

DUP

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2021 - 2023**

Versione 1

Principio contabile applicato alla programmazione

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



COMUNE DI SPIAZZO

Allegato A) alla deliberazione del Giunta Comunale n. 007 di data 25.02.2021

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
- F.to Dott. Mauro Bragagna -

PREMESSA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Il nuovo sistema dei documenti di bilancio risulta così strutturato:

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

allegati indicati dall'art.11 del medesimo decreto legislativo;

- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

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

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

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

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

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

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.

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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.

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.

1 – RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA

POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

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)			

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
D.P.R.G. in prima adozione		31.10.2019
D.P.R.G. APPROVATO		13.07.2018
PIANO REGOLATORE GENERALE	DELIBERA G.P. N. 1477	31.08.2015

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 31/12/2019	1256
Totale Popolazione	
di cui:	
maschi	615
femmine	641
nuclei familiari	
comunità/convivenze	
Popolazione al 31/12/2019	
Totale Popolazione	
di cui:	
In età prescolare (0/6 anni)	60
In età scuola obbligo (7/14 anni)	107
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	204

In età adulta (30/65 anni)	598
In età senile (oltre 65 anni)	287

Trend storico della popolazione	2015	2016	2017	2018	2019
In età prescolare (0/6 anni)	76	71	64	65	60
In età scuola obbligo (7/14 anni)	114	113	110	107	107
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	196	200	204	205	204
In età adulta (30/65 anni)	610	608	594	590	598
In età senile (oltre 65 anni)	269	278	288	297	287

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Le Convenzioni in essere per la gestione dei servizi sono le seguenti:

Servizio	Ente Capofila
Servizio tecnico in convenzione	Comune di Spiazzo
Piscina	Comune di Spiazzo
Scuola primaria	Comune di Spiazzo
Scuola secondaria di primo grado	Comune di Spiazzo
Asilo nido	Comuni di Spiazzo
Sciovia Bolbeno	Comune di Borgo Lares
Servizio di polizia locale	Comune di Tione di Trento
CRM	Comune di Spiazzo
Acquedotto intercomunale	Comune di Spiazzo
Tassa rifiuti solidi urbani	Comunità di Valle
Trasporto turistico	Comunità di Valle

Assistenza domiciliare	Comunità di Valle
------------------------	-------------------

2 – MODALITA' DI 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.

Servizi gestiti in forma diretta	Descrizione
Servizio idrico integrato	Gestione diretta
Gestione Canone Unico	Gestione diretta

Tramite appalto, anche riguardo a singole fasi

Servizi gestiti in forma associata:	Descrizione
Servizi cimiteriali	Concessione di servizi

Gestiti attraverso società in house

Servizi affidati a organismi partecipati	Descrizione	Percentuale
Servizio idrico integrato (analisi acqua e controllo potabilizzatore)	Concessione a società in house	
Riscossione coattiva	Concessione a società in house	

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'uso 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:

Partecipazioni dirette:

<u>NOME PARTECIPATA</u>	<u>CODICE FISCALE PARTECIPATA</u>	<u>QUOTA DI PARTECIPAZIONE</u>
Madonna di Campiglio, Pinzolo Val Rendena Azienda per il Turismo S.p.A.	01854660220	1,4928%
Consorzio dei Comuni Trentini S.c.	01533550222	0,51%
Trentino Digitale S.p.A.	00990320228	0,0058%
Trentino Riscossioni S.p.A.	02002380224	0,0119%
G.E.A.S. Giudicarie Energia, Acqua Servizi S.p.A.	01811460227	1,82%
Giudicarie Gas	01722590229	0,92%
Primiero Energia S.p.A.	01699790224	0,105%
Rendena Golf S.p.A.	01371260223	1,26%
Terme Val Rendena S.p.A.	01846020228	0,16%
Tregas S.r.l.	02031010222	0,02%
Funivie Pinzolo S.p.A.	00180360224	1,65%

Partecipazioni indirette: detenute attraverso Trentino Riscossioni S.p.A., Trentino digitale S.p.A. e Consorzio dei Comuni Trentini S.c.

Trentino Riscossioni S.p.A.

<u>NOME PARTECIPATA</u>	<u>CODICE FISCALE PARTECIPATA</u>	<u>QUOTA DI PARTECIPAZIONE DETENUTA DALLA TRAMITE</u>
Centro Servizi Condivisi Soc. Cons. a r.l.	02307490223	12,50

Trentino Digitale S.p.A.

<u>NOME PARTECIPATA</u>	<u>CODICE FISCALE PARTECIPATA</u>	<u>QUOTA DI PARTECIPAZIONE DETENUTA DALLA TRAMITE</u>
Centro Servizi Condivisi Soc. Cons. a r.l.	02307490223	12,50

Consorzio dei Comuni Trentini S.c.

<u>NOME PARTECIPATA</u>	<u>CODICE FISCALE PARTECIPATA</u>	<u>QUOTA DI PARTECIPAZIONE DETENUTA DALLA TRAMITE</u>
SET Distribuzione S.p.A.	01932800228	0,050
Federazione Trentina della Cooperazione Soc. Coop.	00110640224	0,138
Cassa Rurale di Trento BCC Soc. Coop	00107860223	0,045

3 – SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA

Situazione di cassa dell'Ente alla data :	Ammontare
31/12/2020	€ 1.122.601,80
31/12/2019	€ 930.854,14
31/12/2018	€ 625.102,99

Utilizzo anticipazione di cassa nel triennio precedente :

Anno di riferimento	gg di utilizzo	Costo interessi passivi
2019	0	0,00
2018	0	0,00
2017	0	0,00

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti
2020	0,00
2019	0,00

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

LE ENTRATE

L'individuazione delle fonti di finanziamento costituisce uno dei principali momenti in cui l'ente programma la propria attività, si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2018/2022

