

# DUP

DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE

2019-2021

*Principio contabile applicato  
alla programmazione  
Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011*



**COMUNE DI  
CAMPODENNO**

## PREMESSA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Il nuovo sistema dei documenti di bilancio risulta così strutturato:

- il Documento Unico di Programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio si riferisce a un arco della programmazione almeno triennale comprendendo le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo

considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al d.lgs. n.118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art.11 del medesimo decreto legislativo;

- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

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

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

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

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

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

## SEZIONE STRATEGICA

### ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI ESTERNE

Il quadro del contesto economico e sociale del Trentino in sintesi vede:

- **Produzione:** la ripresa sembra essersi allargata a tutto il sistema produttivo e in rafforzamento nella seconda parte del 2017. La dinamica settoriale premia i comparti aperti internazionalmente: manifattura, commercio all'ingrosso, trasporti. Risultano positivi e con intensità crescenti nei trimestri dell'anno 2017 sia la produzione industriale che gli ordinativi, confermati anche nella rilevazione relativa al 1° trimestre 2018.
- **Fatturato:** nel 2017 il valore aggiunto aumenta dell'1,6% e riflette il buon andamento del fatturato che, in media annua, aumenta a valori correnti del 3,1%, in rafforzamento negli ultimi trimestri. Nel 1° trimestre 2018 il fatturato si è incrementato dello 0,2%. È, in particolare, il mercato nazionale a mostrare la maggiore dinamicità anche se buoni andamenti sono confermati anche per il mercato internazionale. Le imprese che operano sul mercato provinciale sembrano aver ritrovato nel 1° trimestre 2018 una crescita evidente del fatturato (+4,6%).
- **Investimenti:** gli investimenti rappresentano il traino della crescita trentina. Si osserva la ripresa degli investimenti pubblici che si concretizzano non solo in opere pubbliche ma anche in contributi agli investimenti e alle famiglie.
- **Esportazioni:** Le medie e le grandi imprese reagiscono con celerità ai mutamenti di contesto. La domanda estera ha nuovamente trovato una vivace dinamica positiva con incrementi. La propensione ad esportare è pari al 19% in un trend decennale in crescita. Nel 2017 le esportazioni sono aumentate di circa il 9%, buon andamento confermato anche dall'incremento del 4,2% del 1° trimestre 2018. La penetrazione sui mercati globali delle imprese trentine è ancora incentrata sui paesi europei (73% delle esportazioni totali) ed i maggiori paesi partner si confermano nell'ordine: Germania, Stati Uniti e Francia (37% delle esportazioni totali).
- **Importazioni:** si evidenzia una variazione positiva del 9,1% che risponde ai valori in crescita di ordinativi, produzione e fatturato. L'aumento del 1° trimestre 2018 risulta ancora più marcato (17,4%).
- **Occupazione:** il mercato del lavoro trentino ha garantito una buona tenuta dell'occupazione e nel 1° trimestre 2018 si sono rilevati riscontri positivi confermando i buoni risultati del 2017. Il tasso di occupazione è pari al 67,6%, con quello maschile pari al 73,0% e quello femminile al 62,1%. Gli scostamenti per classi sono più marcati passando dal 23,9% per la classe 15-24 anni, valore più basso, all'85,3% della classe 35-44 anni, valore più alto. Il tasso di disoccupazione, pari nel 2017 al 5,7%, sta tornando su valori più abituali per il Trentino anche se ancora lontani da quelli pre-crisi (2,9% del 2007). Anche per questo tasso si osservano differenze importanti, soprattutto per età. Si passa dal 20,1% (15-24 anni) al 2,6% (55-64 anni).
- **Benessere economico:** Il Trentino, con un Pil pro-capite in PPA pari a 35.600 euro, risulta fra le prime 3 regioni italiane e le prime 50 in Europa. La ricchezza economica degli individui appare superiore del 26% a quella media dell'Italia e del 22% a quella dell'Europa. Il Trentino rileva un valore di reddito medio disponibile pro-capite pari a 21.255 euro a valori correnti, in crescita dell'1,6% sull'anno precedente. Anche i consumi delle famiglie mostrano un aumento dell'1,3%.

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

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

Considerando le osservazioni sopracitate verranno prese in riferimento:

- l'analisi del territorio e delle strutture ;

- l'analisi demografica;
- l'occupazione ed economia insediata.

