

DUP

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2020-2022

Versione 5

Principio contabile applicato alla programmazione

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



COMUNE DI SPIAZZO

Allegato A) alla deliberazione della Giunta Comunale n. 08 di data 05.02.2020

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO F.F.

- F.to Dott. Mauro Bragagna -

SEZIONE STRATEGICA	6
ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI ESTERNE	6
Valutazione della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di SPL (servizi pubblici locali)	6
Analisi del territorio e delle strutture	6
Analisi demografica	6
Parametri economici	7
ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI INTERNE	8
ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI	8
INDIRIZZI GENERALI SUL RUOLO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ PARTECIPATE	10
LE ENTRATE	10
Le entrate tributarie	11
Le entrate da servizi	12
Il finanziamento di investimenti con indebitamento	13
I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale	13
LA SPESA	14
La spesa per missioni:	14
La spesa corrente	16
La spesa in conto capitale	17
Gli equilibri di bilancio	18
Gli equilibri di bilancio di cassa	18
RISORSE UMANE	19
VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA	20
GLI OBIETTIVI STRATEGICI	21
SEZIONE OPERATIVA	21
Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici	21
Analisi e valutazione dei mezzi finanziari	22
ANALISI DELLE ENTRATE	22
Entrate tributarie	23
Entrate da trasferimenti correnti	24
Entrate extratributarie	24
Entrate in c/capitale	24
Entrate da riduzione di attività finanziarie	25
Entrate da accensione di prestiti	25

Entrate da anticipazione di cassa	25
Analisi e valutazione della spesa	25
Programmi ed obiettivi operativi	26
ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI	27
Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	27
Missione 02 – Giustizia	29
Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	30
Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio	32
Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali.....	34
Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero.....	35
Missione 07 – Turismo.....	36
Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa.....	38
Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente.....	39
Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità.....	41
Missione 11 – Soccorso civile	43
Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	44
Missione 13 – Tutela della salute	46
Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	47
Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	49
Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	51
Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche.....	52
Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali.....	53
Missione 19 – Relazioni internazionali	54
Missione 20 – Fondi e accantonamenti.....	55
Missione 50 – Debito pubblico.....	56
Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	57
Missione 99 – Servizi per conto terzi	59
LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI	60
IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI	60
IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI	60

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, sistematico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 18 maggio 2018 che provvede all'aggiornamento del principio contabile applicato concernente la programmazione del bilancio previsto dall'allegato 4/1 annesso al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, al fine di semplificare ulteriormente la disciplina del Documento unico di programmazione (DUP) semplificato di cui all'articolo 170, comma 6, del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e, in particolare, il Documento unico di programmazione semplificato degli enti locali con popolazione fino a 2.000 abitanti stabilendo:

“Ai Comuni con popolazione fino a 2.000 abitanti è consentito di redigere il Documento Unico di Programmazione semplificato (DUP) in forma ulteriormente semplificata attraverso l'illustrazione, delle spese programmate e delle entrate previste per il loro finanziamento, in parte corrente e in parte investimenti. Il DUP dovrà in ogni caso illustrare:

- a) l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini con particolare riferimento alle gestioni associate;
- b) la coerenza della programmazione con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) la politica tributaria e tariffaria;
- d) l'organizzazione dell'Ente e del suo personale;
- e) il piano degli investimenti ed il relativo finanziamento;
- f) il rispetto delle regole di finanza pubblica.

SEZIONE STRATEGICA

SI PORTA IN EVIDENZA CHE NELLA PARTE STRATEGICA SI INDIVIDUANO 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, ***DI CONSEGUENZA VISTO CHE QUESTA AMMINISTRAZIONE È IN SCADENZÀ NEL CORSO DELL'ANNO 2020 GLI ANNI SEGUENTI (2021/2022) SONO UNA MERA PREVISIONE TECNICA***

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)	71
Statali (km)	3	Risorse idriche	3
Provinciali (km)	1	laghi (n°)	0
Comunali (km)	24	fiumi e torrenti (n°)	3
Vicinali (km)			
Autostrade (km)			

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	1315
Popolazione residente al 31/12/2018	1260
Totale Popolazione	
di cui:	
maschi	606
femmine	654
nuclei familiari	539
comunità/convivenze	1
Popolazione al 31/12/2018	1260
Totale Popolazione	
di cui:	
In età prescolare (0/6 anni)	64
In età scuola obbligo (7/14 anni)	110
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	204
In età adulta (30/65 anni)	591
In età senile (oltre 65 anni)	288

Trend storico della popolazione	2014	2015	2016	2017	2018
In età prescolare (0/6 anni)	99	82	76	71	64
In età scuola obbligo (7/14 anni)	115	102	114	113	110
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	206	197	196	200	204
In età adulta (30/65 anni)	630	616	610	608	594
In età senile (oltre 65 anni)	270	279	269	278	288

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.

Vengono quindi esposti anche i principali dati relativi alla spesa:

Denominazione indicatori	2017	2018	2019	2020	2021	2022
S1 – Rigidità delle Spese	0,24	0,23	0,24	0,24	0,24	0,24

correnti						
S2 – Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S3 – Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	0,24	0,23	0,24	0,22	0,22	0,22

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.