	2019	2020	2021	2022	2023
Avanzo applicato	47.240,00	337.254,26	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	518.285,36	623.484,95	412.132,89	24.100,00	24.100,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.007.000,00	1.011.750,00	1.005.700,00	1.005.200,00	1.005.200,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	1.067.970,76	1.146.864,51	941.061,73	744.090,82	724.161,42
Totale Titolo 3: Entrate Extratributarie	553.000,00	467.897,82	469.500,00	469.500,00	469.500,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	3.135.520,39	3.403.758,57	4.818.054,19	222.850,00	222.850,00
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	877.969,90	1.176.500,00	1.176.500,00	1.176.500,00	1.176.500,00
Totale	7.696.986,41	8.657.510,11	9.312.948,81	4.132.240,82	4.112.311,42

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

Le entrate tributarie

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

Entrate tributarie	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	1.007.000,00	1.011.750,00	1.005.700,00	1.005.200,00	1.005.200,00
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	1.007.000,00	1.011.750,00	1.005.700,00	1.005.200,00	1.005.200,00

Le entrate da servizi

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

Entrate da servizi	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	539.700,00	449.980,74	453.600,00	453.600,00	453.600,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	50,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Tipologia 300: Interessi attivi	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 400: Altre	1.200,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

entrate da redditi di capitale					
Tipologia 500: Rimborsi ed altre entrate correnti	11.050,00	13.417,08	11.400,00	11.400,00	11.400,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	553.000,00	467.897,82	469.500,00	469.500,00	469.500,00

Il finanziamento di investimenti con indebitamento

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Titolo 6: accensione prestiti					
Tipologia 100: emissione titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	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:

	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	2.318.290,92	2.933.371,37	4.229.815,34	101.000,00	101.000,00
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 e immateriali	626.466,54	369.387,20	538.238,85	66.850,00	66.850,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	190.762,93	101.000,00	50.000,00	55.000,00	55.000,00
Totale titolo 4: Entrate in conto capitale	3.135.520,39	3.403.758,57	4.818.054,19	222.850,00	222.850,00

LA SPESA

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Totale Titolo 1: Spese correnti	2.596.747,48	2.605.248,57	2.458.679,30	2.206.308,39	2.186.378,99
Totale Titolo 2: Spese in conto capitale	3.478.336,60	4.334.829,11	5.136.837,08	208.500,00	208.500,00
Totale Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie	189.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4: Rimborso prestiti	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	877.969,90	1.176.500,00	1.176.500,00	1.176.500,00	1.176.500,00
Totale Titoli	7.682.986,41	8.657.510,11	9.312.948,81	4.132.240,82	4.112.311,42

La spesa per missioni:

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.571.914,10	1.661.254,85	1.022.886,70	823.209,40	823.280,00
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	17.000,00	10.473,69	111.000,00	11.000,00	11.000,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	164.400,00	140.600,00	154.100,00	107.100,00	107.100,00
Totale Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	391.094,80	150.200,00	164.166,46	66.700,00	66.700,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	526.869,79	1.600.831,41	2.087.211,62	59.400,00	39.400,00
Totale Missione 07 - Turismo	90.600,00	68.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
Totale Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	831.390,13	694.150,00	209.848,87	12.200,00	12.200,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	219.950,00	169.650,00	462.550,00	209.950,00	209.950,00
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	1.249.976,59	1.295.936,44	1.129.818,19	334.800,00	334.800,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	15.500,00	13.350,00	53.200,00	15.700,00	15.700,00
Totale Missione 12 – Diritti	1.142.224,82	1.073.672,77	1.822.014,46	672.100,00	672.100,00

sociali, politiche sociali e famiglia					
Totale Missione 13 – Tutela della salute	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	27.994,00	18.663,00	18.663,00
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	28.634,00	37.888,52	268.277,48	17.500,00	17.500,00
Totale Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	14.429,85	23.970,00	37.348,60	21.385,99	21.385,99
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	877.969,90	1.176.500,00	1.176.500,00	1.176.500,00	1.176.500,00
Totale	7.682.986,41	8.657.510,11	9.312.948,81	4.132.240,82	4.112.311,42

La spesa corrente

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Titolo 1					
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	543.190,48	538.082,67	497.600,00	506.100,00	506.100,00
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	49.350,00	52.850,00	60.150,00	55.200,00	55.200,00
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	1.407.450,00	1.429.880,00	1.520.686,70	1.378.959,40	1.359.030,00
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	350.100,00	371.873,69	286.094,00	163.763,00	163.763,00
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	168.978,48	98.246,21	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	77.378,52	114.016,00	92.348,60	100.485,99	100.485,99
Totale Titolo 1	2.596.747,48	2.605.248,57	2.458.679,30	2.206.308,39	2.186.378,99

La spesa in conto capitale

	2019	2020	2021	2022	2023
Titolo 2					
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.694.986,32	3.744.293,70	4.701.059,60	206.000,00	206.000,00
Macroaggregato 4 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	613.816,28	412.132,89	10.000,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	3.478.336,60	4.334.829,11	5.136.837,08	208.500,00	208.500,00

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 contratti dall'ente.

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

Si tratterà quindi:

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

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

Gli equilibri di bilancio di cassa

ENTRATE	CASSA 2021	COMPETENZA 2021	SPESE	CASSA 2021	COMPETENZA 2021
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	1.122.601,80	0,00			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	412.132,89			
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.065.374,22	1.005.700,00	Titolo 1 – Spese correnti	3.568.348,21	2.458.679,30
			Di cui fondo pluriennale		

			vincolato		
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	2.117.627,61	941.061,73	Titolo 2 – Spese in conto capitale	6.860.950,93	5.136.837,08
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 3 – Entrate extratributarie	823.413,25	469.500,00	Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	6.532.837,05	4.818.054,19			
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	1.233.712,93	1.176.500,00	Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	1.252.771,66	1.176.500,00
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	0,00				
Totale complessivo Entrate	0,00	0,00	Totale complessivo Spese	12.223.003,23	9.312.948,81

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 2021 dal Consiglio delle Autonomie Locali.

