

COMUNE DI COLONNELLA

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)**

PERIODO: 2021 - 2022 - 2023

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che 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.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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 DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

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.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, per gli enti in sperimentazione, la relazione previsionale e programmatica. Con riferimento all'esercizio 20.., il termine di presentazione del DUP non è vincolante.

SEZIONE STRATEGICA

LA SEZIONE STRATEGICA

La Sezione Strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato (di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267) e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale nel rispetto delle procedure e dei criteri stabiliti dall'Unione Europea.

In particolare la Sezione Strategica individua, nel rispetto del quadro normativo di riferimento e degli obiettivi generali di finanza pubblica:

- le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione comunale da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo;
- le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali;
- gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Nella Sezione Strategica del Documento Unico di Programmazione sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali il Comune intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle responsabilità politiche o amministrative ad essi collegate.

L'individuazione degli obiettivi strategici è conseguente a un processo conoscitivo di analisi delle condizioni esterne e interne all'Ente, attuali e future, e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

Con riferimento alle condizioni esterne l'analisi strategica approfondisce i seguenti profili:

1. gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;
2. la valutazione corrente ed evolutiva della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico;
3. i parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali, segnalando le differenze rispetto ai parametri considerati nella Decisione di Economia e Finanza (DEF).

Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili e la definizione dei seguenti principali contenuti della programmazione strategica e dei relativi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

1. organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard. Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;
2. indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica. A tal fine, devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:
 - gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento della SeS;
 - i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
 - i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
 - la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
 - l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
 - la gestione del patrimonio;
 - il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
 - l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
 - gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Gli effetti economico-finanziari delle attività necessarie per conseguire gli obiettivi strategici sono quantificati, con progressivo dettaglio nella SeO del DUP e negli altri documenti di programmazione.

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. Sono altresì verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione strategica con particolare riferimento alle condizioni interne dell'ente, al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico – finanziaria, come sopra esplicitati.

ANALISI DI CONTESTO

Comune di Colonnella (TE)

Analisi di contesto

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue ad un processo conoscitivo di analisi strategica, delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

In particolare, con riferimento alle condizioni interne, l'analisi richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente;
2. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, 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.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese

Popolazione

Popolazione residente al 31/12/2018 n. 3750

Popolazione residente al 31/12/2019 n. 3668

Popolazione residente al 31/12/2020 n. 3655

Popolazione legale all'ultimo censimento				3.668
Popolazione residente a fine 0			n.	3.750
(art.156 D.Lvo 267/2000)				
	di cui:	maschi	n.	1.864
		femmine	n.	1.886
	nuclei familiari		n.	1.530
	comunità/convivenze		n.	2
Popolazione all'1/1/ 0			n.	3.750
Nati nell'anno	n.	0		
Deceduti nell'anno	n.	0		
		saldo naturale	n.	0
Immigrati nell'anno	n.	0		
Emigrati nell'anno	n.	0		
		saldo migratorio	n.	0
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	217
In età scuola dell'obbligo (7/16 anni)			n.	296
In forza lavoro 1. occupazione (17/29 anni)			n.	495
In età adulta (30/65 anni)			n.	1.916
In età senile (oltre 65 anni)			n.	826

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2015	0,89 %
	2016	0,81 %
	2017	1,02 %
	2018	0,62 %
	2019	0,62 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2015	1,56 %
	2016	0,97 %
	2017	1,20 %
	2018	0,92 %
	2019	0,92 %
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente		
Abitanti n.	4.500	entro il 31-12-2019
Livello di istruzione della popolazione residente	Laurea	0,00 %
	Diploma	0,00 %
	Lic. Media	0,00 %
	Lic. Elementare	0,00 %
	Alfabeti	0,00 %
	Analfabeti	0,00 %

Condizione socio economica delle famiglie

Nonostante la presenza sul territorio comunale di un importante polo industriale e di numerose attività legate all'agricoltura, occorre sottolineare come sia i nefasti effetti del sisma 2016, sia la crisi pandemica, hanno determinato un generale incremento della disoccupazione locale con effetti negativi sull'economia del territorio.

Economia insediata

Il Comune di Colonnella (Provincia di Teramo) si estende su una superficie di 22 Km². La tutela dell'equilibrio tra ambiente e sviluppo, nel rispetto della natura e del verde, ne fanno un modello di riferimento nel panorama turistico nazionale e internazionale. È un territorio ricco di bellezze naturali, di tradizioni, di cultura, di storia e di luoghi ospitali.

L'economia colonnellese è un mix fra turismo, secondario e agricoltura con un terziario con percentuali inferiori a quelle nazionali. Il settore turistico, con molteplici attività indotte, in particolare nel settore dei servizi, delle attività commerciali, dei pubblici esercizi e dell'artigianato.

Successivamente alla fine del piano vaccinale occorrerà puntare ad un'efficace diversificazione dell'offerta turistica rispetto alla tradizionale centralità del turismo balneare. Si consolidano componenti legate alla vacanza attiva, al turismo ambientale e culturale, agli eventi, all'enogastronomia.

Per tornare ad essere competitivi in un settore che cambia continuamente e velocemente, è necessario pensare a Colonnella come ad una destinazione dinamica, che sappia rinnovarsi esaltando le caratteristiche da sempre apprezzate, ma che al contempo operi una maggiore qualificazione dell'offerta turistica. In tal senso occorre quindi pensare che nei prossimi anni l'innovazione dovrà coinvolgere sia l'offerta, pubblica e privata, che le strategie di promo-commercializzazione, pensando ad un territorio più vasto e integrato quale la Val Vibrata.

