4

Principio contabile applicato alla programmazione

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

COMUNE 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 31/12/2018	13.158
Totale Popolazione	
di cui:	
maschi	6503
femmine	6655
nuclei familiari	5178
comunità/convivenze	
Popolazione al 31/12/2018	
Totale Popolazione	
di cui:	
In età prescolare (0/6 anni)	856
In età scuola obbligo (7/14 anni)	1049
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	1750
In età adulta (30/65 anni)	6957
In età senile (oltre 65 anni)	2546

Trend storico della popolazione	2014	2015	2016	2017	2018
In età prescolare (0/6 anni)	970	977	908	921	856
In età scuola obbligo (7/14 anni)	990	1001	1029	1047	1049
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	1820	1779	1744	1733	1750
In età adulta (30/65 anni)	7000	7057	6954	6716	6957
In età senile (oltre 65 anni)	2430	2439	2483	2625	2546

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):

- 1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento) - NO- ;
- 2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di FSR di cui all'art. 2 del DLgs 23/2011 o di FS di cui all'art. 1 comma 380 della L. 24/12/2012 n° 228 superiori al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di FSR o di FS. – NO –
- 3) Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento (provenienti dalla gestione dei residui attivi) ad esclusione di eventuali residui da risorse a titolo di FSR di cui all'art. 2 del DLGs 23/2011 di FS di cui all'art. 1 comma 380 della L. 24/12/2012 n. 228 rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di FSR o di FS. – NO –
- 4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente; - SI –
- 5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti; - NO –
- 6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale); - NO –
- 7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'art. 204 del tuoeI); - SI –

8) Consistenza dei debiti fuori bilancio formatisi nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni); - NO -

9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti; - NO -

10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuel riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente. - NO -

ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI INTERNE

Al punto 8.1 dell'allegato 4.1 del d.lgs 118/2011 si prevede che con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede un approfondimento dei seguenti contesti e la definizione dei contenuti della programmazione strategica e dei relativi indirizzi generali prendendo in considerazione il periodo del mandato.

ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Con l'obiettivo di costruire un'ottima gestione strategica, si deve necessariamente partire da un'analisi della situazione attuale, prendendo in considerazione le strutture fisiche poste nel territorio di competenza dell'ente e dei servizi erogati da quest'ultimo. Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate, con riferimento alla loro struttura economica e finanziaria e gli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente.

A tal fine sono riportate di seguito delle tabelle riassuntive delle informazioni riguardanti le infrastrutture presenti nel territorio di competenza, classificandole tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

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	0,00

Attrezzature	Numero
Mezzi operativi	3
Veicoli	24
Personal computer	52
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	2018	2019	2020	2021	2022
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	CFT SOCIETÀ COOPERATIVA	31/07/2018	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

Con riferimento all'ente si riportano, nella tabella sottostante, le principali informazioni riguardanti le società e la situazione economica risultante dagli ultimi bilanci approvati:

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%	2.500.003,00
Po.Te.Co. Srl	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. Srl
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 conciaro
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:

	2016	2017	2018
Risultato di Amministrazione	3.437.275,31	3.646.793,19	3.741.226,58
Di cui fondo di cassa 31/12	2.209.943,30	1.441.083,78	1.585.531,49
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

	2018	2019	2020	2021	2022
Avanzo applicato	503.036,33	106.889,38	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	290.548,24	326.665,19	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.811.919,00	6.812.438,00	6.757.258,00	6.883.068,00	6.903.991,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	271.396,00	290.732,00	299.940,00	299.940,00	299.940,00
Totale Titolo 3: Entrate Extratributarie	1.593.920,00	1.430.669,00	1.387.867,00	1.384.367,00	1.384.367,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	1.982.511,00	2.378.313,00	1.354.000,00	934.650,00	240.000,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione Prestiti	0,00	753.000,00	1.055.000,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	2.169.315,00	2.579.315,00	2.283.495,00	1.779.495,00	1.779.495,00
Totale	13.622.645,57	14.678.021,57	13.137.560,00	11.281.520,00	10.607.793,00