GLI OBIETTIVI STRATEGICI

In un periodo come questo, segnato da difficoltà economiche e sociali, acuite dalla paura per un'emergenza sanitaria ancora in atto, il Comune è l'Ente maggiormente vicino al territorio ed alla sua popolazione e, pertanto, deve essere amministrato operando delle scelte ponderate ed orientate al lungo periodo.

Per questo, nel predisporre il nostro progetto di governo per il Comune di Spiazzo siamo partiti da alcune considerazioni:

- la necessità di dare risposte alla domanda di partecipazione e di democrazia della società come unico strumento per venire incontro, in maniera lungimirante e condivisa, alle esigenze della comunità;
 - la necessità di riorganizzare la “macchina comunale”, valutando pro e contro delle gestioni associate, individuando possibilmente altri strumenti giuridici che garantiscano una miglior efficacia, efficienza ed economicità dei servizi offerti alla collettività;
 - il corretto uso del territorio come il motore che guiderà le iniziative del Comune a sostegno dell'economia locale; dove risulterà possibile si cercherà lo sviluppo, dove sarà necessario e utile si orienterà l'azione alla valorizzazione ed alla salvaguardia.
- Nei prossimi cinque anni, quindi, ci proponiamo di perseguire i seguenti obiettivi:

"VISIBILITA'" e "ASCOLTO"

- rapportarsi costantemente con chi gestisce il territorio, la gente che vive e opera nel nostro paese e le persone che vogliono scoprire la nostra realtà;
- promuovere una democrazia partecipativa, essere presenti e accogliere le proposte che vengono dal confronto con la popolazione e affrontare, con assoluta trasparenza, le varie problematiche che potranno emergere al fine di creare progetti di sviluppo locale sostenibili nel tempo;
- ascoltare e sostenere in particolar modo il mondo del volontariato in tutte le sue forme sia come associazioni che come semplici gruppi di persone, privilegiando, in ogni ambito, la centralità della persona per migliorarne l'attività sociale.

"COMUNICAZIONE"

- ridurre al massimo tutto ciò che rappresenta quel tanto odiato "iter burocratico" che molto spesso rende difficile, se non addirittura assente, il rapporto tra cittadino e pubblica amministrazione;
- riordinare il sito internet strumento per rendere visibile in tempo reale tutte le informazioni riguardanti il territorio comunale, servizi offerti ed eventi, destinando spazi specifici alle attività economiche;
- creare una pagina istituzionale sui diversi social e attivare un servizio streaming delle sedute del consiglio comunale, per garantire la massima trasparenza sulle attività dell'amministrazione ed agevolare la partecipazione da remoto.

" IL COMUNE"

- essere un luogo aperto a raccogliere i bisogni del territorio e a rappresentare il facilitatore nell'individuazione delle soluzioni;
- prestare attenzione alle esigenze abitative dei giovani o dei nuovi nuclei familiari che intendono insediarsi nel paese.

"RILANCIO DELL'ECONOMIA TERRITORIALE"

Per un paese dove si attui un'attenta politica ambientale ed energetica che garantisca alla propria popolazione una migliore vivibilità e diventi, anche per il non residente, un luogo ambito per passarvi il proprio tempo libero. Il nostro impegno sarà rivolto a:

- promuovere continui miglioramenti delle prestazioni ambientali, come l'adeguamento degli impianti dell'illuminazione pubblica attraverso interventi specifici, finalizzati, grazie alle moderne tecnologie a led, a ridurre l'inquinamento luminoso ed a conseguire un deciso risparmio energetico, tendendo ad utilizzare una sola tipologia di corpo illuminante;
- essere disponibili nei confronti degli enti competenti per quanto riguarda la metanizzazione della valle;
- attivare percorsi di formazione ed informazione per aumentare la sensibilità della popolazione agli argomenti ambientali;
- farsi promotore presso la Comunità delle Giudicarie affinché vengano elaborate nuove forme di raccolta dei rifiuti che prevedano una graduale dismissione delle attuali piazzole ecologiche verso un servizio più efficiente ed equo per la collettività e per l'ambiente;

"TERRITORIO"

- prestare attenzione alla valorizzazione e alla salvaguardia del territorio nell'ottica di individuare una strategia di sostegno all'economia e alla vita dei cittadini;
- eseguire interventi di manutenzione dell'intero territorio comunale finalizzati al decoro urbano anche con riguardo ai problemi di parcheggio;
- promuovere periodici interventi manutentivi alla rete sentieristica finalizzati alla valorizzazione e al rilancio delle passeggiate per residenti e ospiti;
- favorire il completamento dei percorsi ciclabili;
- riqualificare l'area sportiva e ricreativa, compresa l'area ex piscicoltura, attraverso uno studio complessivo, razionale ed integrato di tutta la zona;
- valorizzare la piscina, quale impianto necessario e primario per l'offerta sportiva e turistica a servizio di tutta la valle.

"AMMINISTRAZIONI SEPARATE DEGLI USI CIVICI"

Consapevoli della rilevanza del ruolo svolto dalle tre ASUC, Borzago, Fisto e Mortaso, indispensabili non solo perché espressione delle singole frazioni ma anche perché sono custodi di una dettagliata conoscenza e di un costante monitoraggio del territorio, riteniamo importante individuare nuove strategie per migliorare il confronto e la collaborazione tra le diverse amministrazioni anche attraverso periodiche riunioni.