Strumenti di pianificazione	Numero	Data
PIANO REGOLATORE GENERALE	DELIBERA G.P. N. 1477	31.08.2015

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	Mq
	ELENCO PRESENTE IN INVENTARIO IN CORSO DI AGGIORNAMENTO	

Strutture scolastiche	Numero	Numero posti

Impianti a rete	Tipo	Km

Aree pubbliche	Numero	Kmq

Attrezzature	Numero
	ELENCO PRESENTE IN INVENTARIO IN CORSO DI AGGIORNAMENTO

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.

FUTURO SERVIZIO DI DISTRIBUZIONE DEL GAS NATURALE SUL TERRITORIO COMUNALE

Per effetto del combinato disposto del d.lgs n. 164/2000 e del D. M. n. 226/2011, il servizio pubblico comunale di distribuzione del gas naturale dovrà essere affidato esclusivamente tramite gara pubblica per ambito di distribuzione. Ai sensi degli art. 34 e 39 della LP n. 20/2012, la Provincia svolge le funzioni di stazione appaltante e le altre funzioni che la normativa statale demanda al comune capoluogo in relazione alla gara per lo svolgimento del servizio di distribuzione nell'ambito che, come stabilito con la deliberazione 27 gennaio 2012, n. 73 della Giunta provinciale, corrisponde all'intera provincia di Trento, oltre al Comune di Bagolino (BS). Il servizio avrà durata di 12 anni dall'avvenuta aggiudicazione al nuovo gestore. Il Piano energetico ambientale, approvato con deliberazione della Giunta provinciale n. 775/2013, prevede che i possibili tratti di estensione delle reti del gas e le modalità di valutazione delle proposte saranno definiti in una specifica intesa tra la Giunta provinciale e il Consiglio delle autonomie locali. Per i restanti agglomerati privi di connessione alla rete del gas naturale si potranno prevedere specifici incentivi, anche volti a favorire l' utilizzo termico delle fonti rinnovabili (specialmente con l'impiego della biomassa legnosa) e per la realizzazione di interventi di efficienza energetica.

Con propria nota 9 agosto 2016, il MISE ha fornito alcuni orientamenti tecnici rispetto alla situazione dei Comuni ad oggi non metanizzati sottolineando l' importanza delle prossime gare d'ambito come occasione per la metanizzazione dei Comuni non serviti, con la conseguenza che il progetto di nuova metanizzazione debba essere incluso nel piano di sviluppo delle reti dell'ambito, ferma restando la necessaria verifica della copertura in tariffa di tali interventi di metanizzazione che potrebbero essere non ritenuti congrui sotto il profilo dell'analisi costi – benefici.

Pertanto, il Comune intende fornire alla stazione appaltante gli elementi programmatici di sviluppo del proprio territorio, in modo tale che la stessa possa procedere a definire i progetti delle nuove reti, verificando che questi siano rispettosi dei criteri di sostenibilità tecnico-economica (in base al riconoscimento tariffario) tenendo conto della sussistenza di condizioni di ragionevoli sviluppo e di analisi costi-benefici adeguatamente giustificate, rispetto anche ad eventuali soluzioni alternative all' uso del gas naturale per gli utenti finali, come il teleriscaldamento. Ciò al fine di poter inserire tali interventi nel bando di gara d' ambito, il quale sarà sottoposto alle verifiche dell'Autorità di regolazione per l'energia, le reti e l'ambiente. In considerazione di quanto sopra si ritiene di interesse portare il servizio pubblico di distribuzione del gas naturale anche nel proprio territorio, in particolare nelle seguenti località:

- tutto l' abitato di Spiazzo.

Pertanto, i sopra citati interventi di nuova metanizzazione potranno essere oggetto del servizio di distribuzione d'ambito solamente in seguito ad una valutazione positiva della loro fattibilità, per la quale il Comune sta collaborando in via istruttoria con la Stazione appaltante.

Resta salva la possibilità che il gestore debba provvedere alla costruzione delle nuove reti, qualora durante il periodo di affidamento si rendano disponibili finanziamenti pubblici in conto capitale di almeno il 50% del valore complessivo e gli interventi siano programmabili tre anni prima del termine di scadenza dell'affidamento, anche se l'intervento non è previsto nel piano di sviluppo iniziale. Si evidenzia che la proposta di aree in cui portare il servizio di metanizzazione, non comporta che questa avvenga realmente o in tempi brevi. Sarà l'esito della gara di assegnazione del servizio e la programmazione degli interventi da parte dell'aggiudicatario a determinare effettiva fattibilità e tempi degli interventi. Qualora questi fossero considerati economicamente sostenibili e compresi nell'offerta dell'aggiudicatario, gli stessi dovranno essere realizzati nei dodici anni di durata della concessione."