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 2018-2022:

Entrate tributarie	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	5.918.281,00	5.918.806,00	5.853.000,00	5.978.810,00	5.999.733,00
Tipologia 103:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali					
Tipologia 104: Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	893.638,00	893.632,00	904.258,00	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	6.811.919,00	6.812.438,00	6.757.258,00	6.883.068,00	6.903.991,00

Le entrate da servizi

Si prendono in esame le entrate da servizi corrispondenti al periodo 2018-2022:

Entrate da servizi	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.115.900,00	923.110,00	883.500,00	883.500,00	883.500,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	72.700,00	83.000,00	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	58.500,00	81.192,00	83.500,00	80.000,00	80.000,00
Tipologia 500: Rimborsi ed altre entrate correnti	346.620,00	343.167,00	340.667,00	340.667,00	340.667,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	1.593.920,00	1.430.669,00	1.387.867,00	1.384.367,00	1.384.367,00

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:

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	31-dic-18	31-dic-17
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento		
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
5	Avviamento		
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	7.651,60	9.564,50
9	Altre	84.090,75	
	Totale immobilizzazioni immateriali	91.742,35	9.564,50
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali	15.759.962,06	15.628.019,02
1.1	Terreni	438.475,97	438.475,97
1.2	Fabbricati	1.151.252,97	1.161.506,14
1.3	Infrastrutture	12.161.054,75	11.956.719,00
1.9	Altri beni demaniali	2.009.178,37	2.071.317,91
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	19.066.252,41	19.376.752,59
2.1	Terreni	791.379,07	791.378,87
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
2.2	Fabbricati	14.811.291,60	14.969.775,61
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
2.3	Impianti e macchinari		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	55.298,70	126.503,39
2.5	Mezzi di trasporto		27.279,55
2.6	Macchine per ufficio e hardware		12.612,61
2.7	Mobili e arredi		34.482,23
2.8	Infrastrutture		
2.99	Altri beni materiali	3.408.283,04	3.414.720,33
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.021.727,80	3.021.727,80
	Totale immobilizzazioni materiali	37.847.942,27	38.026.499,41
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>		
1	Partecipazioni in	1.177.106,55	706.832,54
a	<i>imprese controllate</i>		
b	<i>imprese partecipate</i>		
c	<i>altri soggetti</i>	1.177.106,55	706.832,54
2	Crediti verso		
a	altre amministrazioni pubbliche		
b	<i>imprese controllate</i>		

	c	<i>imprese partecipate</i>		
	d	<i>altri soggetti</i>		
	3	Altri titoli		
		Totale immobilizzazioni finanziarie	1.177.106,55	706.832,54
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	39.116.791,17	38.742.896,45
		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		<u>Rimanenze</u>		
		Totale rimanenze		
II		<u>Crediti</u>		
	1	Crediti di natura tributaria	1.854.516,87	1.500.966,25
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>		
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	1.854.516,87	1.500.966,25
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	438.245,84	622.164,64
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	327.249,84	479.156,64
	b	<i>imprese controllate</i>		
	c	<i>imprese partecipate</i>		
	d	<i>verso altri soggetti</i>	110.996,00	143.008,00
	3	Verso clienti ed utenti	1.103.199,16	1.117.557,10
	4	Altri Crediti	1.739.667,75	2.127.685,33
	a	<i>verso l'erario</i>		
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	11.426,99	
	c	<i>altri</i>	1.728.240,76	2.127.685,33
		Totale crediti	5.135.629,62	5.368.373,32
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	2.093.201,70	1.585.531,49
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	2.093.201,70	1.585.531,49
	b	<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	2.093.201,70	1.585.531,49
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	7.228.831,32	6.953.904,81
		D) RATEI E RISCONTI		
	1	Ratei attivi		
	2	Risconti attivi		

	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	46.345.622,49	45.696.801,26