"SICUREZZA"

- incrementare i servizi di sicurezza per contrastare il fenomeno della piccola criminalità prendendo in considerazione anche l'installazione di impianti di videosorveglianza.

"INTERAZIONE CON I COMUNI DI TUTTA LA VALLE"

- attuare iniziative condivise al fine di superare il concetto di singolo confine per attivare una fattiva collaborazione e favorire le opportunità di crescita.

"IL MONDO DEGLI ANZIANI"

- implementare i servizi mirati a favore degli anziani e delle categorie fragili attraverso nuove forme di aggregazione e sostegno;
- individuare progetti rivolti ad offrire dei servizi specifici a favore degli anziani che vivono presso le proprie abitazioni.

"CULTURA E SOCIALE"

"Scuola"

- interagire con la scuola per un maggiore coinvolgimento dei giovani nella vita della comunità, dando loro la possibilità di contribuire alla costruzione del futuro di Spiazzo;
- favorire e stimolare la partecipazione dei giovani ai corsi di formazione per amministratori locali;
- promuovere, in collaborazione con gli istituti scolastici, un progetto finalizzato alla partecipazione degli studenti nelle istituzioni con l'elezione di un Consiglio Comunale dei ragazzi.

"Museo della guerra"

- particolare attenzione al Museo della Guerra Bianca Adamellina, favorendo la nascita di un polo museale capace di maggiore visibilità e fruibilità da parte dell'utenza locale ed esterna;
- fornire il necessario supporto al direttivo del museo affinché non vengano perse le importanti testimonianze del nostro passato.

"Biblioteca"

- incrementare le potenzialità del punto lettura al fine di soddisfare i molteplici bisogni informativi della popolazione.

In conclusione, siamo consapevoli che tale programma non ha la presunzione di essere né esaustivo, né immodificabile nel corso del tempo, ma pensiamo che questa possa essere una proposta di indirizzo, suscettibile di modifiche laddove le specificità dei singoli argomenti rendano necessari nuovi orientamenti dell'attività amministrativa.

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 proceduto alle riformulazioni rispetto alle previsioni espresse nel precedente DUP a seguito della nuova Amministrazione entrata in carica dopo le elezioni Amministrative di settembre 2020.

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.

ANALISI DELLE ENTRATE

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Entrate tributarie (Titolo 1)	1.007.000,00	1.011.750,00	1.005.700,00	1.005.200,00	1.005.200,00
Entrate per trasferimenti correnti (Titolo 2)	1.067.970,76	1.146.864,51	941.061,73	744.090,82	724.161,42
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	553.000,00	467.897,82	469.500,00	469.500,00	469.500,00
Totale entrate correnti	2.627.970,76	2.626.512,33	2.416.261,73	2.218.790,82	2.198.861,42
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente	0,00.-	15.000,00.-	0,00.-	0,00.-	0,00.-
Avanzo applicato spese correnti					
Entrate da					

accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti					
Totale entrate per spese correnti e ri					
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale					
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti					
Mutui e prestiti					
Avanzo applicato spese investimento					
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	593.816,28	412.132,89	0,00	0,00	0,00
Totale entrate in conto capitale	3.135.520,39	3.418.758,57	4.818.054,19	222.850,00	222.850,00

Entrate tributarie

Successivamente vengono analizzate le entrate tributarie distinte per tipologia:

	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi	1.007.000,00	1.011.750,00	1.005.700,00	1.005.200,00	1.005.200,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

da Amministrazioni centrali					
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	1.007.000,00	1.011.750,00	1.005.700,00	1.005.200,00	1.005.200,00

Entrate da trasferimenti correnti

	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.067.970,76	1.146.864,51	941.061,73	744.090,82	724.161,42
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

europea e dal Resto del Mondo					
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	1.067.970,76	1.146.864,51	941.061,73	744.090,82	724.161,42

Entrate extratributarie

	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	539.700,00	449.980,74	453.600,00	453.600,00	453.600,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	50,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Tipologia 300: Interessi attivi	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	1.200,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	11.050,00	13.417,08	11.400,00	11.400,00	11.400,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	553.000,00	467.897,82	469.500,00	469.500,00	469.500,00

Entrate in c/capitale

	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200:	2.318.290,92	2.933.371,37	4.229.815,34	101.000,00	101.000,00

Contributi agli investimenti					
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	626.466,54	369.387,20	538.238,85	66.850,00	66.850,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	190.762,93	101.000,00	50.000,00	55.000,00	55.000,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	3.135.520,39	3.403.758,57	4.818.054,19	222.850,00	222.850,00

Entrate da riduzione di attività finanziarie

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

entrate in conto capitale					
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Entrate da accensione di prestiti

	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	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

	2019	2020	2021	2022	2023
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	2021	2022	2023
Entrate destinate a finanziarie i programmi dell'Amministrazione	2021	2022	2023
Avanzo d'amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	412.132,89	24.100,00	24.100,00
Totale Titoli 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.005.700,00	1.005.200,00	1.005.200,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	941.061,73	744.090,82	724.161,42
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	469.500,00	469.500,00	469.500,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	4.818.054,19	222.850,00	222.850,00
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	1.176.500,00	1.176.500,00	1.176.500,00
Totale Entrate	9.312.948,81	4.132.240,82	4.112.311,42

Programmi ed obiettivi operativi

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

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

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

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

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di

programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macroaggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