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:

n.	denominazione	Codice fiscale	% Quota di partecipazione	capitale sociale
1	FUNIVIE PINZOLO SPA	00180360224	1,78	30.119.359,00
2	GIUDICARIE GAS	01722590229	0,92	1.780.023,00
3	TRENTINO DIGITALE SPA	00990320228	0,0058	3.500.000,00
4	TRENTINO RISCOSSIONI SPA	02002380224	0,0119	1.000.000,00
5	TREGAS SRL	02031010222	0,02	6.106.212,00
6	GIUDICARIE ENERGIA ACQUA SERVIZI SPA in sigla "G.E.A.S."	01811460227	1,82	1.140.768,00
7	PRIMIERO ENERGIA SPA	01699790224	0,105	9.938.990,00
8	AZIENDA PER IL TURISMO MADONNA DI CAMPIGLIO, PINZOLO VAL RENDENA AZIENDA PER IL TURISMO SPA	01854660220	1,4928	200.920,00
9	CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI S.C.	01533550222	0,51	10.173,00
10	TERME VAL RENDENA SPA	01846020228	0,16	177.022,00
11	RENDENA GOLF SPA	01371260223	1,26	3.697.500,00

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		0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	1.016.904,89	518.285,36	593.816,28	43.950,00	43.950,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	992.900,00	1.007.000,00	1.008.200,00	948.200,00	948.200,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	1.049.246,71	1.067.970,76	1.033.923,54	1.033.923,54	1.033.923,54
Totale Titolo 3: Entrate Extratributarie	520.135,00	499.000,00	491.600,00	491.600,00	491.600,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	3.378.066,48	4.364.633,34	4.943.188,58	2.938.688,38	206.500,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	709.500,00	785.969,90	906.500,00	906.500,00	906.500,00
Totale	8.156.753,08	8.732.859,36	9.467.228,40	6.852.861,92	6.852.861,92

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	992.900,00	1.007.000,00	1.008.200,00	948.200,00	948.200,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	992.900,00	1.007.000,00	1.008.200,00	948.200,00	948.200,00

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	511.335,00	485.700,00	475.700,00	475.700,00	475.700,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	50,00	50,00	500,00	500,00	500,00
Tipologia 300: Interessi attivi	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	1.200,00	1.200,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Tipologia 500: Rimborsi ed altre entrate correnti	6.050,00	11.050,00	11.400,00	11.400,00	11.400,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	520.135,00	499.000,00	491.600,00	491.600,00	491.600,00

Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Si prendono in esame i dati relativi agli esercizi 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	0,00	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	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00
Totale investimenti con indebitamento	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00

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	1.818.050,50	3.548.930,67	4.441.815,38	2.821.188,38	109.000,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

conto capitale					
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.556.015,98	635.939,74	406.373,20	72.500,00	52.500,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	4.000,00	179.762,93	95.000,00	45.000,00	45.000,00
Totale titolo 4: Entrate in conto capitale	3.378.066,48	4.364.633,34	4.943.188,58	2.938.688,38	206.500,00

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	2.529.336,77	2.542.747,48	2.438.841,11	2.422.791,11	2.422.791,11
Totale Titolo 2: Spese in conto capitale	4.376.983,88	5.281.004,35	5.537.004,86	2.938.688,38	206.500,00
Totale Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	189.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4: Rimborso presiti	50.932,43	50.932,43	50.932,43	50.932,43	50.932,43
Totale Titolo 5: Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00
Totale Titolo 7: Spese per conto terzi e partite di giro	709.500,00	785.969,90	906.500,00	906.500,00	906.500,00
Totale Titoli	8.156.753,08	9.339.654,16	9.467.228,40	6.852.861,92	6.852.861,92

La spesa per missioni

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

	2018	2019 (prev definitive)	2020	2021	2022
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.252.949,33	1694274,68	1.381.221,11	1.106.071,11	1.106.071,11
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	17.000,00	17.000,00	10.000	10.000	10.000
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	117.500,00	164.400,00	90.600,00	90.600,00	90.600,00
Totale Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	359.122,19	391.094,80	378.600,00	35.600,00	35.600,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	899.900,00	526.869,79	1.962.361,62	2.919.088,38	186.900,00
Totale Missione 07 - Turismo	118.000,00	90.600,00	68.000,00	53.000,00	53.000,00
Totale Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	157.657,47	831.390,13	738.400,00	2.200,00	2.200,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	260.000,00	219.950,00	239.800,00	167.200,00	167.200,00
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	1.232.678,10	1.249.976,59	856.321,57	287.350,00	287.350,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	15.500,00	15.500,00	13.350,00	11.000,00	11.000,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	888.196,48	1.142.224,82	1.956.305,67	647.000,00	647.000,00
Totale Missione 13 – Tutela della	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

salute					
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	286.200,00	28.634,00	280.866,00	20.800,00	20.800,00
Totale Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	284.195,56	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	17.321,52	14.429,85	43.870,00	55.420,00	55.420,00
Totale Missione 50 – Debito pubblico	50.932,43	50.932,43	50.932,43	50.932,43	50.932,43
Totale Missione 60 – Anticipazioni	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	709.500,00	877.969,90	906.500,00	906.500,00	906.500,00
Totale	8.156.753,08	7.805.346,99	9.467.228,40	6.852.861,92	4.120.673,54