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		31-dic-18	31-dic-17
	A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	3.497.072,40	-7.939.277,45
II	Riserve	19.925.754,25	31.775.950,93
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-2.251.415,50	-1.612.924,88
b	<i>da capitale</i>		
c	<i>da permessi di costruire</i>	224.643,79	
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	21.952.525,96	33.388.875,81
e	<i>altre riserve indisponibili</i>		
III	Risultato economico dell'esercizio	-452.604,40	-1.178.414,30
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	22.970.222,25	22.658.259,18
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
- 1	Per trattamento di quiescenza		
2	Per imposte		
3	Altri	41.202,21	
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	41.202,21	
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
	TOTALE T.F.R. (C)		
	D) DEBITI		
1	Debiti da finanziamento	10.334.232,89	10.707.799,62
a	<i>prestiti obbligazionari</i>		
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	364.100,00	418.466,83
c	<i>verso banche e tesoriere</i>		
d	<i>verso altri finanziatori</i>	9.970.132,89	10.289.332,79
2	Debiti verso fornitori	4.042.834,19	4.257.575,74
3	Acconti		
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.870.097,85	1.105.554,16
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	1.644.281,63	954.524,39
c	<i>imprese controllate</i>		
d	<i>imprese partecipate</i>	11.342,72	3.142,72
e	<i>altri soggetti</i>	214.473,50	147.887,05
5	Altri debiti	792.302,74	672.882,20
a	<i>tributari</i>	339.521,35	273.320,17
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	116.783,84	58.309,75
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>		
d	<i>altri</i>	335.997,55	341.252,28
	TOTALE DEBITI (D)	17.039.467,67	16.743.811,72

	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I	Ratei passivi		
II	Risconti passivi	6.294.730,36	6.294.730,36
1	Contributi agli investimenti	6.294.730,36	6.294.730,36
a	da altre amministrazioni pubbliche		
b	da altri soggetti	6.294.730,36	6.294.730,36
2	Concessioni pluriennali		
3	Altri risconti passivi		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	6.294.730,36	6.294.730,36
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	46.345.622,49	45.696.801,26

Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Si prendono in esame i dati relativi agli esercizio 2018 – 2022 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:

	2018	2019	2020	2021	2022
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	753.000,00	1.055.000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale investimenti con indebitamento	0,00	753.000,00	1.055.000,00	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:

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	39.600,00	210.000,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	958.854,00	1.386.916,00	424.335,46	650.528,49	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	329.537,00	235.000,00	252.000,00	50.000,00	140.000,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	694.120,00	716.797,00	467.664,54	234.121,51	100.000,00
Totale titolo 4: Entrate in conto capitale	1.982.511,00	2.378.313,00	1.354.000,00	934.650,00	240.000,00

LA SPESA

La tabella raccoglie i dati riguardanti l'articolazione della spesa per titoli, con riferimento al periodo 2018-2022:

	2018	2019	2020	2021	2022
Totale Titolo 1: Spese correnti	8.448.881,98	8.309.492,88	8.050.919,72	8.141.565,72	8.149.667,72
Totale Titolo 2: Spese in conto capitale	2.615.792,68	3.393.071,82	2.409.000,00	934.650,00	240.000,00
Totale Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4: Rimborso prestiti	373.605,00	380.000,00	379.100,00	410.764,00	423.585,00
Totale Titolo 5: Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Titolo 7: Spese per conto terzi e partite di giro	2.169.315,00	2.579.315,00	2.283.495,00	1.779.495,00	1.779.495,00
Totale Titoli	13.607.594,66	14.661.879,70	13.122.514,72	11.266.474,72	10.592.747,72

La spesa per missioni:

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

	2018	2019	2020	2021	2022
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.823.877,94	2.875.742,05	3.176.766,00	2.396.980,72	1.991.622,00
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	252.670,62	305.932,02	267.276,00	267.398,00	267.398,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	1.385.976,51	1.879.020,74	1.431.872,00	912.690,00	909.711,00
Totale Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	182.669,93	140.667,00	321.200,00	136.492,00	136.195,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	190.563,41	188.098,75	170.524,00	143.002,00	142.521,00
Totale Missione 07 - Turismo	259.000,00	660.000,00	126.400,00	406.410,00	6.410,00
Totale Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	264.529,77	307.119,95	289.975,00	289.515,00	289.077,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.072.092,00	1.951.340,00	1.892.600,00	1.867.082,00	1.857.125,00
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla	1.570.252,57	1.113.719,16	664.090,00	552.202,00	687.861,00

mobilità					
Totale Missione 11 – Soccorso civile	17.600,00	14.600,00	13.720,00	13.872,00	13.872,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.285.813,82	1.385.871,66	1.210.493,00	1.140.261,00	1.140.154,00
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	150.020,00	171.319,24	102.218,00	99.929,00	97.343,00
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	7.912,00	5.000,00	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	98.000,00	95.000,00	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	476.696,09	582.134,13	692.285,72	749.843,00	749.839,72
Totale Missione 50 – Debito pubblico	373.605,00	380.000,00	379.100,00	410.764,00	423.585,00
Totale Missione 60 – Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	2.169.315,00	2.579.315,00	2.283.495,00	1.779.495,00	1.779.495,00
Totale	13.607.594,66	14.661.879,70	13.122.514,72	11.266.474,72	10.592.747,72

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:

	2018	2019	2020	2021	2022
Titolo 1					
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	2.252.744,37	2.168.445,11	2.245.955,00	2.225.034,7 2	2.245.955,00
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	129.098,25	127.468,72	130.871,00	131.140,00	131.140,00
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	3.711.568,78	3.849.110,92	3.522.821,00	3.539.423,0 0	3.539.423,00
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	1.150.006,74	964.296,00	903.360,00	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	427.050,00	414.765,00	418.747,00	462.741,00	449.926,00
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	44.084,00	91.521,00	33.400,00	25.405,00	25.405,00
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	734.329,84	693.886,13	795.765,72	854.462,00	854.458,72
Totale Titolo 1	8.448.881,98	8.309.492,88	8.050.919,72	8.141.565,7 2	8.149.667,72

La spesa in conto capitale

	2018	2019	2020	2021	2022
Titolo 2					
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.407.326,24	3.373.071,82	2.409.000,00	934.650,00	240.000,00
Macroaggregato 4 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	208.466,44	20.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	2.615.792,68	3.393.071,82	2.409.000,00	934.650,00	240.000,00

Lavori pubblici in corso di realizzazione:

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Avanzamento
SOSTITUZIONE E IMPLEMENTAZIONE CORPI ILLUMINANTI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	Finanziamento e Bilancio comunale	€ 98.000,00	In esecuzione
PERCORSI CICLOPEDONALI – PASSARELLA CICLOPEDONALE SU COLLETTORE IN LOC. PONTICELLI	Finanziamento e Bilancio comunale	€ 250.000,00	Lavori affidati
EFFICIENTAMENTO PUBBLICA ILLUMINAZIONE	Mutuo	€ 180.000,00	Lavori in corso di affidamento
RISTRUTTURAZIONE EDIFICI SCOLASTICI – LOTTO 2	Finanziamento e Bilancio comunale	€ 230.000,00	Lavori in corso di affidamento

I principali lavori pubblici previsti:

Principali lavori pubblici da realizzare 2020/2022	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Durata in anni
AMPLIAMENTO DEL MUSEO CIVICO "BEATA DIANA GIUNTINI" – ARREDI INTERNI ED ESTERNI	Finanziamento e Bilancio comunale	€ 38.000,00	1
RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO PER REALIZZAZIONE MUSEO GALILEI	Finanziamento e Bilancio comunale	€ 97.000,00	1
RISANAMENTO CONSERVATIVO E VALORIZZAZIONE DELLA PRIMA CERCHIA MURARIA	Finanziamento e Bilancio comunale	€ 50.000,00	1

Per l'elenco esaustivo dei lavori pubblici si rimanda anche al "Programma triennale dei lavori pubblici 2020-2022" approvato con apposito atto .