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

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

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

	2021	2022	2023
missione 01 – servizi istituzionali, generali e di gestione	1.022.886,70	823.209,40	823.280,00
missione 02 – giustizia	0,00	0,00	0,00
missione 03 – ordine pubblico e sicurezza	111.000,00	11.000,00	11.000,00
missione 04 – istruzione e diritto allo studio	154.100,00	107.100,00	107.100,00
missione 05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	164.166,46	66.700,00	66.700,00
missione 06 – politiche giovanili, sport e tempo libero	2.087.211,62	59.400,00	39.400,00
missione 07 - turismo	45.000,00	45.000,00	45.000,00
missione 08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	209.848,87	12.200,00	12.200,00
missione 09 – sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	462.550,00	209.950,00	209.950,00
missione 10 – trasporti e diritto alla mobilità	1.129.818,19	334.800,00	334.800,00
missione 11 – soccorso civile	53.200,00	15.700,00	15.700,00
missione 12 –	1.822.014,46	672.100,00	672.100,00

diritti sociali, politiche sociali e famiglia			
missione 13 – tutela della salute	100,00	100,00	100,00
missione 14 – sviluppo economico e competitività	27.994,00	18.663,00	18.663,00
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	268.277,48	17.500,00	17.500,00
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	37.348,60	21.385,99	21.385,99
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	1.176.500,00	1.176.500,00	1.176.500,00

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.”

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	869.886,70	799.209,40	799.280,00	2.468.376,10
Titolo 2 – Spese in conto capitale	153.000,00	24.000,00	24.000,00	201.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	1.022.886,70	823.209,40	823.280,00	2.669.376,10
Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01 - Organi istituzionali	86.300,00	86.300,00	86.300,00	258.900,00

Totale programma 02 – Segreteria generale	160.550,00	164.550,00	164.550,00	489.650,00
Totale programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	84.450,00	83.800,00	83.800,00	252.050,00
Totale programma 04 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	73.100,00	74.600,00	74.600,00	222.300,00
Totale programma 05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	137.100,00	24.100,00	24.100,00	185.300,00
Totale programma 06 – Ufficio tecnico	179.600,00	103.100,00	103.100,00	385.800,00
Totale programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	60.200,00	62.800,00	62.800,00	185.800,00
Totale programma 08 – Statistica e sistemi informativi	30.000,00	25.000,00	25.000,00	80.000,00
Totale programma 09 – Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 10 – Risorse umane	34.780,00	32.780,00	32.780,00	100.340,00
Totale programma 11 – Altri servizi generali	176.806,70	166.179,40	166.250,00	509.236,10
Totale Missione 01– Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.022.886,70	823.209,40	823.280,00	2.669.376,10

Missione 02 – Giustizia

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

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

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

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

Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
---------------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza

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

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	11.000,00	11.000,00	11.000,00	33.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	11.000,00	0,00	0,00	100.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Spese Missione	111.000,00	11.000,00	11.000,00	133.000,00
------------------------------	-------------------	------------------	------------------	-------------------

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01 - Polizia locale e amministrativa	11.000,00	11.000,00	11.000,00	33.000,00
Totale programma 02 – Sistema integrato di sicurezza urbana	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	111.000,00	11.000,00	11.000,00	133.000,00

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	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	92.100,00	92.100,00	92.100,00	276.300,00
Titolo 2 – Spese in Conto capitale	62.000,00	15.000,00	15.000,00	92.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	154.100,00	107.100,00	107.100,00	368.300,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale Programma 01 – Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria	154.100,00	107.100,00	107.100,00	368.300,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00

studio				
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	154.100,00	107.100,00	107.100,00	368.300,00

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

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

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

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

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	60.700,00	60.700,00	60.700,00	182.100,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	103.466,46	6.000,00	6.000,00	115.466,46
Titolo 3 – Spese per incremento	0,00	0,00	0,00	0,00

di attività finanziarie				
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	164.166,46	66.700,00	66.700,00	297.566,46

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	164.166,46	66.700,00	66.700,00	297.566,46
Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	164.166,46	66.700,00	66.700,00	297.566,46

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

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

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	134.400,00	44.400,00	24.400,00	203.200,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	1.952.811,62	15.000,00	15.000,00	1.982.811,62
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	2.087.211,62	59.400,00	39.400,00	2.186.011,62

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Sport e tempo libero	2.087.211,62	59.400,00	39.400,00	39.400,00
Totale programma 02 – giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.087.211,62	59.400,00	39.400,00	2.186.011,62

Missione 07 – Turismo

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

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	45.000,00	45.000,00	45.000,00	135.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	45.000,00	45.000,00	45.000,00	135.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Sviluppo e	45.000,00	45.000,00	45.000,00	135.000,00

valorizzazione del turismo				
Totale Missione 07 - Turismo	45.000,00	45.000,00	45.000,00	135.000,00

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	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	12.200,00	12.200,00	12.200,00	36.600,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	197.648,87	0,00	0,00	197.648,87
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di	0,00	0,00	0,00	0,00

prestiti				
Totale spese Missione	209.848,87	12.200,00	12.200,00	234.248,87

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Urbanistica e assetto del territorio	209.848,87	12.200,00	12.200,00	234.248,87
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	209.848,87	12.200,00	12.200,00	234.248,87

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

La Missione 09 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.”

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	188.950,00	188.950,00	188.950,00	566.850,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	273.600,00	21.000,00	21.000,00	315.600,00
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	462.550,00	209.950,00	209.950,00	882.450,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	67.500,00	67.500,00	67.500,00	202.500,00
Totale programma 03 – Rifiuti	23.750,00	8.750,00	8.750,00	41.250,00
Totale programma 04 – Servizi idrico integrato	370.700,00	133.100,00	133.100,00	636.900,00

Totale programma 05 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	600,00	600,00	600,00	1.800,00
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	462.550,00	209.950,00	209.950,00	882.450,00

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

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

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	271.200,00	219.800,00	219.800,00	710.800,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	858.618,19	115.000,00	115.000,00	1.088.618,19
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	1.129.818,19	334.800,00	334.800,00	1.799.418,19

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Trasporto pubblico locale	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
Totale programma 03 – Trasporto per vie d’acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 05 – Viabilità e infrastrutture stradali	1.124.818,19	329.800,00	329.800,00	1.784.418,19

Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	1.129.818,19	334.800,00	334.800,00	1.799.418,19
---	---------------------	-------------------	-------------------	---------------------

Missione 11 – Soccorso civile

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

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	13.200,00	13.200,00	13.200,00	39.600,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	40.000,00	2.500,00	2.500,00	45.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 4 – Rimborsio di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	53.200,00	15.700,00	15.700,00	84.600,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Sistema di protezione civile	53.200,00	15.700,00	15.700,00	84.600,00
Totale programma 02 – Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	53.200,00	15.700,00	15.700,00	84.600,00

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	677.100,00	662.100,00	662.100,00	2.001.300,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	1.144.914,46	10.000,00	10.000,00	1.164.914,46
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	1.822.014,46	672.100,00	672.100,00	3.166.214,46

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Interventi per l'infanzia e i minori per asili nido	1.610.914,46	486.000,00	486.000,00	2.582.914,46
Totale programma 02 – Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Interventi per gli anziani	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
Totale programma 04 – Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00

Totale programma 05 – Interventi per le famiglie	176.000,00	176.000,00	176.000,00	528.000,00
Totale programma 06 – Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 07 – Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Totale programma 08 – Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 09 – Servizio necroscopico e cimiteriale	15.100,00	10.100,00	10.100,00	35.300,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.822.014,46	672.100,00	672.100,00	3.166.214,46

Missione 13 – Tutela della salute

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

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	100,00	100,00	100,00	300,00
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	100,00	100,00	100,00	300,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 07- Ulteriori spese in materia sanitaria	101.000,00	101.000,00	101.000,00	101.000,00
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	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	27.994,00	18.663,00	18.663,00	65.320,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	27.994,00	18.663,00	18.663,00	65.320,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Industria PMI e Artigianato	27.994,00	18.663,00	18.663,00	65.320,00
Totale programma 02 – Commercio – reti	0,00	0,00	0,00	0,00

distributive – tutela dei consumatori				
Totale programma 03 – Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	27.994,00	18.663,00	18.663,00	65.320,00

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale

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

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

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

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

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Servizio per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	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	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

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

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

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche

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

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

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

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	17.500,00	17.500,00	17.500,00	52.500,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	250.777,48	0,00	0,00	250.777,48
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	268.277,48	17.500,00	17.500,00	303.277,48

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Fonti energetiche	268.277,48	17.500,00	17.500,00	303.277,48

Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	268.277,48	17.500,00	17.500,00	303.277,48
--	-------------------	------------------	------------------	-------------------

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

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

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

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

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

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

Missione 19 – Relazioni internazionali

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

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

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

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

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

Missione 20 – Fondi e accantonamenti

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

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
---	------	------	------	--------

Titolo1 – Spese correnti	37.348,60	21.385,99	21.385,99	80.120,58
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	37.348,60	21.385,99	21.385,99	80.120,58

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Fondo di riserva	8.528,18	8.500,00	8.500,00	25.528,18
Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità	10.857,99	10.857,99	10.857,99	32.573,97
Totale programma 03- Altri fondi	17.962,43	2.028,00	2.028,00	22.018,43
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	37.348,60	21.385,99	21.385,99	80.120,58

Missione 50 – Debito pubblico

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

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	50.932,43	50.932,43	50.932,43	152.797,29
Totale spese Missione	50.932,43	50.932,43	50.932,43	152.797,29

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02- Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	50.932,43	50.932,43	50.932,43	152.797,29
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	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				

Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	490.000,00	490.000,00	490.000,00	1.470.000,00
Totale spese Missione	490.000,00	490.000,00	490.000,00	1.470.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Restituzione anticipazione di tesoreria	490.000,00	490.000,00	490.000,00	1.470.000,00
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	2021	2022	2023	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				

Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Titolo7 – Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	1.176.500,00	1.176.500,00	1.176.500,00	3.529.500,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2021	2022	2023	Totale
Totale programma 01- Servizi per conto terzi e Partite di giro	1.176.500,00	1.176.500,00	1.176.500,00	3.529.500,00
Totale programma 02 – Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	1.176.500,00	1.176.500,00	1.176.500,00	3.529.500,00

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".

PIANTA ORGANICA

Categoria	Posizione economica	Previsti in pianta organica	Servizio di riferimento	In servizio	% di copertura	NOTE
Segretario Comunale	3° classe <3000 abitanti	1	Segreteria	1	100	
C evoluto	3°	1	Tecnico	1	100	
	3°	1	Tributi	1	100	
	4°	1	Anagrafe	1	100	
	1°	1	Finanziario	0	0	
C base	2°	1	Tecnico	1	100	
	1°	0	Finanziario	1	100	Attualmente tempo determinato
		1	Segreteria	0	0	In attesa riqualificazione B evoluto ad esaurimento
B evoluto	3°	1	Segreteria	1	100	Ad esaurimento
B base	3°	1	Operai	2	100	
	1°	1	Operai			Attualmente tempo determinato
		10	9			

NUOVE ASSUNZIONI PREVISTE

Categoria	Posizione economica	Previsti in pianta organica	assunzione prevista n.	Servizio di riferimento	NOTE
C evoluto	1°	1	1	Finanziario	Assunzione a tempo indeterminato per copertura posto di pianta organica
			1	Anagrafe	Eventuale assunzione a tempo indeterminato per sostituzione personale in quiescenza nel 2022

C base	1°	1,5	1,5	Finanziario e Segreteria	Assunzione a tempo determinato*
B base	1°	2	2	Operai	Assunzione a tempo indeterminato per sostituzione personale in quiescenza

* in attuazione del protocollo di finanza locale 2021 sottoscritto in data 16 novembre 2020 la dotazione potrà essere integrata di nr. 1,5 unità in più di personale da assumere.