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	539.428,34	569.259,15	478.250,00	465.600,00	465.600,00
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	49.250,00	49.350,00	43.050,00	42.100,00	42.100,00
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	1.322.385,00	1.358.200,00	1.389.300,00	1.383.650,00	1.38.650,00
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	351.400,00	351.300,00	353.950,00	345.600,00	345.600,00
Macroaggregato 5 - Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 7 - Interessi passivi	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
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	201.542,76	168.978,48	96.791,11	96.791,11	96.791,11
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	65.030,67	45.359,85	121.150,00	132.700,00	132.700,00
Totale Titolo 1	2.529.336,77	2.542.747,48	2.482.791,11	2.466.741,11	2.466.741,11

La spesa in conto capitale

	2018	2019	2020	2021	2022
Titolo 2					
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.704.242,14	4.831.404,35	5.118.088,86	2.889.188,38	206.500,00
Macroaggregato 3 – Contributi agli investimenti	0,00	0,00	418.916,00	2.938.688,38	0,00
Macroaggregato 4 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	508.416,21	20.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	4.376.983,88	5.281.004,35	5.537.004,86	2.938.688,38	206.500,00

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 contatti 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	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 2020	COMPETENZA 2020	SPESE	CASSA 2020	COMPETENZA 2020
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	930.854,14				
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00
Fondo pluriennale vincolato		593.816,28			
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.178.542,37	1.008.200,00	Titolo 1 – Spese correnti	3.390.431,22	2.482.791,11
			Di cui fondo pluriennale vincolato		43.950,00
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	1.939.818,26	1.033.923,54	Titolo 2 – Spese in conto capitale	7.642.470,19	5.537.004,86
			Di cui fondo		

			pluriennale vincolato		
Titolo 3 – Entrate extratributarie	748.308,14	491.600,00	Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	7.318.795,82	4.943.188,58			
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00			
Titolo 6 – Accensione prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 – Rimborso prestiti	50.932,43	50.932,43
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	490.000,00	490.000,00	Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	490.000,00	490.000,00
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	922.211,08	906.500,00	Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	974.223,80	906.500,00
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	980.472,17				
Totale complessivo Entrate	13.528.529,81	9.467.228,40	Totale complessivo Spese	12.548.057,64	9.467.228,40

RISORSE UMANE

La composizione del personale dell'Ente in servizio è riportata nella seguente tabella:

Categoria	Posizione economica	Previsti in pianta organica	In servizio	% di copertura
Segretario Comunale	3° classe <3000 abitanti	1	1	100
D	1°	1	1	100
C evoluto	3° e 4°	3	3	100
C base	1° e 2°	2	2	100
B evoluto	3°	1	1	100
B base	2° e 3°	2	2	100
Totale		10	10	

VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Con la legge n. 243/2012 sono disciplinati il contenuto della legge di bilancio, le norme fondamentali e i criteri volti ad assicurare l'equilibrio tra le entrate e le spese dei bilanci pubblici e la sostenibilità del debito del complesso delle pubbliche amministrazioni, nonché degli altri aspetti trattati dalla legge costituzionale n. 1 del 2012.

La sentenza n. 274/2017 e la sentenza n. 101/2018 della Corte costituzionale hanno disposto che l'avanzo di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato non debbano subire limitazioni nel loro utilizzo. La Ragioneria generale dello Stato (RGS) ha pubblicato la circolare n. 25 del 3 ottobre 2018, che modifica la precedente circolare RGS n. 5 del 20/02/2018, che rettifica in maniera assai rilevante la disciplina del saldo di finanza pubblica di cui all'art. 9 della legge n. 243/2012 (SFP) (lo stesso saldo previsto dall'art. 1, commi 466 e 468, della legge n. 232/2016). Nella circolare viene preso atto delle sentenze della Corte costituzionale n. 247/2017 e n. 101/2018 e viene precisato che:

- gli enti locali, nell'anno 2018, possono utilizzare il risultato di amministrazione per investimenti, nel rispetto delle sole disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- ai fini della determinazione del saldo di finanza pubblica per l'anno 2018, di cui al paragrafo B.1 della circolare n. 5/2018, gli enti locali considerano tra le entrate finali anche l'avanzo di amministrazione per investimenti applicato al bilancio di previsione del medesimo esercizio.

La legge 30 dicembre 2018 nr. 145 (Legge di bilancio 2019), a seguito della sentenza della Corte Costituzionale n. 247/2017, ha sancito il superamento del rispetto del vincolo di finanza pubblica.

Si riportano di seguito i commi che contengono tali disposizioni:

819. Ai fini della tutela economica della Repubblica, le regioni a statuto speciale, le province autonome di Trento e di Bolzano, le città metropolitane, le province e i comuni concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi da 820 a 826 del presente articolo, che costituiscono principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica, ai sensi degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione.

820. A decorrere dall'anno 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 29 novembre 2017 e n. 101 del 17 maggio 2018, le regioni a statuto speciale, le province autonome di Trento e di Bolzano, le città metropolitane, le province e i comuni utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

821. Gli enti di cui al comma 819 si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui al periodo precedente 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.