### Analisi del territorio e delle strutture

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

	Dati		Dati
<b>Strade</b>		Superficie (km <sup>2</sup> )	25,00
Statali (km)	18	<b>Risorse idriche</b>	
Provinciali (km)	21	laghi (n°)	0
Comunali (km)	19	fiumi e torrenti (n°)	2
Vicinali (km)	80		
Autostrade (km)	0		

### Analisi demografica

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

Analisi demografica (A)	
Popolazione legale all'ultimo censimento	1498
Popolazione residente al 31/12/2017	1486
Totale Popolazione	
di cui:	
maschi	760
femmine	726
nuclei familiari	628
comunità/convivenze	0
Popolazione al 31/12/2017	
Totale Popolazione	
di cui:	
In età prescolare (0/5 anni)	77
In età scuola obbligo (6/14 anni)	150
In forza lavoro 1 <sup>a</sup> occupazione (15/29 anni)	221
In età adulta (30/64 anni)	739
In età senile (oltre 65 anni)	299

Trend storico della popolazione	2013	2014	2015	2016	2017
In età prescolare (0/5 anni)	87	88	89	76	77
In età scuola obbligo (6/14 anni)	146	138	131	143	150
In forza lavoro 1 <sup>a</sup> occupazione (15/29 anni)	242	307	245	237	231
In età adulta (30/65 anni)	745	667	732	751	741
In età senile (oltre 65 anni)	280	288	303	307	311
TOT. POPOLAZIONE	1500	1488	1500	1514	1486

### Parametri economici

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

Denominazione indicatori	2016	2017	2018	2019	2020	2021
E1 - Autonomia finanziaria	0,83			0,53	0,50	0,50
E - 2 Autonomia impositiva	0,36			0,29	0,28	0,28
E - 3 Prelievo tributario pro capite	271,00			278,33	278,33	278,33
E - 4 Indice di autonomia tariffaria propria	0,46			0,12	0,11	0,11

Vengono quindi esposti anche i principali dati relativi alla spesa:

Denominazione indicatori	2016	2017	2018	2019	2020	2021
S1 – Rigidità delle Spese correnti	0,48	0,35	0,35	0,57	0,53	0,52
S2 – Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	0	0	0	0	0	0
S3 – Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	0,36	0,35	0,35	0,33	0,32	0,32

S4 – Spesa media del personale	53.165	48.619	48.619	41.181	41.181	41.181
S5 – Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	0,19	0,4	0,4	2,049	1,91	1,91
S6 – Spese correnti pro capite	645,00	822,00	822,00	918,65	944,45	944,45
S7 – spese in conto capitale pro capite	543,00	235,00	235,00	642,78	71,96	71,96

Parametri di deficitarietà	2017
Risultato contabile di gestione rispetto entrate correnti	rispettato
Residui entrate correnti rispetto entrate proprie	rispettato
Residui entrate proprie rispetto entrate proprie	rispettato
Residui spese correnti rispetto spese correnti	rispettato
Procedimenti di esecuzione forzata rispetto a spese correnti	rispettato
Spese personale rispetto entrate correnti	rispettato
Debiti di finanziamento non assistiti rispetto entrate correnti	rispettato
Debiti fuori bilancio rispetto entrate correnti	rispettato
Anticipazione tesoreria non rimborsate rispetto entrate correnti	rispettato
Misure di ripiano squilibri rispetto spese correnti	rispettato

## **ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI INTERNE**

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

## **ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**

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

che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente.

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

Immobili	Numero	Mq
CASE FRAZIONALI	6	
AREA SPORTIVA SALVEZ	1	

Strutture scolastiche	Numero	Numero posti
CENTRO SCOLASTICO	1	110

Impianti a rete	Tipo	Km
RETE	FOGNARIA	23
RETE	ACQUEDOTTO	23
RETE	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	13
NR. 7 SERBATOI RETE ACQUEDOTTO		
NR. 4 STZIONI DI POMPAGGIO FOGNAURA	STAZIONE DI POMPAGGIO ACQUEDOTTO OPERA DI PRESA BUSONI	

Aree pubbliche	Numero	Kmq
AREE VERDI PARCHI E GIARDINI	7	

Attrezzature	Numero
AUTOVETTURE E MOTOCICLI	3
MEZZI D'OPERA	5
COMPLESSO SPORTIVO AREA SALVEZ	1
CARTELLI SEGNALETICA STRADALE	
IMPIANTO FOTOVOLTAICO KW 33,84	1

Nel corso degli anni sulle infrastrutture sono intervenuti una serie di interventi di sistemazione e manutenzione ordinaria e straordinaria per garantire il funzionamento degli stessi.