Per quanto riguarda l'agricoltura La crisi economica che ha investito il settore agricolo nazionale non ha risparmiato l'agricoltura in Provincia di Teramo, nella Val Vibrata e nel Comune di Colonnella. Ad aumentare le difficoltà delle Aziende agricole sono intervenute nuove norme Comunitarie che riducono i contributi e impongono coltivazioni innovative che fanno lievitare i costi di produzione. Alla luce della forte crisi che il settore attraversa è importante sostenere le imprese incentivando la salubrità dei prodotti e la sostenibilità delle tecniche agricole per favorire la commercializzazione di produzioni tipiche della nostra terra quali la frutta, il vino, gli ortaggi che costituiscono un complemento dell'offerta enogastronomica del territorio.

Relativamente al settore industriale i contesti economici locali sono in costante evoluzione, soprattutto in un periodo come quello attuale, caratterizzato da una fase di recessione economica piuttosto consistente confermata dalle ultime vicende legate alla pandemia, e che sembra abbia imposto delle importanti ristrutturazioni all'interno dei settori economici locali come unica via per affrontare una crisi di non breve durata, di cui cominciano ad intravedersi deboli segnali di ripresa.

Territorio

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce attività preliminare per la costruzione di qualsiasi strategia.

A tal fine nella tabella che segue vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

Superficie in Kmq			22,00
RISORSE IDRICHE			
	* Laghi		7
	* Fiumi e torrenti		1
STRADE			
	* Statali	Km.	0,00
	* Provinciali	Km.	10,00
	* Comunali	Km.	25,00
	* Vicinali	Km.	3,00
	* Autostrade	Km.	0,00

Superficie in Kmq			22,00
RISORSE IDRICHE			
	* Laghi		7
	* Fiumi e torrenti		1
STRADE			
	* Statali	Km.	0,00
	* Provinciali	Km.	10,00
	* Comunali	Km.	25,00
	* Vicinali	Km.	3,00
	* Autostrade	Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI			
			Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione
* Piano regolatore adottato	Si ☐	No ☒	
* Piano regolatore approvato	Si ☐	No ☒	
* Programma di fabbricazione	Si ☐	No ☒	
* Piano edilizia economica e popolare	Si ☐	No ☒	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI			

* Industriali	Si	☐	No	☒
* Artiginali	Si	☐	No	☒
* Commerciali	Si	☐	No	☒
* Altri strumenti (specificare)	Si	☐	No	☒
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)				
	Si	☐	No	☒

		AREA INTERESSATA			AREA DISPONIBILE	
P.E.E.P.	mq.		0,00	mq.		0,00
P.I.P.	mq.		0,00	mq.		0,00

Struttura organizzativa

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

SETTORE	NOMINATIVO
Responsabile Settore Affari Generali – Sociale – Cultura - Demografico	CICHETTI GIOVANNA
Responsabile Settore Economico Finanziario – Tributi – Personale	MIGNINI GERMANO
Responsabile Settore LL.PP. – Urbanistica – Edilizia	PETRONE PIERPAOLO
Responsabile Settore Polizia	SINDACO

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	0	0
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	11	8
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	5	4
B.7	4	4	Dirigente	0	0
TOTALE	4	4	TOTALE	16	12

Totale personale al 31-12-2019:

di ruolo n.	11
fuori ruolo n.	5

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0	A	0	0
B	2	2	B	1	1
C	2	2	C	1	1
D	2	2	D	1	1
Dir	0	0	Dir	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	3	2	C	1	1
D	1	0	D	0	0
Dir	0	0	Dir	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0	A	0	0
B	1	1	B	4	4
C	4	2	C	11	8
D	1	1	D	5	4
Dir	0	0	Dir	0	0
			TOTALE	20	16

Strutture operative

Tipologia				ESERCIZIO IN CORSO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE															
				Anno 2020		Anno 2021				Anno 2022				Anno 2023							
Asili nido	n.	0		posti n.	0	0				0				0				0			
Scuole materne	n.	1		posti n.	98	100				100				100				100			
Scuole elementari	n.	1		posti n.	250	250				250				250				250			
Scuole medie	n.	1		posti n.	120	120				120				120				120			
Strutture residenziali per anziani	n.	0		posti n.	0	0				0				0				0			
Farmacie comunali				n.	0	n.				n.				n.				n.			
Rete fognaria in Km																					
- bianca					27,00	30,00				30,00				30,00				30,00			
- nera					0,00	0,00				0,00				0,00				0,00			
- mista					27,00	30,00				30,00				30,00				30,00			
Esistenza depuratore				Si	X	No				Si	X	No						Si	X	No	
Rete acquedotto in Km					0,00	0,00				0,00				0,00				0,00			
Attuazione servizio idrico integrato				Si	X	No				Si	X	No						Si	X	No	
Aree verdi, parchi, giardini	n.			1						n.				1				n.			
	hq.			0,00						hq.				0,00				hq.			
Punti luce illuminazione pubblica	n.			1.210						n.				1.250				n.			
Rete gas in Km					0,00	0,00				0,00				0,00				0,00			
Raccolta rifiuti in quintali																					
- civile					0,00	0,00				0,00				0,00				0,00			
- industriale					0,00	0,00				0,00				0,00				0,00			
- racc.				Si	X	No				Si	X	No						Si	X	No	
diff.ta																					
Esistenza discarica				Si		No	X			Si		No	X					Si		No	X
Mezzi operativi				n.	3	3				n.	3	3				n.	3	3			
Veicoli				n.	3	3				n.	3	3				n.	3	3			
Centro elaborazione dati				Si	X	No				Si	X	No						Si	X	No	
Personal computer				n.	26	26				n.	26	26				n.	26	26			
Altre strutture (specificare)																					

Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali

Denominazione	UM	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
ERSI Abruzzo (Ente Regionale Servizio Idrico) succeduto all'ATO n. 5 Teramano in liquidazione - quota partecipazione diretta pari al 2%	1	1	1	1

Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

Gli enti partecipati dall'Ente per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono riportati nella tabella sottostante.