823. A decorrere dall'anno 2019, cessano di avere applicazione i commi 465 e 466, da 468 a 482, da 485 a 493, 502 e da 505 a 509 dell'articolo 1 della legge 11 dicembre 2016, n. 232, i commi da 787 a 790 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2017, n. 205, e l'articolo 6-bis del decreto-legge 20 giugno 2017, n. 91, convertito, con modificazioni, dalla legge 3 agosto 2017, n. 123. Con riferimento al saldo non negativo dell'anno 2018 restano fermi, per gli enti locali, gli obblighi di monitoraggio e di certificazione di cui ai commi da 469 a 474 del citato articolo 1 della legge n. 232 del 2016. Resta ferma l'applicazione delle sanzioni in caso di mancato conseguimento del saldo non negativo dell'anno 2017, accertato ai sensi dei commi 477 e 478 del medesimo articolo 1 della legge n. 232 del 2016.

Con la delibera 20/2019 le Sezioni riunite della Corte dei conti ha evidenziato che rimane l'obbligo per gli enti territoriali di rispettare il «pareggio di bilancio» sancito dall'articolo 9, commi 1 e 1-bis, della legge 243/2012, anche quale presupposto per la contrazione di indebitamento finalizzato a investimenti (articolo 10 della legge 243/2012) da interpretare

secondo i principi di diritto enucleati dalla Corte costituzionale nelle sentenze 247/2017, 252/2017 e 101/2018, (che hanno consentito l'integrale rilevanza del risultato di amministrazione applicato e del fondo pluriennale vincolato).

Questo ente non ha comunque la previsione di nuovo indebitamento visto anche la sospensione concordata in sede di Protocollo di intesa in materia di finanza locale per l'anno 2020 dal Consiglio delle Autonomie Locali.

GLI OBIETTIVI STRATEGICI

Si riportano gli obiettivi strategici che l'amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato:

Denominazione	Obiettivo numero	Obiettivi strategici di mandato
CONCLUSIONE-GESTIONI-ASSOCIATE- CON-I-COMUNI-DI-BOCENAGO— CADERZONE-TERME—PELUGO-E- STREMBO	1	RAGGIUNGIMENTO-OBIETTIVO
RALIZZAZIONE-OPERE-COME-DA- PROGRAMMA-OPERE-PUBBLICHE	2	REALIZZAZIONE-ENTRO-IL-TERMINE- DELLE-LEGISLATURA-DELLE-OPERE- PROGRAMMATE

Analizzando il punto 8.1 del principio contabile n.1 "ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella SeS, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati" si rileva che gli obiettivi strategici sono stati considerati nello stato di attuazione e alla luce di tale analisi, si è (non si è) proceduto ai seguenti adeguamenti e/o alle riformulazioni rispetto alle previsioni espresse nel precedente DUP.

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 programmativa 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:

Piano regolatore/Piano Strutturale Comunale/altro (specificare...)

Piano regolatore

Delibera di approvazione: Giunta provinciale n. 1477 dd. 31/08/2015

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 2018-2022:

	2018	2019	2020	2021	2022
Entrate tributarie (Titolo 1)	992.900,00	1.007.000,00	1.008.200,00	948.200,00	948.200,00
Entrate per trasferimenti correnti (Titolo 2)	1.049.246,71	1.067.970,76	1.033.923,54	1.033.923,54	1.033.923,54
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	520.135,00	499.000,00	491.600,00	491.600,00	491.600,00

Totale entrate correnti	2.562.281,71	2.573.970,76	2.533.723,54	2.473.723,54	2.473.723,54
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti				43.950,00	43.950,00
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 rimborso di prestiti	2.562.281,71	2.573.970,76	2.533.723,54	2.517.673,54	2.517.673,54
Alienazioni di beni e altre entrate in c/capitale	1.556.015,98	635.939,74	406.373,20	72.500,00	52.500,00
Contributi agli investimenti	1.818.050,50	3.548.930,67	4.441.815,38	2.821.188,38	109.000,00
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti	4.000,00	179.762,93	95.000,00	45.000,00	45.000,00
Mutui e prestiti					
Avanzo applicato spese investimento					
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	498.576,21	0,00	593.816,28	0,00	0,00
Totale entrate in conto capitale	3.876.642,69	4.364.633,34	5.567.004,86	2.938.688,38	206.500,00

Entrate tributarie

Successivamente vengono analizzate le entrate tributarie distinte per tipologia:

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi	992.900,00	1.007.000,00	1.008.200,00	948.200,00	948.200,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	992.900,00	1.007.000,00	1.008.200,00	948.200,00	948.200,00

Entrate da trasferimenti correnti

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.049.246,71	1.067.970,76	1.033.923,54	1.033.923,54	1.033.923,54
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	1.049.246,71	1.067.970,76	1.033.923,54	1.033.923,54	1.033.923,54

Entrate extratributarie

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	511.335,00	485.700,00	475.700,00	475.700,00	475.700,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	50,00	50,00	500,00	500,00	500,00
Tipologia 300: Interessi attivi	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	1.200,00	1.200,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	6.050,00	11.050,00	11.400,00	11.400,00	11.400,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	520.135,00	499.000,00	491.600,00	491.600,00	491.600,00

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	1.818.050,50	3.548.930,67	4.441.815,38	2.821.188,38	2.712.188,38
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali	1.556.015,98	635.939,74	436.373,20	72.500,00	52.500,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	4.000,00	179.762,93	95.000,00	45.000,00	45.000,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	3.378.066,48	4.364.633,34	4.943.188,58	2.938.688,38	206.500,00