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

Polizia Locale Convenzione con il Comune di Cles

Biblioteca (Punto Lettura) Convenzione con il Comune di Mezzolombardo

Trasporto anziani a chiamata

Campo Sportivo Salvez Gestione U.S. Bassa Anaunia

Affissioni Manifesti e Pubblicità Gestione privata

Sala Pozza Gestione diretta

Servizi Cimiteriali Gestione diretta

Manutenzione del Verde Coop. Il Lavoro Scarl di Revò

Servizio Idrico Gestione diretta

Rete fognaria Gestione diretta

Asilo Nido  
Servizi ricadenti in ambito sociale

Gestione privata  
(Intervento 19)  
Convenzione annuale attivata su proposta  
Agenzia del Lavoro

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

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

Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Capitale sociale
CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI	Produzione di servizi ai soci di supporto organizzativo al Consiglio Autonomie Locali	0,51%	
CONSORZIO ELETTRICO LOVERNATICO	Sfruttamento idroelettrico sorgente denominata "Busoni"	25%	
PRIMIERO ENERGIA SPA	Produzione e distribuzione energia elettrica	0,057%	
APT VALLE DI NON S.C.R.L.	Promozione immagine turistica ambito Vale di Non	0,19%	
DOLOMITI ENERGIA HOLDING	Produzione e distribuzione energia elettrica e gas	0,00025%	
TRENTINO DIGITALE	Erogazione di servizi nell'ambito dell'attività istituzionale	0,0128%	

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

	2015	2016	2017
Risultato di Amministrazione	903.804,50	1.006.266,90	675.595,85
Di cui fondo di cassa 31/12	571.202,07	603.875,00	232.920,26
Utilizzo anticipazioni di cassa	0	0	0

## 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 2017/2021

	2017	2018	2019	2020	2021
Avanzo applicato	633.000,00	230.000,00	0,00	0,00	0,00

Fondo pluriennale vincolato	231.151,95	3.228.805,55	205.508,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	500.611,00	512.830,00	413.600,00	413.600,00	413.600,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	485.035,00	623.994,00	666.163,79	735.513,79	557.913,79
Totale Titolo 3: Entrate Extratributarie	393.734,00	432.110,00	359.925,00	328.925,00	331.425,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	3.508.555,00	1.243.252,09	749.665,83	106.937,00	106.937,00
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	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	753.000,00	556.163,64	565.000,00	565.000,00	565.000,00
<b>Totale</b>	<b>6.705.086,95</b>	<b>7.027.155,28</b>	<b>3.159.862,62</b>	<b>2.349.975,79</b>	<b>2.174.875,79</b>

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 2017-2021:

Entrate tributarie	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	500.611,00	512.830,00	413.600,00	413.600,00	413.600,00
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
<b>Totale TITOLO 1</b>	<b>500.611,00</b>	<b>512.830,00</b>	<b>413.600,00</b>	<b>413.600,00</b>	<b>413.600,00</b>

### Le entrate da servizi

Si prendono in esame le entrate da servizi corrispondenti al periodo 2017-2021:

Entrate da servizi	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	294.142,00	311.960,00	259.000,00	254.000,00	254.000,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	350,00	350,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	2.642,00	350,00	600,00	600,00	600,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	25.000,00	25.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00
Tipologia 500: Rimborsi ed altre entrate correnti	71.600,00	91.800,00	79.325,00	63.325,00	65.825,00

<b>Totale Titolo 3: Entrate extratributarie</b>	<b>393.734,00</b>	<b>432.110,00</b>	<b>359.925,00</b>	<b>328.925,00</b>	<b>331.425,00</b>
---	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

### La gestione del patrimonio

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

Attivo	2017	Passivo	2017
Immobilizzazioni immateriali		Patrimonio netto	
Immobilizzazioni materiali	18.351.880,92	Conferimenti	
Immobilizzazioni finanziarie	6.653,00	Debiti	
Rimanenze		Ratei e risconti passivi	
Crediti			
Attività finanziarie non immobilizzate			
Disponibilità liquide			
Ratei e risconti attivi			

### Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Si prendono in esame i dati relativi agli esercizi 2017 – 2021 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:

	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Titolo 6: accensione prestiti</b>					
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

indebitamento					
<b>Titolo 7: Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere</b>					
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
<b>Totale investimenti con indebitamento</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>

### 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:

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	3.262.166,00	1.175.638,17	433.447,83	27.787,00	27.787,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	5.652,92	182.628,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	130.790,00	32.845,00	20.000,00	51.650,00	51.650,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	115.599,00	29.116,00	113.590,00	27.500,00	27.500,00
<b>Totale titolo 4: Entrate in conto capitale</b>	<b>3.508.555,00</b>	<b>1.243.252,09</b>	<b>749.665,83</b>	<b>106.937,00</b>	<b>106.937,00</b>

### LA SPESA

La tabella raccoglie i dati riguardanti l'articolazione della spesa per titoli, con riferimento al periodo 2017-2021:

	2017	2018	2019	2020	2021
--	------	------	------	------	------

Totale Titolo 1: Spese correnti	1.412.480,00	1.560.979,00	1.365.107,00	1.403.457,00	1.228.357,00
Totale Titolo 2: Spese in conto capitale	4.339.606,95	4.635.430,64	955.173,83	106.937,00	106.937,00
Totale Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4: Rimborso presiti	0,00	74.582,00	74.581,79	74.581,79	74.581,79
Totale Titolo 5: Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Totale Titolo 7: Spese per conto terzi e partite di giro	753.000,00	556.163,64	565.000,00	565.000,00	565.000,00
<b>Totale Titoli</b>	<b>6.705.086,95</b>	<b>7.027.155,28</b>	<b>3.159.862,62</b>	<b>2.349.975,79</b>	<b>2.174.875,79</b>

#### La spesa per missioni:

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

	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.051.661,00	989.411,00	875.150,00	907.216,00	732.116,00
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	40.230,00	330.203,17	40.660,83	8.500,00	8.500,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	67.910,00	480.497,00	349.700,00	55.500,00	55.500,00
Totale Missione	2.223.303,55	1.698.102,47	264.858,00	51.850,00	51.850,00

05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali					
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.000,00	11.000,00	8.500,00	11.000,00	11.000,00
Totale Missione 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.033.126,60	1.359.788,00	221.135,00	9.000,00	9.000,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	948.364,35	1.047.883,00	224.407,00	176.428,00	176.428,00
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	261.435,45	139.295,00	182.570,00	136.500,00	136.500,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	10.000,00	11.500,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	29.600,00	38.100,00	31.800,00	44.900,00	44.900,00
Totale Missione 13 – Tutela della salute	500,00	1.200,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	72.956,00	73.430,00	92.000,00	80.000,00	80.000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

energetiche					
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	10.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Totale Missione 50 – Debito pubblico	1.000,00	75.582,00	74.581,79	74.581,79	74.581,79
Totale Missione 60 – Anticipazioni	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	753.000,00	556.163,64	565.000,00	565.000,00	565.000,00
<b>Totale</b>	<b>6.705.086,95</b>	<b>7.027.155,28</b>	<b>3.159.862,62</b>	<b>2.349.975,79</b>	<b>2.174.875,79</b>

### 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:

	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Titolo 1</b>					
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	463.970,00	512.229,00	475.400,00	554.000,00	384.000,00
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	57.200,00	57.803,00	40.050,00	37.600,00	37.000,00
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	622.143,00	655.187,00	631.157,00	608.757,00	604.257,00
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	163.111,00	251.760,00	170.400,00	158.000,00	158.000,00
Macroaggregato 5 - Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 7 - Interessi passivi	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 8 -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Altre spese per redditi da capitale					
Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	37.956,00	45.000,00	8.000,00	5.000,00	5.000,00
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	67.100,00	38.000,00	40.100,00	40.100,00	40.100,00
<b>Totale Titolo 1</b>	<b>1.412.480,00</b>	<b>1.560.979,00</b>	<b>1.365.107,00</b>	<b>1.403.457,00</b>	<b>1.228.357,00</b>

### La spesa in conto capitale

	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Titolo 2</b>					
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.122.001,40	4.416.422,64	910.673,83	83.937,00	83.937,00
Macroaggregato 4 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	3.210.605,55	210.508,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>Totale Titolo 2</b>	<b>4.339.606,95</b>	<b>4.635.430,64</b>	<b>955.173,83</b>	<b>106.937,00</b>	<b>106.937,00</b>