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	2020	2021	2022
Titoli 1 2 3 Entrate- Titolo 1 Spesa	394.145,28	425.809,28	438.630,28
Titolo 4 Entrate – Titolo 2 Spesa	0,00	0,00	0,00

Gli equilibri di bilancio di cassa

ENTRATE	CASSA 2020	COMPETENZ A 2020	SPESE	CASSA 2020	COMPETENZ A 2020
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	15.045,28
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00			
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11.879.923,0 7	6.757.258,00	Titolo 1 – Spese correnti	12.398.795, 88	8.050.919,72
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 2 –	477.031,49	299.940,00	Titolo 2 – Spese in conto capitale	4.412.295,2	2.409.000,00

Trasferimenti correnti				9	
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 3 – Entrate extratributarie	3.313.372,09	1.387.867,00	Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	2.269.660,74	1.354.000,00			
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00			
Titolo 6 – Accensione prestiti	2.014.748,61	1.055.000,00	Titolo 4 – Rimborso prestiti	379.100,00	379.100,00
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.746.654,33	2.283.495,00	Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	2.843.890,20	2.283.495,00
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	0,00				
Totale complessivo Entrate	22.701.390,33	13.137.560,00	Totale complessivo Spese	20.034.081,37	13.137.560,00

RISORSE UMANE

RISORSE UMANE

La composizione del personale dell'Ente in servizio è riportata nella seguente tabella alla data del 31/12/2019:

Cat.	Posizione Giuridica	Previsti in pianta organica	In servizio	% di copertura
B	B1	3	3	100,00
B	B3	16	9	56,25
C	C	35	28	80,00
D	D1	21	17	80,96
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

	2016	2017	2018
Vincoli di finanza	Rispettato	Rispettato	Rispettato

Per gli esercizi successivi si rappresenta che, come disposto dai commi 819 e 821 dell'articolo 1 della legge n. 145 del 2018, a decorrere dal 2019, le regioni a statuto speciale, le province autonome di Trento e Bolzano, le città metropolitane, le province e i comuni, ai fini della tutela economica della Repubblica, concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, e si considerano in equilibrio, in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. Tale informazione è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Ne consegue che, ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, rilevano tutte le voci di bilancio come contabilizzate secondo i principi contabili vigenti e riportate nel citato prospetto della verifica degli equilibri, nel rispetto delle norme di cui al richiamato decreto legislativo n. 118 del 2011.

Pertanto, come previsto dal successivo comma 823, a decorrere dall'anno 2019, cessano di avere applicazione le norme relative al pareggio di bilancio di cui ai commi 465 e seguenti dell'articolo 1 della legge 11 dicembre 2016, n. 232, ivi inclusa quella di cui al comma 468, relativa all'allegato al bilancio di verifica del rispetto del pareggio di bilancio.

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
	4	Revisione del Piano per gli Impianti funzionali ai servizi di telecomunicazione
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	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 2017-2021:

Compilare i dati nella tabella sottostante

	2018	2019	2020	2021	2022
Entrate tributarie (Titolo 1)	6.811.919,00	6.812.438,00	6.757.258,00	6.883.068,00	6.903.991,00
Entrate per trasferimenti correnti (Titolo 2)	271.396,00	290.732,00	299.940,00	299.940,00	299.940,00
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	1.593.920,00	1.430.669,00	1.387.867,00	1.384.367,00	1.384.367,00
Totale entrate correnti	8.677.235,00	8.533.839,00	8.445.065,00	8.567.375,00	8.588.298,00
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	208.466,44	0,00	0,00	0,00	0,00

capitale					
Totale entrate in conto capitale	1.982.511,00	2.378.313,00	1.354.000,00	934.650,00	240.000,00

Entrate tributarie

Successivamente vengono analizzate le entrate tributarie distinte per tipologia:

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi	5.918.281,00	5.918.806,00	5.853.000,00	5.978.810,00	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: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni centrali	893.638,00	893.632,00	904.258,00	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	6.811.919,00	6.812.438,00	6.757.258,00	6.883.068,00	6.903.991,00

Entrate da trasferimenti correnti

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	271.396,00	290.732,00	299.940,00	299.940,00	299.940,00
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	271.396,00	290.732,00	299.940,00	299.940,00	299.940,00

Entrate extratributarie

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.115.900,00	923.110,00	883.500,00	883.500,00	883.500,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle	72.700,00	83.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00

irregolarità e degli illeciti					
Tipologia 300: Interessi attivi	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	58.500,00	81.192,00	83.500,00	80.000,00	80.000,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	346.620,00	343.167,00	340.667,00	340.667,00	340.667,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	1.593.920,00	1.430.669,00	1.387.867,00	1.384.367,00	1.384.367,00

Entrate in c/capitale

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	39.600,00	210.000,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	958.854,00	1.386.916,00	424.335,46	650.528,49	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali	329.537,00	235.000,00	252.000,00	50.000,00	140.000,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	694.120,00	716.797,00	467.664,54	234.121,51	100.000,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	1.982.511,00	2.378.313,00	1.354.000,00	934.650,00	240.000,00

Entrate da riduzione di attività finanziarie

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

100: Alienazione di attività finanziarie					
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossioni crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

	2018	2019	2020	2021	2022
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	753.000,00	1.055.000,00	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	0,00	753.000,00	1.055.000,00	0,00	0,00

Entrate da anticipazione di cassa

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto/cassiere	0,00	0,00	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	2020	2021	2022
------------------------------------	------	------	------

Entrate destinate a finanziarie i programmi dell'Amministrazione	2020	2021	2022
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	6.757.258,00	6.883.068,00	6.903.991,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	299.940,00	299.940,00	299.940,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	1.387.867,00	1.384.367,00	1.384.367,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	1.354.000,00	934.650,00	240.000,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione prestiti	1.055.000,00	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	2.283.495,00	1.779.495,00	1.779.495,00
Totale Entrate	13.137.560,00	11.281.520,00	10.607.793,00

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:

	2020	2021	2022
missione 01 – servizi istituzionali, generali e di gestione	3.176.766,00	2.396.980,72	1.991.622,00
missione 02 – giustizia	0,00	0,00	0,00
missione 03 – ordine pubblico e sicurezza	267.276,00	267.398,00	267.398,00
missione 04 – istruzione e diritto allo studio	1.431.872,00	912.690,00	909.711,00
missione 05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	321.200,00	136.492,00	136.195,00
missione 06 – politiche giovanili, sport e tempo libero	170.524,00	143.002,00	142.521,00
missione 07 - turismo	126.400,00	406.410,00	6.410,00
missione 08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	289.975,00	289.515,00	289.077,00
missione 09 –	1.892.600,00	1.867.082,00	1.857.125,00

sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
missione 10 – trasporti e diritto alla mobilità	664.090,00	552.202,00	687.861,00
missione 11 – soccorso civile	13.720,00	13.872,00	13.872,00
missione 12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.210.493,00	1.140.261,00	1.140.154,00
missione 13 – tutela della salute	27.000,00	27.000,00	27.000,00
missione 14 – sviluppo economico e competitività	102.218,00	99.929,00	97.343,00
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 – relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
missione 19 – relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
missione 20 – fondi e accantonamenti	692.285,72	749.843,00	749.839,72
missione 50 – debito pubblico	379.100,00	410.764,00	423.585,00
missione 60 – anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
missione 99 – servizi per conto terzi	2.283.495,00	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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	2.000.766,00	1.971.980,72	1.991.622,00	5.964.368,72
Titolo 2 – Spese in conto capitale	1.176.000,00	425.000,00	0,00	1.601.000,00
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	3.176.766,00	2.396.980,72	1.991.622,00	7.565.368,72
Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01 - Organi istituzionali	167.640,00	167.827,00	167.827,00	503.294,00
Totale programma 02 – Segreteria generale	615.132,00	612.387,00	612.387,00	1.839.906,00
Totale programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	153.297,00	153.572,00	153.572,00	460.441,00
Totale programma 04 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	174.555,00	166.829,00	166.829,00	508.213,00
Totale programma 05 – Gestione dei beni demaniali e	1.358.629,00	607.703,00	181.424,00	2.147.756,00