Entrate da riduzione di attività finanziarie

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

Entrate da anticipazione di cassa

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto/cassiere	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00

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	593.816,28	43.950,00	43.950,00
Totale Titoli 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.008.200,00	948.200,00	948.200,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	938.632,43	938.632,43	938.632,43
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	491.600,00	491.600,00	491.600,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	4.943.188,58	2.938.688,38	206.500,00
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	490.000,00	490.000,00	490.000,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	906.500,00	906.500,00	906.500,00
Totale Entrate	9.371.937,29	6.757.570,81	4.025.382,43

Programmi e 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	1.381.221,11	1.106.071,11	1.106.071,11
missione 02 – giustizia	0,00	0,00	0,00
missione 03 – ordine pubblico e sicurezza	10.000,00	10.000,00	10.000,00
missione 04 – istruzione e diritto allo studio	90.600,00	90.600,00	90.600,00
missione 05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	378.600,00	35.600,00	35.600,00
missione 06 – politiche giovanili, sport e tempo libero	1.962.361,62	2.919.088,38	186.900,00
missione 07 - turismo	68.000,00	53.000,00	53.000,00
missione 08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	738.400,00	2.200,00	2.200,00
missione 09 – sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	239.800,00	167.200,00	167.200,00
missione 10 – trasporti e diritto alla mobilità	856.321,57	287.350,00	287.350,00
missione 11 – soccorso civile	13.350,00	11.000,00	11.000,00
missione 12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.956.305,67	647.000,00	647.000,00
missione 13 – tutela della salute	100,00	100,00	100,00
missione 14 – sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
missione 15 – politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00
missione 16 – agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
missione 17 – energia e diversificazione delle fonti energetiche	280.866,00	20.800,00	20.800,00
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	43.870,00	55.420,00	55.420,00
missione 50 – debito pubblico	50.932,43	50.932,43	50.932,43
missione 60 – anticipazioni finanziarie	490.000,00	490.000,00	490.000,00
missione 99 – servizi per conto terzi	906.500,00	906.500,00	906.500,00

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.”

L'Amministrazione comunale ha predisposto entro il 31.01.2020 nella sezione “Amministrazione trasparente” del proprio sito web istituzionale, il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (P.T.P.C.) 2020-2022, inteso, fra l'altro al potenziamento delle misure relative alla trasparenza e alla integrità dei comportamenti anche mediante l'adozione di specifiche attività di formazione del personale, per le azioni maggiormente esposte al rischio di corruzione in relazione alle tematiche della legalità ed eticità dei comportamenti individuali, individuato quale obiettivo strategico.

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	1.080.721,11	1.057.071,11	1.057.071,11	
Titolo 2 – Spese in conto capitale	49.000,00	161.500,00	161.500,00	
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	
Totale Spese Missione	1.338.178,48	1.348.178,48	1.348.178,48	3.593.363,33
Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Total programma 01 - Organi istituzionali	89.250,00	73.200,00	73.200,00	
Total programma 02 – Segreteria generale	227.600,00	227.600,00	227.600,00	

Totale programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	119.300,00	115.500,00	115.500,00	
Totale programma 04 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	204.391,11	204.391,11	204.391,11	
Totale programma 05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	301.100,00	49.600,00	49.600,00	
Totale programma 06 – Ufficio tecnico	167.200,00	167.200,00	167.200,00	
Totale programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	67.500,00	65.400,00	65.400,00	
Totale programma 08 – Statistica e sistemi informativi	23.119,60	28.543,30	34.670,60	
Totale programma 09 – Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 10 – Risorse umane	25.000,00	25.000,00	25.000,00	
Totale programma 11 – Altri servizi generali	156.760,40	149.636,70	143.509,40	
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.381.221,11	1.106.071,11	1.106.071,11	3.593.363,33

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	2020	2021	2022	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	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 - 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	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
Titolo 2 – Spese in conto capitale	17.000,00	0,00	0,00	
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	
Totale Spese Missione	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale

Totale programma 01 - Polizia locale e amministrativa	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
Totale programma 02 – Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00

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	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	Totale

Titolo1 – Spese correnti	80.600,00	80.600,00	80.600,00	
Titolo 2 – Spese in Conto capitale	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	
Totale spese Missione	90.600,00	90.600,00	90.600,00	271.800,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 – Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria	90.600,00	90.600,00	90.600,00	
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma07 – Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	90.600,00	90.600,00	90.600,00	271.800,00

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	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	37.600,00	34.600,00	34.600,00	
Titolo 2 – Spese in conto capitale	341.000,00	1.000,00	1000,00	
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	
Totale spese Missione	378.600,00	35.600,00	35.600,00	449.800,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	280.000,00	0,00	0,00	
Totale programma 02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	98.600,00	35.600,00	35.600,00	
Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	378.600,00	35.600,00	35.600,00	449.800,00