Il ruolo del Comune in tali organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

- ✓ Ruzzo Reti S.p.A.
- ✓ Cosev Servizi S.p.A.
- ✓ Poliservice S.p.A.
- ✓ Truentum S.r.l. (in liquidazione)
- ✓ GAL Terreverdi Teramane Scarl
- ✓ ERSI Abruzzo (Ente Regionale Servizio Idrico)

Classificando i soggetti collegati alla finanza del Comune di Colonnella sulla base di un criterio funzionale, si hanno

- ✓ Ruzzo Reti S.p.A. – partecipazione diretta con quota del 2,27%;
- ✓ Cosev Servizi S.p.A. – partecipazione diretta con quota del 19,30%;
- ✓ Poliservice S.p.A. – partecipazione diretta con quota del 8,59%;
- ✓ Truentum S.r.l. in liquidazione – partecipazione diretta con quota del 100%;

- ✓ GAL Terreverdi Teramane Scarl, l'adesione al quale è stata approvata con deliberazione di C.C. n. 35 del 21.11.2016 – partecipazione diretta con quota del 1,00%;
- ✓ ERSI Abruzzo (Ente Regionale Servizio Idrico), succeduto all'ATO n. 5 Teramano in liquidazione, – partecipazione diretta con quota del 2,00%;

Società partecipate

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Oneri per l'ente
Ruzzo Reti S.p.A	www.ruzzo.it	2,27000	servizio idrico integrato	0,00
Cosev Servizi S.p.A.	www.cosevservizi.it	19,30000	servizio di distribuzione del gas metano	0,00
Poliservice S.p.A.	www.poliservice.org	8,59000	servizio di raccolta dei rifiuti solidi urbani non pericolosi	0,00
GAL Terreverdi Teramane S.C.A.R.L	www.galterreverditeramane.it	1,00000	servizi di sostegno allo sviluppo rurale	0,00
Truentum S.r.l. - IN LIQUIDAZIONE		100,00000		0,00

Le partecipazioni del Comune di Colonnella da prendere in considerazione per l'adempimento annuale di revisione di cui all'art. 20 del TUSP sono quelle già sottoposte a ricognizione nella revisione ordinaria ex art. 20 del D.Lgs. n. 175/2016:

- 1) quella nella Ruzzo Reti S.p.A. – diretta, con quota del 2,27% (servizio idrico integrato)
- 2) quella nella Cosev Servizi S.p.A. – diretta, con quota del 19,30% (servizio di distribuzione del gas metano)
- 3) quella nella Poliservice S.p.A. – diretta, con quota del 8,59% (servizio di raccolta dei rifiuti solidi urbani non pericolosi)
- 4) quella nella Truentum S.r.l. in liquidazione – diretta, con quota del 100%;
- 5) quella nel GAL Terreverdi Teramane Scarl, l'adesione al quale è stata approvata con deliberazione di C.C. n. 35 del 21.11.2016 – diretta, con quota del 1,00% (servizi di sostegno allo sviluppo rurale)
- 6) quella nell'ERSI Abruzzo (Ente Regionale Servizio Idrico), succeduto all'ATO n. 5 Teramano in liquidazione – diretta, con quota del 2,00%;

Riguardo alla Truentum s.r.l. in liquidazione, interamente partecipata dal Comune di Colonnella, occorre rilevare che:

- la stessa è stata già posta in liquidazione in data 22.11.2013, a seguito delle deliberazioni di C.C. n. 26 del 30.09.2013 e n. 28 del 23.10.2013;
- con ricorso ex art. 161, comma 6 L.F. del 11.06.2018 dinanzi al Tribunale Ordinario di Teramo - Ufficio Fallimentare, la società Truentum s.r.l. in liquidazione ha proposto domanda di ammissione al concordato preventivo;
- come richiesto dal Tribunale di Teramo con decreto del 12 aprile 2019, il Comune di Colonnella, con deliberazione di C.C. n. 21 del 15.05.2019, ha provveduto a trasferire alla società Truentum s.r.l. in liquidazione le somme necessarie per la realizzazione del concordato preventivo;
- successivamente, in data 20.07.2019, il Tribunale di Teramo ha pubblicato il decreto di apertura della procedura di concordato preventivo della società Truentum s.r.l. in liquidazione;
- infine, in data 29.10.2020, il Tribunale di Teramo ha pubblicato il decreto di omologa del concordato preventivo richiesto dalla società Truentum s.r.l. in liquidazione.

L'ERSI Abruzzo (Ente Regionale Servizio Idrico) è l'ente pubblico regionale succeduto all'ente d'ambito ottimale ATO n. 5 Teramano in liquidazione, il consorzio obbligatorio di funzioni composto da quaranta Comuni che è già stato posto in liquidazione.