patrimoniali				
Totale programma 06 – Ufficio tecnico	307.295,00	286.404,72	307.325,00	901.024,72
Totale programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	118.116,00	118.356,00	118.356,00	354.828,00
Totale programma 08 – Statistica e sistemi informativi	34.500,00	34.880,00	34.880,00	104.260,00
Totale programma 09 – Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 10 – Risorse umane	137.238,00	137.464,00	137.464,00	412.166,00
Totale programma 11 – Altri servizi generali	110.364,00	111.558,00	111.558,00	333.480,00
Totale Missione 01– Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.176.766,00	2.396.980,72	1.991.622,00	7.565.368,72

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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 – 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	2020	2021	2022	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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	267.276,00	267.398,00	267.398,00	802.072,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	267.276,00	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	267.276,00	267.398,00	267.398,00	802.072,00
------------------------------	------------	------------	------------	------------

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01 - Polizia locale e amministrativa	267.276,00	267.398,00	267.398,00	802.072,00
Totale programma 02 – Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	267.276,00	267.398,00	267.398,00	802.072,00

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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	906.872,00	912.690,00	909.711,00	2.729.273,00
Titolo 2 – Spese in Conto capitale	525.000,00	0,00	0,00	525.000,00
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	1.431.872,00	912.690,00	909.711,00	3.254.273,00
----------------------------------	---------------------	-------------------	-------------------	---------------------

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 – Istruzione prescolastica	282.748,00	107.589,00	106.900,00	497.237,00
Totale Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria	573.405,00	222.880,00	220.925,00	1.017.210,00
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	517.314,00	523.575,00	523.240,00	1.564.129,00
Totale Programma07 – Diritto allo studio	58.405,00	58.646,00	58.646,00	175.697,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	1.431.872,00	912.690,00	909.711,00	3.254.273,00

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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	136.200,00	136.492,00	136.195,00	408.887,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	185.000,00	0,00	0,00	185.000,00
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	321.200,00	136.492,00	136.195,00	593.887,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	185.000,00	0,00	0,00	185.000,00
Totale programma 02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	136.200,00	136.492,00	136.195,00	408.887,00
Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	321.200,00	136.492,00	136.195,00	593.887,00

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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	142.524,00	143.002,00	142.521,00	428.047,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00
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	170.524,00	143.002,00	142.521,00	456.047,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Sport e tempo libero	164.924,00	137.340,00	136.859,00	136.859,00
Totale programma 02 – giovani	5.600,00	5.662,00	5.662,00	16.924,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	170.524,00	143.002,00	142.521,00	456.047,00

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.”

Spese assegnate al	2020	2021	2022	Totale
--------------------	------	------	------	--------

finanziamento della missione e dei programmi associati				
Titolo 1 – 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	2020	2021	2022	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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale

Titolo 1 – Spese correnti	289.975,00	289.515,00	289.077,00	868.567,00
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	289.975,00	289.515,00	289.077,00	868.567,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Urbanistica e assetto del territorio	289.975,00	289.515,00	289.077,00	868.567,00
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	289.975,00	289.515,00	289.077,00	868.567,00

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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	1.852.600,00	1.857.432,00	1.857.125,00	5.567.157,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	40.000,00	9.650,00	0,00	49.650,00
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	1.892.600,00	1.867.082,00	1.857.125,00	5.616.807,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	12.350,00	12.486,00	12.486,00	37.322,00
Totale programma 03 – Rifiuti	1.764.600,00	1.769.600,00	1.769.600,00	5.303.800,00
Totale programma 04 – Servizi idrico integrato	13.650,00	13.346,00	13.039,00	40.035,00
Totale programma 05 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	102.000,00	71.650,00	62.000,00	235.650,00
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	1.892.600,00	1.867.082,00	1.857.125,00	5.616.807,00

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.