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	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	Totale

associati				
Titolo1 – Spese correnti	146.900,00	146.900,00	146.900,00	
Titolo 2 – Spese in conto capitale	1.815.461,62	2.772.188,38	40.000,00	
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,0
Totale spese Missione	1.962.361,62	2.919.088,38	186.900,00	25.068.350 ,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Sport e tempo libero	1.959.861,62	2.916.588,38	184.400,00	
Totale programma 02 – giovani	2.500,00	2.500,00	2.500,00	
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.962.361,62	2.919.088,38	186.900,00	25.068.350 ,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	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	53.000,00	53.000,00	53.000,00	
Titolo 2 – Spese in conto capitale	15.000,00	0,00	0,00	
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	
Totale spese Missione	68.000,00	53.000,00	53.000,00	174.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Sviluppo e valorizzazione	68.000,00	53.000,00	53.000,00	

del turismo				
Totale Missione 07 - Turismo	68.000,00	53.000,00	53.000,00	174.000,00

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	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	147.240,00			
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	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	2.200,00	2.200,00	2.200,00	
Titolo 2 – Spese in conto capitale	736.200,00	0,00	0,00	
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	

Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	
Totale spese Missione	738.400,00	2.200,00	2.200,00	742.00,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Urbanistica e assetto del territorio	738.400,00	2.200,00	2.200,00	
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	738.400,00	2.200,00	2.200,00	742.00,00

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.”

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	152.200,00	152.200,00	52.200,00	
Titolo 2 – Spese in conto capitale	87.600,00,00	15.000,00	15.000,00	
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	
Totale spese Missione	239.800,00	167.200,00	167.200,00	571.200,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	
Totale programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	11.500,00	11.500,00	11.500,00	
Totale programma 03 – Rifiuti	3.500,00	3.500,00	3.500,00	

Totale programma 04 – Servizi idrico integrato	224.200,00	151.600,00	151.600,00	
Totale programma 05 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	600,00	600,00	600,00	
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	239.800,00	167.200,00	167.200,00	571.200,00

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	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	44.117,51			
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	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	217.350,00	217.350,00	217.350,00	
Titolo 2 – Spese in conto capitale	638.971,57	70.000,00	70.000,00	
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	
Totale spese Missione	856.321,57	287.350,00	287.350,00	1.431.021,57

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	
Totale programma 02 – Trasporto pubblico locale	5.500,00	5.500,00	5.500,00	
Totale programma 03 – Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	
Totale programma 04 – Altre modalità di	0,00	0,00	0,00	

trasporto				
Totale programma 05 – Viabilità e infrastrutture stradali	850.821,57	281.850,00	281.850,00	
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	856.321,57	287.350,00	287.350,00	1.431.021,57

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	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	11.000,00	11.000,00	11.000,00	

Titolo 2 – Spese in conto capitale	2.350,00	4.500,00	4.500,00	
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	
Totale spese Missione	13.350,00	11.000,00	11.000,00	35.350,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Sistema di protezione civile	13.350,00	11.000,00	11.000,00	
Totale programma 02 – Interventi a seguito di calamità naturali				
Totale Missione 11 – Soccorso civile	13.350,00	11.000,00	11.000,00	35.350,00

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	2020	2021	2022	Totale

Fondo pluriennale vincolato	402.458,77			
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	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	626.450,00	625.500,00	625.500,00	
Titolo 2 – Spese in conto capitale	1.329.855,67	21.500,00	21.500,00	
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	
Totale spese Missione	1.956.305,67	647.000,00	647.000,00	3.250.305,67

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Interventi per l'infanzia e i minori per asili nido	1.760.855,67	452.500,00	452.500,00	
Totale programma 02 – Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	
Totale programma 03 – Interventi per gli anziani	3.350,00	2.400,00	2.400,00	

Totale programma 04 – Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	
Totale programma 05 – Interventi per le famiglie	177.500,00	177.500,00	177.500,00	
Totale programma 06 – Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	
Totale programma 07 – Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	
Totale programma 08 – Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	
Totale programma 09 – Servizio necroscopico e cimiteriale	14.600,00	14.600,00	14.600,00	
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.956.305,67	647.000,00	647.000,00	3.250.305,67

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	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	100,00	100,00	100,00	
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	
Totale spese Missione	100,00	100,00	100,00	300,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 07- Ulteriori spese in materia sanitaria	100,00	100,00	100,00»	
Totale Missione 13 – Tutela della salute	100,00	100,00	100,00	300,00

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	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	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- Industria	0,00	0,00	0,00	

PMI e Artigianato				
Totale programma 02 – Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	
Totale programma 03 – Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	
Totale programma 04 – Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00

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	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	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- Servizio per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	
Totale programma 02 – Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	
Totale programma 03 – Sostegno all’occupazione	0,00	0,00	0,00	
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00

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	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	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	
Totale programma 02 – caccia e pesca	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	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	21.700,00	20.800,00	20.800,00	
Titolo 2 – Spese in conto capitale	260.066,00	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	280.866,00	20.800,00	20.800,00	322.466,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Fonti energetiche	280.866,00	20.800,00	20.800,00	322.466,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	280.866,00	20.800,00	20.800,00	322.466,00

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	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	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	
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	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	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	
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	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	43.870,00	55.420,00	55.420,0085	
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	
Totale spese Missione	43.870,00	55.420,00	55.420,00	154.710,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Fondo di riserva	26.344,81	37.894,81	10.326,38	
Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità	12.525,19	12.525,19	12.525,19	
Totale programma 03- Altri fondi	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	43.870,00	55.420,00	55.420,00	154.710,00