Il GAL Terreverdi teramane è una società consortile cooperativa a responsabilità limitata alla quale questo Comune ha aderito con deliberazione di C.C. n. 35 del 21.11.2016, in considerazione del fatto che “la partecipazione degli enti pubblici ai Gruppi di Azione Locale con forma giuridica societaria presenta i caratteri di cui all'art. 3 della legge 24 dicembre 2007, n. 244 di partecipazione in una società avente per oggetto attività di produzione di beni e di servizi di interesse generale non diversamente ottenibili in altro modo, ovvero non ottenibili dal mercato e strettamente necessari per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali”. Pertanto, il Comune partecipa a tale soggetto, costituito in attuazione dell'art. 34 del regolamento (CE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013, per la gestione di servizi di interesse generale inerenti il sostegno allo sviluppo rurale, indispensabili al perseguimento delle proprie finalità istituzionali.

Pertanto, tenuto conto delle modalità di svolgimento delle attività e dei servizi oggetto delle società partecipate dall'Ente, con particolare riguardo all'efficienza, al contenimento dei costi di gestione ed alla tutela e promozione della concorrenza e del mercato, nonché del miglior soddisfacimento dei bisogni della comunità e del territorio amministrati a mezzo delle attività e dei servizi resi dalle società partecipate possedute dall'Ente, occorre rilevare che sussistono tutti i requisiti previsti dal D.Lgs. n. 175/2016 e s.m.i. per il mantenimento delle partecipazioni di questo Comune nelle società Ruzzo Reti S.p.A., Cosev Servizi S.p.A., Poliservice S.p.A. e GAL Terreverdi Teramane.

Accordi di programma

Nessuno

Altri strumenti di programmazione negoziata

Nessuno

Funzioni esercitate su delega

Nessuna

Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica

ENTRATE		ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3
		COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA
AVANZO X SPESE CORR.		€ -		
AVANZO X SPESE CAPIT.		€ -		
F.P.V. PARTE CORRENTE		€ 24.295,08	€ -	€ -
F.P.V. PARTE CAPITALE		€ 120.000,00	€ -	€ -
1	TRIBUTARIE - CONTRIBUT	€ 3.526.000,00	€ 3.466.000,00	€ 3.466.000,00
2	TRASFERIMENTI CORREN	€ 623.060,00	€ 623.060,00	€ 623.060,00
3	EXTRATRIBUTARIE	€ 1.109.494,78	€ 1.005.118,95	€ 721.048,33
4	CONTO CAPITALE	€ 7.273.630,36	€ 1.643.478,27	€ 1.000.500,00
5	RIDUZ. ATTIVITA' FINANZ.	€ -	€ -	€ -
6	ACCENSIONE PRESTITI	€ 390.551,74	€ -	€ 197.500,00
7	ANTICIPAZIONE TESORER.	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
9	PARTITE DI GIRO	€ 637.600,00	€ 637.600,00	€ 637.600,00
TOTALE ESERCIZIO		€ 13.760.336,88	€ 7.575.257,22	€ 6.845.708,33
TOTALE COMPLESSIVO		€ 13.904.631,96	€ 7.575.257,22	€ 6.845.708,33
DISAVANZO COMPETENZA				
C	TITOLI 1 + 2 + 3	€ 5.282.849,86	€ 5.094.178,95	€ 4.810.108,33
		€ -	€ -	€ -
I	TITOLI 4 + 6	€ 7.784.182,10	€ 1.643.478,27	€ 1.198.000,00
		€ -	€ -	€ -

USCITE		ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3
		COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA
1	CORRENTI	€ 4.919.099,08	€ 4.709.452,00	€ 4.468.740,00
2	CONTO CAPITALE	€ 7.784.182,10	€ 1.643.478,27	€ 1.198.000,00
3	INCREM. ATTIVIT. FINANZ.	€ -	€ -	€ -
4	RIMBORSO PRESTITI	€ 363.750,78	€ 384.726,95	€ 341.368,33
5	CHIUS. ANTIC. TESORERIA	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
7	PARTITE DI GIRO	€ 637.600,00	€ 637.600,00	€ 637.600,00
TOTALE ESERCIZIO		€ 13.904.631,96	€ 7.575.257,22	€ 6.845.708,33
TOTALE COMPLESSIVO		€ 13.904.631,96	€ 7.575.257,22	€ 6.845.708,33
AVANZO COMPETENZA				
C	TITOLI 1 + 4	€ 5.282.849,86	€ 5.094.178,95	€ 4.810.108,33
I	TITOLO 2	€ 7.784.182,10	€ 1.643.478,27	€ 1.198.000,00

Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

La sottostante tabella evidenzia la suddivisione delle risorse nell'arco del triennio destinate al finanziamento degli interventi previsti dall'ente.

TIPOLOGIA DI RISORSA	ARCO TEMPORALE DI VALIDITA' DEL PROGRAMMA			
	2021	2022	2023	Importo totale
Entrate in conto capitale	€ 7.273.630,36	€ 1.643.478,27	€ 1.000.500,00	€ 9.917.608,63
Mutui	€ 390.551,74	€ 0,00	€ 197.500,00	€ 588.051,74