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	459.090,00	452.202,00	447.861,00	1.359.153,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	205.000,00	100.000,00	240.000,00	545.000,00
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	664.090,00	552.202,00	687.861,00	1.904.153,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale programma 02 – Trasporto pubblico locale	45.800,00	45.534,00	45.295,00	136.629,00
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 – Viabilità e infrastrutture stradali	618.290,00	506.668,00	642.566,00	1.767.524,00
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	664.090,00	552.202,00	687.861,00	1.904.153,00

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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	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 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	13.720,00	13.872,00	13.872,00	41.464,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	1.080.493,00	1.140.261,00	1.140.154,00	3.360.908,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00
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	1.210.493,00	1.140.261,00	1.140.154,00	3.490.908,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Interventi per l'infanzia e i minori per asili nido	301.407,00	357.189,00	357.082,00	1.015.678,00
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	13.400,00	15.432,00	15.432,00	44.264,00
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	679.701,00	680.707,00	680.707,00	2.041.115,00
Totale programma 08 – Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 09 – Servizio necroscopico e cimiteriale	215.985,00	86.933,00	86.933,00	389.851,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.210.493,00	1.140.261,00	1.140.154,00	3.490.908,00

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.

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 – 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	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 07- Ulteriori spese in materia sanitaria	«SM13_P07_ES»	«SM13_P07_ES1»	«SM13_P07_ES2»	«SM13_P07_TOT»
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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	102.218,00	99.929,00	97.343,00	299.490,00
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	102.218,00	99.929,00	97.343,00	299.490,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Industria PMI e Artigianato	44.000,00	41.433,00	38.847,00	124.280,00
Totale programma 02 – Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori	44.778,00	44.908,00	44.908,00	134.594,00
Totale programma 03 – Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Reti e altri servizi di pubblica utilità	13.440,00	13.588,00	13.588,00	13.588,00

Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	102.218,00	99.929,00	97.343,00	299.490,00
--	------------	-----------	-----------	------------

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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 – 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	2020	2021	2022	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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	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	0,00	0,00	0,00	0,00

pesca				
-------	--	--	--	--

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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 – 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	2020	2021	2022	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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	692.285,72	749.843,00	749.839,72	2.191.968,44
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	692.285,72	749.843,00	749.839,72	2.191.968,44

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Fondo di riserva	40.551,72	40.998,00	40.994,72	122.544,44

Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità	623.202,00	680.000,00	680.000,00	1.983.202,00
Totale programma 03- Altri fondi	28.532,00	28.845,00	28.845,00	86.222,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	692.285,72	749.843,00	749.839,72	2.191.968,44

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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	379.100,00	410.764,00	423.585,00	1.213.449,00
Totale spese Missione	379.100,00	410.764,00	423.585,00	1.213.449,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	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	379.100,00	410.764,00	423.585,00	1.213.449,00
Totale Missione 50 – Debito pubblico	379.100,00	410.764,00	423.585,00	1.213.449,00

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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo7 – Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	2.283.495,00	1.779.495,00	1.779.495,00	5.842.485,00

Spese impiegate distinte per programmi	2020	2021	2022	Totale
--	------	------	------	--------

associati				
Totale programma 01- Servizi per conto terzi e Partite di giro	2.283.495,00	1.779.495,00	1.779.495,00	5.842.485,00
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	2.283.495,00	1.779.495,00	1.779.495,00	5.842.485,00

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. 137 del 29.10.2019 stato approvato il Programma Triennale del Fabbisogno del personale ai sensi del D.lgs 165/2001 per gli anni 2019-2021

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.