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	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	
Titolo 4 – Rimbors di prestiti	50.932,43	50.932,43	50.932,43	
Totale spese Missione	50.932,43	50.932,43	50.932,43	152.797,29

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	
Totale programma 02- Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	50.932,43	50.932,43	50.932,43	
Totale Missione 50 – Debito pubblico	50.932,43	50.932,43	50.932,43	152.797,29

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	2020	2021	2022	Totale	
Fondo pluriennale vincolato					
Avanzo vincolato					
Altre entrate a eventi 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	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	
Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	490.000,00	490.000,00	490.000,00	
Totale spese Missione	490.000,00	490.000,00	490.000,00	1.470.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Restituzione anticipazione di tesoreria	490.000,00	490.000,00	490.000,00	
Totale Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	490.000,00	490.000,00	490.000,00	1.470.000,00

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	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	Totale
Titolo7 – Spese per conto terzi e partite di giro	906.500,00	906.500,00	906.500,00	
Totale spese Missione	906.500,00	906.500,00	906.500,00	2.719.500,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Total programma 01- Servizi per conto terzi e Partite di giro	906.500,00	906.500,00	906.500,00	
Total programma 02 – Anticipazioni per il finanziamento del	0,00	0,00	0,00	0,00

sistema sanitario nazionale				
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	906.500,00	906.500,00	906.500,00	2.719.500,00

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".

IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera dell'organo di governo, individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

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:

PROGRAMMA GENERALE DELLE OPERE PUBBLICHE		ANNO 2020	Scheda n.	1
QUADRO DEI LAVORI E DEGLI INTERVENTI NECESSARI SULLA BASE DEL PROGRAMMA DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE				
OGGETTO DEI LAVORI		IMPORTO COMPLESSIVO DI SPESA DELL'OPERA	EVENTUALE DISPONIBILITA' FINANZIARIA	
1	Realizzazione di una centralina idroelettrica sul rio Bedù di Pelugo da parte dei Comuni di Pelugo e Spiazzo.	€ 260.066,00	€ 260.066,00 Contributo BIM - OO.PP.	
2	Ristrutturazione del centro acuatico e polifunzionale "Rendena" nel Comune di Spiazzo.	€ 1.767.811,62	€ 1.067.811,62 Contributo P.A.T.	€ 700.000,00 Fondo strategico
3	Strada Vagagn.	€ 89.980,86	€ 89.980,86 Contributo BIM - OO.PP.	
4	Acquisto arredamenti strutture comunali.	€ 60.000,00	€ 60.000,00 Canoni Aggiuntivi BIM	
5	Manutenzione straordinaria strade interne ed esterne.	€ 45.000,00	€ 45.000,00 Contributo concessione	
6	Acquedotto Corona.	€ 72.600,00	€ 72.600,00 Contributo BIM - OO.PP.	
7	Elettrificazione Val di Borzago.	€ 400.000,00	€ 400.000,00 Contributo BIM - OO.PP.	
8	Manutenzione straordinaria edifici comunali (tinteggiatura e tetto Polo Museale)	€ 150.000,00	€ 50.000,00 Contributo concessione	€ 100.000,00 Canoni aggiuntivi BIM
9	Interventi Polo Museale.	€ 260.000,00	€ 260.000,00 Contributo BIM - OO.PP.	
10	Realizzazione del marciapiede lungo la S.S. 239 in C.C. Mortaso I parte.	€ 700.000,00	Da reperire	
11	Efficientamento energetico del paese con utilizzo e completamento rete gas (GNL).	€ -	Da reperire	
	TOTALE	€ 3.805.458,48		

PROGRAMMA GENERALE DELLE OPERE PUBBLICHE		ANNO 2021	Scheda n.	1
QUADRO DEI LAVORI E DEGLI INTERVENTI NECESSARI SULLA BASE DEL PROGRAMMA DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE				
OGGETTO DEI LAVORI		IMPORTO COMPLESSIVO DI SPESA DELL'OPERA	EVENTUALE DISPONIBILITA' FINANZIARIA	
1	Ristrutturazione del centro acquatico e polifunzionale "Rendena" nel Comune di Spiazzo.	€ 2.732.188,38	€ 2.542.188,38	€ 170.000,00
			Contributo P.A.T.	Contributo BIM - OO.PP.
2	Manutenzione straordinaria strade interne ed esterne.	€ 45.000,00	€ 45.000,00	
			Contributo concessione	
	TOTALE	€ 2.777.188,38		

PROGRAMMA GENERALE DELLE OPERE PUBBLICHE		ANNO 2022	Scheda n.	1
QUADRO DEI LAVORI E DEGLI INTERVENTI NECESSARI SULLA BASE DEL PROGRAMMA DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE				
OGGETTO DEI LAVORI		IMPORTO COMPLESSIVO DI SPESA DELL'OPERA	EVENTUALE DISPONIBILITA' FINANZIARIA	
1	Manutenzione straordinaria strade interne ed esterne.	€ 45.000,00	€ 45.000,00	
			Contributo concessione	
	TOTALE	€ 45.000,00		