Elenco opere pubbliche non realizzate

ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di impegno fondi	Importo			Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
			Totale	Già liquidato	Da liquidare	
1	ADEGUAMENTO SCUOLA MEDIA	2020	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	CONTRIBUTI
2	RIQUALIFICAZIONE CIMITERO VALLECUPA	2020	133.608,00	0,00	133.608,00	CONTRIBUTI
3	PERCORSO TURISTICO CULTURALE FOSSO ARRIVOLI	2020	1.959.084,00	0,00	1.959.084,00	CONTRIBUTI
4	SALA POLIVALENTE PRESSO POLO	2020	337.762,00	0,00	337.762,00	CONTRIBUTI
5	ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE IMMOBILE PER SEDE MUNICIPALE (PALAZZO PARDI)	2020	619.748,00	0,00	619.748,00	CONTRIBUTI
6	SISTEMAZIONE URBANA E VIABILITA' VIA GENIO	2020	139.443,36	0,00	139.443,36	CONTRIBUTI
7	REALIZZAZIONE ROTATORIA IN C.DA CIVITA	2020	196.551,74	0,00	196.551,74	MUTUO
8	EALIZZAZIONE NUOVA STRADA COMUNALE IN C.DA S. MARTINO	2020	194.000,00	0,00	194.000,00	MUTUO

Fonti di finanziamento

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	2.907.322,03	3.325.594,66	3.610.129,46	3.526.000,00	3.466.000,00	3.466.000,00	- 2,330
Contributi e trasferimenti correnti	80.997,79	103.272,02	448.195,22	623.060,00	623.060,00	623.060,00	39,015
Extratributarie	540.855,41	509.652,03	721.874,01	1.109.494,78	1.005.118,95	721.048,33	53,696
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.529.175,23	3.938.518,71	4.780.198,69	5.258.554,78	5.094.178,95	4.810.108,33	10,007
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	378.247,88	1.830,00	24.993,39	24.295,08	0,00	0,00	- 2,793
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	3.907.423,11	3.940.348,71	4.805.192,08	5.282.849,86	5.094.178,95	4.810.108,33	9,940
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	81.203,29	1.280.063,09	6.667.970,36	7.273.630,36	1.643.478,27	1.000.500,00	9,083
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	150.000,00	390.551,74	390.551,74	0,00	197.500,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	42.192,80	79.879,07	150.000,00	120.000,00	0,00	0,00	- 20,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	123.396,09	1.509.942,16	7.208.522,10	7.784.182,10	1.643.478,27	1.198.000,00	7,985
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	4.030.819,20	5.450.290,87	12.213.714,18	13.267.031,96	6.937.657,22	6.208.108,33	8,624

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)	2021 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	2.548.850,39	2.453.544,43	5.730.134,59	5.329.542,27	- 6,990
Contributi e trasferimenti correnti	95.201,18	41.919,20	510.344,65	684.754,72	34,174
Extratributarie	430.735,74	612.310,26	2.507.861,64	2.710.072,71	8,063
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.074.787,31	3.107.773,89	8.748.340,88	8.724.369,70	- 0,274
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	3.074.787,31	3.107.773,89	8.748.340,88	8.724.369,70	- 0,274
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	101.652,46	162.648,95	7.846.888,26	8.463.137,16	7,853
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	617.302,66	480.673,17	- 22,133
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	101.652,46	162.648,95	8.464.190,92	8.943.810,33	5,666
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	3.176.439,77	3.270.422,84	17.412.531,80	17.868.180,03	2,616

Analisi delle risorse

Un quadro normativo stabile della finanza locale è il presupposto per effettuare una efficace pianificazione strategica ed una efficiente programmazione.

L'incompiuto processo di federalismo municipale, la reiterata assenza di un ambito normativo dai contorni chiari e definiti, i ritardi nell'emanazione di provvedimenti che incidono sensibilmente sulla situazione finanziaria degli Enti Locali disegnano invece scenari che non consentono l'elaborazione di linee di indirizzo finanziario costanti e durevoli. Basti pensare alle modifiche intervenute nell'assetto tributario dei Comuni dove la più importante risorsa, l'Imposta Municipale Propria (IMU) ha subito continue e radicali modificazioni legislative determinando sensibili variazioni delle previsioni di entrata in corso di esercizio e da ultimo il parziale ridisegno tramite l'introduzione della IUC, con affiancamento della nuova TASI e della riqualificata TARI, la quale ha sostituito prima la TIA e poi la TARES.

Altresì gli Enti Locali faticano a definire un quadro di risorse attendibile tenuto anche conto degli effetti dell'emergenza COVID – 19 sull'intera economia nazionale ma soprattutto sulle fragili realtà produttive locali già duramente messe alla prova da eventi sismici e quant'altro.

Se a ciò si aggiungono norme che determinano, a bilancio approvato, importanti revisioni della spesa corrente, appare chiaro che si riducono notevolmente le possibilità di impostare programmazioni di attività / servizi / risorse congrue e affidabili. Il quadro delle risorse finanziarie disponibili, riportato nel documento considera un livello di stanziamenti stabile dell'Ente nonostante tutto il comparto enti locali stia vivendo una stagione di forti trasformazioni

Le linee programmatiche che definiscono le leve finanziarie per il reperimento delle risorse necessarie alle attività di governo del territorio non possono che essere orientate al reperimento di risorse autonome considerate sostanzialmente esaurite quelle nazionali.