### Lavori pubblici in corso di realizzazione

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Avanzamento
FUT CAMPODENNO	Contributo provincial €591.150	€ 791.000	IN ESECUZIONE
PIAZZA CAMPODENNO	Fondi propri	€ 920.000	IN ESECUZIONE
SISTEMAZIONE PIAZZA SANTA BARBARA – TERMON	Fondi propri	€ 250.000	IN FASE DI ULTIMAZIONE
CASTEL BELASI 4^ LOTTO	Contributo PAT – Fondi propri	€ 2.161.000	IN ESECUZIONE
ADEGUAMENTO SISMICO CENTRO SCOLASTICO	Contributo PAT – Fondi propri	€ 483.815	ULTIMATA

### I nuovi lavori pubblici previsti

Principali lavori pubblici da realizzare 2017/2019	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Durata in anni
ADEGUAMENTO ENERGETICO CENTRO SCOLASTICO	Fondo strategico territoriale	€ 329.500	DA AVVIARE
MANUTENZIONE	Contributo ministero	€ 40.000	DA AVVIARE

STRAORDINARIA VIABILITA'			
ADEGUAMENTO SISMICO CASERMA VVF	Contributo PAT – fondi propri	€ 346.636	DA AVVIARE
AREA PREDISPOZIONE CRM	Fondi propri	€ 100.000	DA AVVIARE
BIVIO SALVEZ	Fondo sviluppo locale	€ 150.135	DA AVVIARE

### 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	2019	2020	2021
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 2019	COMPETENZA 2019	SPESE	CASSA 2019	COMPETENZ A 2019
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	177.496,12	0,00			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	205.508,00			
Titolo 1 – Entrate correnti di natura	531.649,14	205.508,00	Titolo 1 – Spese correnti	1.843.430,23	1.365.107,00

tributaria, contributiva e perequativa					
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	1.311.295,81	666.163,79	Titolo 2 – Spese in conto capitale	3.888.359,74	955.173,83
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 3 – Entrate extratributarie	748.655,64	359.925,00	Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	3.675.203,62	749.665,83			
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00			
Titolo 6 – Accensione prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 – Rimborso prestiti	149.163,58	74.581,79
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	200.000,00	Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	200.000,00
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	635.030,60	565.000,00	Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	614.820,28	565.000,00
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	0,00				
<b>Totale complessivo Entrate</b>	<b>7.279.330,93</b>	<b>3.159.862,62</b>	<b>Totale complessivo Spese</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## RISORSE UMANE

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

Cat.	Posizione economica	Previsti in pianta organica	In servizio	% di copertura
Segretario IV classe		1	1	100%
B Base	1	1	1	100%
B Base	2	1	1	100%
C Base	1	1	1	100%

C Base	1	1	1	100%
C Base (t.det.)	1	2	2	100%
B Evoluto	3	1	1	100%
B Evoluto				

## VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Tra gli aspetti più importanti nella programmazione degli enti locali, per gli effetti che produce sugli equilibri di bilancio degli anni a seguire, certamente sono da considerare i Vincoli di Finanza Pubblica

## GLI OBIETTIVI STRATEGICI

La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. Le entrate per investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in conto capitale e mutui passivi, eventualmente integrate con l'avanzo di amministrazione di precedenti esercizi e con le possibili economie di parte corrente. È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento. Analizzando il punto 8.1 del principio contabile n.1 "ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella SeS, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati" si rileva che gli obiettivi strategici sono stati considerati nello stato di attuazione e alla luce di tale analisi, si è (non si è) proceduto ai seguenti adeguamenti e/o alle riformulazioni rispetto alle previsioni espresse nel precedente DUP:

## SEZIONE OPERATIVA

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

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

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

## Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

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

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

Piano regolatore generale del Comune di Campodенno adeguato e corretto in data 11/03/2019 e in corso di approvazione da parte della Giunta Provinciale

## Analisi e valutazione dei mezzi finanziari

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

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

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

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

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

## ANALISI DELLE ENTRATE

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle relative fonti di finanziamento ed evidenziando i dati relativi alle entrate prendendo a riferimento gli esercizi 2017-2021:

	2017	2018	2019	2020	2021
Entrate tributarie (Titolo 1)	500.611,00	512.830,00	413.600,00	413.600,00	413.600,00
Entrate per	485.035,00	623.994,00	666.163,79	735.513,79	557.913,79

trasferimenti correnti (Titolo 2)					
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	393.734,00	432.110,00	359.925,00	328.925,00	331.425,00
Totale entrate correnti	1.379.380,00	1.568.934,00	1.439.688,79	1.478.038,79	1.302.938,79
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente					
Avanzo applicato spese correnti					
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti					
Totale entrate per spese correnti e ri					
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale					
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti					
Mutui e prestiti					
Avanzo applicato spese investimento					
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	3.205.605,55	205.508,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate in conto capitale</b>	<b>3.508.555,00</b>	<b>1.243.252,09</b>	<b>749.665,83</b>	<b>106.937,00</b>	<b>106.937,00</b>

### Entrate tributarie

Successivamente vengono analizzate le entrate tributarie distinte per tipologia:

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi	500.611,00	512.830,00	413.600,00	413.600,00	413.600,00
Tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali					
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>500.611,00</b>	<b>512.830,00</b>	<b>413.600,00</b>	<b>413.600,00</b>	<b>413.600,00</b>

#### Entrate da trasferimenti correnti

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	485.035,00	623.994,00	666.163,79	485.035,00	557.913,79
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti</b>	<b>485.035,00</b>	<b>623.994,00</b>	<b>666.163,79</b>	<b>735.513,79</b>	<b>557.913,79</b>

#### Entrate extratributarie

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	294.142,00	311.960,00	259.000,00	254.000,00	254.000,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	350,00	350,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	2.642,00	3.000,00	600,00	600,00	600,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	25.000,00	25.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	71.600,00	91.800,00	79.325,00	63.325,00	65.825,00
<b>Totale Titolo 3:</b>	<b>393.734,00</b>	<b>432.110,00</b>	<b>359.925,00</b>	<b>328.925,00</b>	<b>331.425,00</b>

<b>Entrate extratributarie</b>					
--------------------------------	--	--	--	--	--

### Entrate in c/capitale

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	3.262.166,00	1.175.638,17	433.447,83	27.787,00	27.787,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	5.652,92	182.628,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali	130.790,00	32.845,00	20.000,00	51.650,00	51.650,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	115.599,00	29.116,00	113.590,00	27.500,00	27.500,00
<b>Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale</b>	<b>3.508.555,00</b>	<b>1.243.252,09</b>	<b>749.665,83</b>	<b>106.937,00</b>	<b>106.937,00</b>

### Entrate da riduzione di attività finanziarie

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

#### Entrate da accensione di prestiti

	2017	2018	2019	2020	2021
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
<b>Totale Titolo 6: Accensione prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Entrate da anticipazione di cassa

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
<b>Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto/cassiere</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>

## Analisi e valutazione della spesa

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

Totale Entrata e Spese a confronto	2019	2020	2021
Entrate destinate a finanziarie i programmi dell'Amministrazione	2019	2020	2021
Avanzo d'amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	205.508,00	0,00	0,00
Totale Titoli 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	413.600,00	413.600,00	413.600,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	666.163,79	735.513,79	557.913,79
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	359.925,00	328.925,00	328.925,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	749.665,83	106.937,00	106.937,00
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	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	565.000,00	565.000,00	565.000,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>3.159.862,62</b>	<b>2.349.975,79</b>	<b>2.174.875,79</b>

## 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:

	2019	2020	2021
missione 01 – servizi istituzionali, generali e di gestione	875.150,00	907.216,00	732.116,00
missione 02 – giustizia	0,00	0,00	0,00
missione 03 – ordine pubblico e sicurezza	40.660,83	8.500,00	8.500,00
missione 04 – istruzione e diritto allo studio	349.700,00	55.500,00	55.500,00
missione 05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	264.858,00	51.850,00	51.850,00
missione 06 – politiche giovanili, sport e tempo libero	8.500,00	11.000,00	11.000,00
missione 07 - turismo	0,00	0,00	0,00

missione 08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	221.135,00	9.000,00	9.000,00
missione 09 – sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	224.407,00	176.428,00	176.428,00
missione 10 – trasporti e diritto alla mobilità	182.570,00	136.500,00	136.500,00
missione 11 – soccorso civile	13.000,00	13.000,00	13.000,00
missione 12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia	31.800,00	44.900,00	44.900,00
missione 13 – tutela della salute	1.500,00	1.500,00	1.500,00
missione 14 – sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
missione 15 – politiche per il lavoro e la formazione professionale	92.000,00	80.000,00	80.000,00
missione 16 – agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
missione 17 – energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
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	15.000,00	15.000,00	15.000,00
missione 50 – debito pubblico	74.581,79	74.581,79	74.581,79

missione 60 – anticipazioni finanziarie	200.000,00	200.000,00	200.000,00
missione 99 – servizi per conto terzi	565.000,00	565.000,00	565.000,00

## ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI

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

### **Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione:**

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

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	811.650,00	872.600,00	697.500,00	2.381.750,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	63.500,00	34.616,00	34.616,00	132.732,00
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
<b>Totale Spese Missione</b>	<b>875.150,00</b>	<b>907.216,00</b>	<b>732.116,00</b>	<b>2.514.482,00</b>
Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01 - Organi istituzionali	95.150,00	83.050,00	60.750,00	238.950,00

Totale programma 02 – Segreteria generale	280.200,00	398.100,00	246.500,00	924.800,00
Totale programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	56.800,00	50.829,00	49.629,00	157.258,00
Totale programma 04 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	48.800,00	45.800,00	45.800,00	140.400,00
Totale programma 05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	166.650,00	119.437,00	119.437,00	405.524,00
Totale programma 06 – Ufficio tecnico	182.150,00	165.900,00	165.900,00	513.950,00
Totale programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	45.400,00	44.100,00	44.100,00	133.600,00
Totale programma 08 – Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 09 – Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 10 – Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 11 – Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 01– Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>875.150,00</b>	<b>907.216,00</b>	<b>732.116,00</b>	<b>2.514.482,00</b>

### **Missione 02 – Giustizia**

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	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
<b>Totale Spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	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
<b>Totale Missione 02 – Giustizia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### **Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza**

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi	2019	2020	2021	Totale
---	------	------	------	--------

associati				
Titolo1 – Spese correnti	17.000,00	8.500,00	8.500,00	34.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	17.000,00	0,00	0,00	23.660,83
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
<b>Totale Spese Missione</b>	<b>40.660,83</b>	<b>8.500,00</b>	<b>8.500,00</b>	<b>57.660,83</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01 - Polizia locale e amministrativa	27.000,00	8.500,00	8.500,00	44.000,00
Totale programma 02 – Sistema integrato di sicurezza urbana	13.660,83	0,00	0,00	13.660,83
<b>Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>40.660,83</b>	<b>8.500,00</b>	<b>8.500,00</b>	<b>57.660,83</b>

#### **Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio**

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	59.200,00	55.500,00	55.500,00	170.200,00
Titolo 2 – Spese in Conto capitale	290.500,00	0,00	0,00	290.500,00
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>349.700,00</b>	<b>55.500,00</b>	<b>55.500,00</b>	<b>460.700,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 – Istruzione prescolastica	500,00	500,00	500,00	1.500,00
Totale Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria	349.200,00	55.000,00	55.000,00	459.200,00
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				
<b>Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>349.700,00</b>	<b>55.500,00</b>	<b>55.500,00</b>	<b>460.700,00</b>

#### **Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

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

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

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	42.850,00	41.850,00	41.850,00	126.550,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	222.008,00	10.000,00	10.000,00	242.008,00
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>264.858,00</b>	<b>51.850,00</b>	<b>51.850,00</b>	<b>368.558,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	195.508,00	0,00	0,00	195.508,00

Totale programma 02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	69.350,00	51.850,00	51.850,00	173.050,00
<b>Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	<b>264.858,00</b>	<b>51.850,00</b>	<b>51.850,00</b>	<b>368.558,00</b>

#### **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.”

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Totale</b>
Titolo1 – Spese correnti	6.000,00	6.000,00	6.000,00	18.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	2.500,00	5.000,00	5.000,00	12.500,00
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>8.500,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>30.500,00</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Totale</b>
Totale programma	8.500,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00

01- Sport e tempo libero				
Totale programma 02 – giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>8.500,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>30.500,00</b>

### **Missione 07 – Turismo**

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi	2019	2020	2021	Totale

associati				
Totale programma 01- Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 07 - Turismo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### **Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	217.135,00	5.000,00	5.000,00	227.135,00
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>221.135,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>239.135,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale

Totale programma 01- Urbanistica e assetto del territorio	221.135,00	9.000,00	9.000,00	239.135,00
Totale programma 02 – Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>221.135,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>239.135,00</b>