Si fa presente inoltre che rispetto alla dotazione organica di cui all'allegato alla deliberazione consiliare n. 30 dd. 25.07.2012, non risulta più la posizione di C attribuita al servizio A.s.u.c. che di fatto non rientra tra la dotazione organica del Comune di Spiazzo.

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.

Richiamata la delibera consiliare n. 21/2011 dd. 03 agosto 2011 recante "Sdemanializzazione della p.f. 1545/7 costituente una porzione di strada comunale adibita a transito pedonale in C.C. Fisto". Vista la soluzione progettuale assentita e depositata presso gli uffici comunali che prevede in particolare il posizionamento di una cabina elettrica nel sottosuolo della particella fondiaria 1545/7 in C.C. Fisto, in località Ches, così come determinata dal frazionamento G.N. 1268 dd. 25 marzo 2013, prospetto nr. 276/2011 dd. 02 maggio 2013, predisposto dal geom. Piero Bonfante, iscritto al Collegio dei Geometri della provincia di Trento al n. 1855.

Richiamata altresì la delibera di Giunta Comunale n. 75 dd. 11.11.2020 avente oggetto "Permuta del diritto di superficie dell'edificio interrato identificato dalla p.ed. 338 in c.c. fisto, nel sottosuolo della p.f. 1545/7, di proprietà del comune di Spiazzo, con il diritto di proprietà sulla p.ed. 242 in c.c. Fisto, di proprietà di Set distribuzione s.p.a., nell'ambito della messa in esercizio della nuova cabina elettrica interrata denominata "Ches".

Si fa presente inoltre l'intenzione dell'Amministrazione di portare a conclusione l'acquisto a titolo gratuito di mq 96 del terreno di pertinenza della P.ed. 258 di proprietà dei Sig.ri Catalano Alberto, Catalano Silvia, Rossi Beatrice con usufrutto a favore di Rossi Aldo e Santinelli Anna, Catalano Enrico e Catalano Mario da aggregare alla strada comunale P.f. 1533 (strada di collegamento tra via dei Cavai e stalla Adami) in C.C. Fisto di proprietà del Comune di Spiazzo, a seguito degli accordi intercorsi tra i proprietari e l'Amministrazione comunale, relativamente alla cessione a titolo gratuito del terreno a lato della strada comunale P.f. 1533, al fine di consentire l'allargamento della

stessa a seguito dei lavori di riqualificazione energetica di Via dei Cavai.

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 di seguito riportato:



COMUNE DI SPIAZZO

Provincia di Trento

PROGRAMMA GENERALE DELLE		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	Manutenzione straordinaria sede municipale	€ 20.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
			Fondo investimenti (budget)	Canoni aggiuntivi BIM
2	Manutenzione straordinaria scuola elementare	€ 20.000,00	€ 20.000,00	
			Canoni aggiuntivi BIM	
3	Interventi di adeguamento igienico - sanitario acquedotti comunali	€ 155.000,00	€ 145.000,00	€ 10.000,00
			Contributo BIM - OO.PP.	Canoni aggiuntivi BIM
4	Realizzazione progetto sicurezza - installazione telecamere per videosorveglianza	€ 100.000,00	€ 100.000,00	
			Contributo BIM - OO.PP.	
5	Interventi di riorganizzazione zona ludico - sportiva	€ 20.000,00	€ 20.000,00	
			Canoni aggiuntivi BIM	
6	Sistemazione e realizzazione isole - spazi ecologici	€ 20.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
			Fondo investimenti (budget)	Canoni aggiuntivi BIM
7	Manutenzione straordinaria polo scolastico	€ 30.000,00	€ 15.560,00	€ 14.440,00
			Fondo investimenti (budget)	Convenzione altri comuni
8	Acquisto arredamenti per strutture comunali	€ 102.466,46	€ 20.000,00	€ 22.466,46
			Fondo investimenti (budget)	FPV Variazione esigibilità
			€ 60.000,00	
			Canoni aggiuntivi BIM	

9	Manutenzione straordinaria cimitero	€ 10.000,00	€ 10.000,00	
			Canoni aggiuntivi BIM	
10	Realizzazione di una centralina idroelettrica sul rio Bedù di Pelugo da parte dei Comuni di Pelugo e Spiazzo.	€ 250.777,48	€ 250.777,48	
			Contributo BIM - OO.PP.	
11	Interventi di SOMMA URGENZA - crollo versante Val Borzago	€ 177.413,83	€ 80.000,00	€ 97.413,83
			Contributo BIM - OO.PP.	FPV Variazione esigibilità
12	Interventi di completamento messa in sicurezza della Val Borzago	€ 380.235,04	€ 10.235,04	€ 370.000,00
			FPV Variazione esigibilità	Da reperire
13	Manutenzione straordinaria acquedotto comunale	€ 10.000,00	€ 10.000,00	
			Contributo concessione	
14	Acquedotto Corona.	€ 72.600,00	€ 72.600,00	
			Contributo BIM - OO.PP.	
15	Manutenzione straordinaria fognature	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
			Contributo concessione	
16	Manutenzione straordinaria di parchi e giardini	€ 15.000,00	€ 5.000,00	€ 10.000,00
			Fondo investimenti (budget)	Canoni aggiuntivi BIM
17	Manutenzione straordinaria fontane	€ 10.000,00	€ 10.000,00	
			Canoni aggiuntivi BIM	
18	Manutenzione straordinaria impianti sportivi	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
			Fondo investimenti (budget)	
19	Realizzazione interventi finalizzati all'efficienza energetica	€ 63.000,00	€ 63.000,00	
			FPV Variazione esigibilità	
20	Ristrutturazione del centro acquatico e polifunzionale "Rendena" nel Comune di Spiazzo.	€ 1.767.811,62	€ 1.067.811,62	€ 700.000,00
			Contributo P.A.T.	Fondo strategico
21	Manutenzione straordinaria piscina comunale	€ 10.000,00	€ 10.000,00	
			Canoni aggiuntivi BIM	
22	Manutenzione straordinaria edifici di proprietà comunale	€ 10.000,00	€ 10.000,00	
			Fondo investimenti (budget)	
23	Manutenzione straordinaria illuminazione pubblica	€ 200.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
			Contributo BIM - OO.PP.	Contributo Stato-P.A.T.
24	Elettrificazione Val di Borzago.	€ 148.618,19	€ 51.783,59	€ 96.834,60
			Contributo BIM - OO.PP.	Canoni aggiuntivi BIM