Pertanto, le scelte di politica finanziaria dalle quali dipendono gli equilibri generali di bilancio insistono sui seguenti indirizzi generali:

- l'intervento sulla leva fiscale attraverso l'analisi del gettito delle entrate tributarie che permetta di individuare interventi di sostegno alle categorie più deboli;
- il potenziamento dell'attività di recupero evasione dei tributi locali e di partecipazione al recupero evasione dei tributi erariali cercando di contenere l'imposizione fiscale in capo a tutti i contribuenti;
- il contenimento della spesa di personale nei limiti imposti dalla Legge;
- la riduzione della spesa corrente perseguita attraverso la stipula di contratti di erogazione / somministrazione / acquisto / locazione di beni e servizi più vantaggiosi;
- l'attenzione agli standard di qualità dei servizi e delle opere di investimento in special modo per i servizi: strade, verde, turismo, refezione, asilo, pre-post scuola, grandi opere;

- la conferma dell'azzeramento progressivo del ricorso all'indebitamento sempre che le dinamiche del nuovo pareggio di bilancio non consentano la ripresa dell'assunzione di nuovi mutui

Entrate tributarie

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.907.322,03	3.325.594,66	3.610.129,46	3.526.000,00	3.466.000,00	3.466.000,00	- 2,330

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.548.850,39	2.453.544,43	5.730.134,59	5.329.542,27	- 6,990

Entrate da contributi e trasferimenti correnti

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	80.997,79	103.272,02	448.195,22	623.060,00	623.060,00	623.060,00	39,015

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	95.201,18	41.919,20	510.344,65	684.754,72	34,174

Entrate da proventi extratributari

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	540.855,41	509.652,03	721.874,01	1.109.494,78	1.005.118,95	721.048,33	53,696

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	430.735,74	612.310,26	2.507.861,64	2.710.072,71	8,063

Entrate finanziate in conto capitale

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	81.203,29	1.280.063,09	6.667.970,36	7.273.630,36	1.643.478,27	1.000.500,00	9,083
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	150.000,00	390.551,74	390.551,74	0,00	197.500,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	81.203,29	1.430.063,09	7.058.522,10	7.664.182,10	1.643.478,27	1.198.000,00	8,580

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	101.652,46	162.648,95	7.846.888,26	8.463.137,16	7,853
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	617.302,66	480.673,17	- 22,133
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	101.652,46	162.648,95	8.464.190,92	8.943.810,33	5,666

Futuri mutui

Descrizione	Importo del mutuo	Inizio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
AMPLIAMENTO CIMITERO COMUNALE	197.500,00	01-01-2023	30	197.500,00
TOTALE	197.500,00			197.500,00

Verifica limiti di indebitamento

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2021

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	3.325.594,66	3.536.588,18	3.536.588,18
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	103.272,02	155.230,00	155.230,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	509.652,03	957.274,10	947.639,55
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		3.938.518,71	4.649.092,28	4.639.457,73
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	393.851,87	464.909,23	463.945,77
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	76.064,00	65.991,00	53.529,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		317.787,87	398.918,23	410.416,77
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

Entrate da crediti e anticipazioni di cassa

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2020 (previsioni)		
	1	2	3		
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,000

Proventi dei servizi dell'ente

PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
IMPIANTI SPORTIVI	10.000,00	100,00	1,000
REFEZIONE	50.000,00	39.000,00	78,000
LAMPADE VOTIVE	106.000,00	31.000,00	29,245
ATTIVITA' ESTIVE	15.000,00	6.000,00	40,000
SERVIZI VARI	10.000,00	2.000,00	20,000
TRASPORTO SCOLASTICO	178.000,00	20.000,00	11,235
TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI	369.000,00	98.100,00	26,585

Proventi della gestione dei beni dell'ente

ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

Descrizione	Ubicazione	Canone	Note

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2021	Provento 2022	Provento 2023
	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	0,00	0,00	0,00

Equilibri di bilancio

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾ 2021 - 2022 - 2023

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		683.135,93			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		24.295,08	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		5.258.554,78 0,00	5.094.178,95 0,00	4.810.108,33 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		4.919.099,08 0,00 646.206,00	4.709.452,00 0,00 646.206,00	4.468.740,00 0,00 646.206,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		363.750,78 0,00 0,00	384.726,95 0,00 0,00	341.368,33 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2021 - 2022 - 2023**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		120.000,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		7.664.182,10	1.643.478,27	1.198.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		7.784.182,10 0,00	1.643.478,27 0,00	1.198.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2021 - 2022 - 2023**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2-T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2021 - 2022 - 2023

ENTRATE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	SPESE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	683.135,93								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		144.295,08	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.329.542,27	3.526.000,00	3.466.000,00	3.466.000,00	Titolo 1 - Spese correnti	6.274.584,34	4.919.099,08	4.709.452,00	4.468.740,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	684.754,72	623.060,00	623.060,00	623.060,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.710.072,71	1.109.494,78	1.005.118,95	721.048,33					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	8.463.137,16	7.273.630,36	1.643.478,27	1.000.500,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	9.439.061,21	7.784.182,10	1.643.478,27	1.198.000,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	20.864,86	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	17.187.506,86	12.532.185,14	6.737.657,22	5.810.608,33	Totale spese finali	15.734.510,41	12.703.281,18	6.352.930,27	5.666.740,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	480.673,17	390.551,74	0,00	197.500,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	370.839,43	363.750,78	384.726,95	341.368,33
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	638.177,86	637.600,00	637.600,00	637.600,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	712.088,82	637.600,00	637.600,00	637.600,00
Totale titoli	18.506.357,89	13.760.336,88	7.575.257,22	6.845.708,33	Totale titoli	17.017.438,66	13.904.631,96	7.575.257,22	6.845.708,33
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	19.189.493,82	13.904.631,96	7.575.257,22	6.845.708,33	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	17.017.438,66	13.904.631,96	7.575.257,22	6.845.708,33
Fondo di cassa finale presunto	2.172.055,16								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

* Indicare gli anni di riferimento.