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

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

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	152.107,00	152.107,00	152.107,00	456.321,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	72.300,00	24.321,00	24.321,00	120.942,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività	0,00	0,00	0,00	0,00

finanziarie				
Titolo 4 – Rimborsodi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese Missione</b>	<b>224.407,00</b>	<b>176.428,00</b>	<b>176.428,00</b>	<b>577.263,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	59.300,00	4.321,00	4.321,00	67.942,00
Totale programma 03 – Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Servizi idrico integrato	164.607,00	171.607,00	171.607,00	507.821,00
Totale programma 05 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
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
<b>Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente</b>	<b>224.407,00</b>	<b>176.428,00</b>	<b>176.428,00</b>	<b>577.263,00</b>

### **Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità**

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	127.000,00	121.500,00	121.500,00	370.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	55.570,00	15.000,00	15.000,00	85.570,00
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>182.570,00</b>	<b>136.500,00</b>	<b>136.500,00</b>	<b>455.570,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
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	182.570,00	136.500,00	136.500,00	455.570,00
<b>Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>182.570,00</b>	<b>136.500,00</b>	<b>136.500,00</b>	<b>455.570,00</b>

### Missione 11 – Soccorso civile

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

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Sistema di protezione civile	13.000,00	13.000,00	13.000,00	39.000,00
Totale programma 02 – Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 11 – Soccorso civile</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>39.000,00</b>

**Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	31.800,00	39.900,00	39.900,00	111.600,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	5.000,00	5.000,00	10.000,00
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>31.800,00</b>	<b>44.900,00</b>	<b>44.900,00</b>	<b>121.600,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Interventi per l'infanzia e i minori per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Interventi per gli anziani	11.500,00	23.500,00	23.500,00	58.500,00

Totale programma 04 – Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 05 – Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 06 – Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 07 – Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	9.700,00	5.800,00	5.800,00	21.300,00
Totale programma 08 – Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 09 – Servizio necroscopico e cimiteriale	10.600,00	15.600,00	15.600,00	41.800,00
<b>Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>31.800,00</b>	<b>44.900,00</b>	<b>44.900,00</b>	<b>121.600,00</b>

### Missione 13 – Tutela della salute

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

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

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	1.500,00	1.500,00	1.500,00	4.500,00

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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>4.500,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 07- Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 13 – Tutela della salute</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>4.500,00</b>

#### **Missione 14 – Sviluppo economico e competitività**

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

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### **Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale**

La Missione 15 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di

disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	92.000,00	80.000,00	80.000,00	252.000,00
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>92.000,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>252.000,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	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	92.000,00	80.000,00	80.000,00	252.000,00
<b>Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	<b>92.000,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>252.000,00</b>

**Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	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
<b>Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### **Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche**

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

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

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### **Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali**

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

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

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre

autonomie territoriali.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### **Missione 19 – Relazioni internazionali**

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>«S_TM19_TOT»</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 19 – Relazioni internazionali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### **Missione 20 – Fondi e accantonamenti**

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	15.000,00	15.000,00	15.000,00	45.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese Missione</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>45.000,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale

Totale programma 01- Fondo di riserva	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
Totale programma 03- Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>45.000,00</b>

### Missione 50 – Debito pubblico

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	74.581,79	74.581,79	74.581,79	223.745,37
<b>Totale spese Missione</b>	<b>74.581,79</b>	<b>74.581,79</b>	<b>74.581,79</b>	<b>223.745,37</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	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	74.581,79	74.581,79	74.581,79	223.745,37
<b>Totale Missione 50 – Debito pubblico</b>	<b>74.581,79</b>	<b>74.581,79</b>	<b>74.581,79</b>	<b>223.745,37</b>

### Missione 60 – Anticipazioni finanziarie

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	200.000,00	200.000,00	600.000,00
<b>Totale spese Missione</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>600.000,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Restituzione anticipazione di tesoreria	200.000,00	200.000,00	200.000,00	600.000,00
<b>Totale Missione 60 – Anticipazioni finanziarie</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>600.000,00</b>

### Missione 99 – Servizi per conto terzi

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo7 – Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese Missione</b>	<b>565.000,00</b>	<b>565.000,00</b>	<b>565.000,00</b>	<b>1.695.000,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Servizi per conto terzi e Partite di giro	565.000,00	565.000,00	565.000,00	1.695.000,00
Totale programma 02 – Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi</b>	<b>565.000,00</b>	<b>565.000,00</b>	<b>565.000,00</b>	<b>1.695.000,00</b>

## LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: "A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione".

## IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

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