25	Manutenzione straordinaria strade interne ed esterne	€ 435.000,00	€ 46.896,75	€ 220.245,46
			Contributo BIM - OO.PP.	Contributo BIM - OO.PP.
			€ 20.000,00	€ 61.590,04
			Contributo concessione	Canoni aggiuntivi BIM
			€ 86.267,75	
			Contributo P.A.T.	
26	Strada Vagugn	€ 20.000,00	€ 18.535,79	€ 1.464,21
			Contributo BIM - OO.PP.	Canoni aggiuntivi BIM
27	Realizzazione del nuovo asilo nido intercomunale	€ 1.124.914,46	€ 99.483,00	€ 219.017,56
			Fondo investimenti (budget)	FPV Variazione esigibilità
			€ 806.413,90	
			Contributo P.A.T.	
11	Interventi straordinari presso il polo scolastico per miglioramento sismico finanziati da contributi statali art.1. Legge 160/2019	€ 480.000,00	Da reperire	
12	Manutenzione straordinaria automezzi	€ 10.000,00	€ 10.000,00	
			Fondo investimenti (budget)	
13	Interventi di recupero del polo museale	€ 300.000,00	Da reperire	
14	Intervento di completamento delle opere di protezione dell'abitato di Spiazio tratto versante compreso tra la Val di Casa e Gio	€ 580.000,00	€ 580.000,00	
			Da reperire	
	TOTALE	€ 6.552.837,08		

**COMUNE DI SPIAZZO**

Provincia di Trento

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	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.	da reperire
2	Manutenzione straordinaria strade interne ed esterne.	€ 45.000,00	€ 45.000,00	
			Contributo concessione	
3	Manutenzione straordinaria sede municipale	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
			Fondo investimenti (budget)	
4	Manutenzione straordinaria scuola elementare	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
			Canoni aggiuntivi BIM	
5	Sistemazione e realizzazione isole - spazi ecologici	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
			Fondo investimenti (budget)	
6	Manutenzione straordinaria polo scolastico	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
			Fondo investimenti (budget)	
7	Manutenzione straordinaria cimitero	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
			Canoni aggiuntivi BIM	
8	Manutenzione straordinaria acquedotto comunale	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
			Contributo concessione	
9	Manutenzione straordinaria fognature	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
			Contributo concessione	
10	Manutenzione straordinaria di parchi e giardini	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
			Fondo investimenti (budget)	
11	Manutenzione straordinaria fontane	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
			Canoni aggiuntivi BIM	
12	Manutenzione straordinaria piscina comunale	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
			Canoni aggiuntivi BIM	
13	Manutenzione straordinaria edifici di proprietà comunale	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
			Fondo investimenti (budget)	
14	Manutenzione straordinaria illuminazione pubblica	€ 50.000,00	€ 50.000,00	
			Contributo Stato-P.A.T.	
15	Elettificazione Val di Borzago.	€ 238.322,18	€ 238.322,18	
			Contributo BIM - OO.PP.	
16	Realizzazione Parcheggi Pubblici	€ 300.000,00	Da reperire	
17	Interventi di adeguamento igienico - sanitario acquedotti comunali	€ 178.000,00	Da reperire	
18	Manutenzione straordinaria automezzi	€ 10.000,00	€ 10.000,00	
			Fondo investimenti (budget)	
19	Interventi di riorganizzazione zona ludico - sportiva	intervento da quantificare	Risorse da reperire	
	TOTALE	€ 3.608.510,56		



COMUNE DI SPIAZZO

Provincia di Trento

PROGRAMMA GENERALE DELLE OPERE PUBBLICHE		ANNO 2023	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	
2	Interventi di adeguamento igienico - sanitario acquedotti comunali	€ 116.000,00	Da reperire	
3	Manutenzione straordinaria sede municipale	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
			Fondo investimenti (budget)	
4	Manutenzione straordinaria scuola elementare	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
			Canoni aggiuntivi BIM	
5	Sistemazione e realizzazione isole - spazi ecologici	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
			Fondo investimenti (budget)	
6	Manutenzione straordinaria polo scolastico	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
			Fondo investimenti (budget)	
7	Manutenzione straordinaria cimitero	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
			Canoni aggiuntivi BIM	
8	Manutenzione straordinaria acquedotto comunale	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
			Contributo concessione	
9	Manutenzione straordinaria fognature	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
			Contributo concessione	
10	Manutenzione straordinaria di parchi e giardini	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
			Fondo investimenti (budget)	
11	Manutenzione straordinaria fontane	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
			Canoni aggiuntivi BIM	
12	Manutenzione straordinaria piscina comunale	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
			Canoni aggiuntivi BIM	
13	Manutenzione straordinaria edifici di proprietà comunale	€ 5.000,00	€ 5.000,00	
			Fondo investimenti (budget)	
14	Manutenzione straordinaria illuminazione pubblica	€ 50.000,00	€ 50.000,00	
			Contributo Stato-P.A.T.	
15	Manutenzione straordinaria automezzi	€ 10.000,00	€ 10.000,00	
			Fondo investimenti (budget)	
TOTALE		€ 276.000,00		