Linee programmatiche di mandato

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con l'atto di Consiglio n. 23 del 18/06/2016 sono state approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2016 - 2031.

Tali linee sono state, nel corso del mandato amministrativo, monitorate e ritirate al fine di garantirne la realizzazione.

Le Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

Codice	Descrizione
0	Servizi per conto terzi
0	Debito pubblico
0	Fondi e accantonamenti
0	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
0	Sviluppo economico e competitività
0	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
0	Soccorso civile
0	Trasporti e diritto alla mobilità
0	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
0	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
0	Turismo
0	Politiche giovanili, sport e tempo libero
0	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
0	Istruzione e diritto allo studio
0	Ordine pubblico e sicurezza
0	Servizi istituzionali, generali e di gestione

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel, nel caso di specie del Comune di Colonnella è necessario sottolineare che, il documento unico di programmazione viene a concretizzarsi al termine del mandato amministrativo di questa amministrazione.

Nella sezione strategica dunque, viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che nel corso dell'anno 2021, ultimo anno amministrativo, dovrebbero trovare completa attuazione.

Si sottolinea che la programmazione dell'esercizio in corso risulta strettamente collegata a quanto già realizzato o in corso di realizzazione nel precedente triennio ed è fortemente condizionata dalle norme in materia di patto di stabilità e dall'obbligo di dover presentare un bilancio di previsione già coerente con l'obiettivo di competenza mista del patto di stabilità (artt. 30, 31 e 32 della Legge 12.11.2011 n. 183, come modificati dalla Legge 24.12.2012 n. 228).

Tale obbligo è stato riconfermato anche per l'anno in corso.

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2021 - 2023

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate

Linea programmatica: Servizi per conto terzi

Ambito strategico	Ambito operativo
Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro
	Anticipazioni per il finanziamento del SSN

Linea programmatica: Debito pubblico

Ambito strategico	Ambito operativo
Debito pubblico	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Linea programmatica: Fondi e accantonamenti

Ambito strategico	Ambito operativo
Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva
	Fondo crediti di dubbia esigibilità
	Altri fondi

Linea programmatica: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Ambito strategico	Ambito operativo
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare
	Caccia e pesca

Linea programmatica: Sviluppo economico e competitività

Ambito strategico	Ambito operativo
Sviluppo economico e competitività	Industria, PMI e Artigianato
	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori
	Ricerca e innovazione
	Reti e altri servizi di pubblica utilità

Linea programmatica: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Ambito strategico	Ambito operativo
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido
	Interventi per la disabilità
	Interventi per gli anziani
	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale
	Interventi per le famiglie
	Interventi per il diritto alla casa
	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali
	Servizio necroscopico e cimiteriale

Linea programmatica: Soccorso civile

Ambito strategico	Ambito operativo
Soccorso civile	Sistema di protezione civile
	Interventi a seguito di calamità naturali

Linea programmatica: Trasporti e diritto alla mobilità

Ambito strategico	Ambito operativo
Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto ferroviario
	Trasporto pubblico locale
	Trasporto per vie d'acqua
	Altre modalità di trasporto
	Viabilità e infrastrutture stradali

Linea programmatica: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Ambito strategico	Ambito operativo
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo
	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
	Rifiuti
	Servizio idrico integrato
	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione
	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche
	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni

Linea programmatica: Aspetto del territorio ed edilizia abitativa

Ambito strategico	Ambito operativo
Aspetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio
	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Linea programmatica: Turismo

Ambito strategico	Ambito operativo
Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Linea programmatica: Politiche giovanili, sport e tempo libero

Ambito strategico	Ambito operativo
Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero
	Giovani

Linea programmatica: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Ambito strategico	Ambito operativo
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico
	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Linea programmatica: Istruzione e diritto allo studio

Ambito strategico	Ambito operativo
Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica
	Altri ordini di istruzione
	Istruzione universitaria

	Istruzione tecnica superiore
	Servizi ausiliari all'istruzione
	Diritto allo studio

Linea programmatica: Ordine pubblico e sicurezza

Ambito strategico	Ambito operativo
Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa
	Sistema integrato di sicurezza urbana

Linea programmatica: Servizi istituzionali, generali e di gestione

Ambito strategico	Ambito operativo
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali
	Segreteria generale
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
	Ufficio tecnico
	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile
	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali
	Risorse umane
	Altri servizi generali

Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi.

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2021	2.082.123,08	778.073,00	0,00	0,00	2.860.196,08
	2022	1.919.042,00	423.748,00	0,00	0,00	2.342.790,00
	2023	1.691.542,00	150.000,00	0,00	0,00	1.841.542,00
2	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2021	139.462,00	0,00	0,00	0,00	139.462,00
	2022	139.462,00	0,00	0,00	0,00	139.462,00
	2023	139.462,00	0,00	0,00	0,00	139.462,00
4	2021	299.500,00	3.337.762,00	0,00	0,00	3.637.262,00
	2022	354.500,00	174.000,00	0,00	0,00	528.500,00
	2023	354.500,00	0,00	0,00	0,00	354.500,00
5	2021	10.000,00	1.959.084,00	0,00	0,00	1.969.084,00
	2022	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	2023	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
6	2021	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
	2022	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
	2023	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
7	2021	13.000,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00
	2022	13.000,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00
	2023	13.000,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00
8	2021	362.500,00	1.185.103,36	0,00	0,00	1.547.603,36
	2022	322.500,00	1.045.730,27	0,00	0,00	1.368.230,27
	2023	322.500,00	50.000,00	0,00	0,00	372.500,00
9	2021	781.051,00	0,00	0,00	0,00	781.051,00
	2022	781.051,00	0,00	0,00	0,00	781.051,00
	2023	781.051,00	0,00	0,00	0,00	781.051,00
10	2021	0,00	390.551,74	0,00	0,00	390.551,74
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	2021	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
	2022	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
	2023	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00

12	2021	380.500,00	133.608,00	0,00	0,00	514.108,00
	2022	420.500,00	0,00	0,00	0,00	420.500,00
	2023	420.500,00	998.000,00	0,00	0,00	1.418.500,00
13	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2021	749.899,00	0,00	0,00	0,00	749.899,00
	2022	658.406,00	0,00	0,00	0,00	658.406,00
	2023	657.656,00	0,00	0,00	0,00	657.656,00
50	2021	56.064,00	0,00	0,00	363.750,78	419.814,78
	2022	45.991,00	0,00	0,00	384.726,95	430.717,95
	2023	33.529,00	0,00	0,00	341.368,33	374.897,33
60	2021	20.000,00	0,00	0,00	200.000,00	220.000,00
	2022	20.000,00	0,00	0,00	200.000,00	220.000,00
	2023	20.000,00	0,00	0,00	200.000,00	220.000,00
99	2021	0,00	0,00	0,00	637.600,00	637.600,00
	2022	0,00	0,00	0,00	637.600,00	637.600,00
	2023	0,00	0,00	0,00	637.600,00	637.600,00
TOTALI	2021	4.919.099,08	7.784.182,10	0,00	1.201.350,78	13.904.631,96
	2022	4.709.452,00	1.643.478,27	0,00	1.222.326,95	7.575.257,22
	2023	4.468.740,00	1.198.000,00	0,00	1.178.968,33	6.845.708,33

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2021				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	3.168.857,13	901.879,23	20.864,86	0,00	4.091.601,22
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	142.721,15	0,00	0,00	0,00	142.721,15
4	441.577,61	3.337.762,00	0,00	0,00	3.779.339,61
5	14.819,28	1.959.084,00	0,00	0,00	1.973.903,28
6	20.757,41	358,88	0,00	0,00	21.116,29
7	13.680,88	0,00	0,00	0,00	13.680,88

8	494.072,17	1.427.605,29	0,00	0,00	1.921.677,46
9	1.169.725,72	40.935,70	0,00	0,00	1.210.661,42
10	0,00	422.383,41	0,00	0,00	422.383,41
11	7.500,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00
12	594.658,97	1.349.052,70	0,00	0,00	1.943.711,67
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	117.650,00	0,00	0,00	0,00	117.650,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	12.500,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00
50	56.064,02	0,00	0,00	370.839,43	426.903,45
60	20.000,00	0,00	0,00	200.000,00	220.000,00
99	0,00	0,00	0,00	712.088,82	712.088,82
TOTALI	6.274.584,34	9.439.061,21	20.864,86	1.282.928,25	17.017.438,66

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2021 - 2023

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione della missione:

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.

Finalità da conseguire:

Il programma complessivamente comprende, da una parte, compiti istituzionalmente di competenza dell'ente pubblico territoriale, dall'altra parte, attività di gestione ed amministrazione delle risorse finalizzate a creare un ente locale sempre più vicino alle esigenze del territorio e al miglioramento della qualità dei servizi offerti alla comunità.

Entrate previste per la realizzazione della missione:

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	136.000,00	136.000,00	136.000,00	136.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	353.230,00	353.230,00	353.230,00	353.230,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	489.230,00	489.230,00	489.230,00	489.230,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.370.966,08	3.602.371,22	1.853.560,00	1.352.312,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.860.196,08	4.091.601,22	2.342.790,00	1.841.542,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	2.082.123,08	3.168.857,13	1.919.042,00	1.691.542,00
Spese in conto capitale	778.073,00	901.879,23	423.748,00	150.000,00
Incremento di attività finanziarie		20.864,86		
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	2.860.196,08	4.091.601,22	2.342.790,00	1.841.542,00

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Descrizione della missione:

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.

Finalità da conseguire:

Miglioramento della circolazione stradale, rispetto delle normative urbanistiche e controllo del territorio. Presenza degli agenti della Polizia Municipale in occasione delle varie manifestazioni culturali, musicali e sportive organizzate dall'amministrazione comunale. Garantire la sicurezza ed il controllo del territorio.

Entrate previste per la realizzazione della missione:

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	139.462,00	142.721,15	139.462,00	139.462,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	139.462,00	142.721,15	139.462,00	139.462,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	139.462,00	142.721,15	139.462,00	139.462,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	139.462,00	142.721,15	139.462,00	139.462,00

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Descrizione della missione:

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.

Finalità da conseguire:

Completamento dell'adeguamento plessi scolastici alle norme di sicurezza. Miglioramento dell'offerta educativa rafforzando le azioni in ambito educativo, in grado di garantire un'adeguata risposta alle esigenze delle scuole, degli alunni, delle loro famiglie, dei giovani, ma anche della popolazione adulta in genere.

Entrate previste per la realizzazione della missione:

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.637.262,00	3.779.339,61	528.500,00	354.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	3.637.262,00	3.779.339,61	528.500,00	354.500,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	299.500,00	441.577,61	354.500,00	354.500,00
Spese in conto capitale	3.337.762,00	3.337.762,00	174.000,00	
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	3.637.262,00	3.779.339,61	528.500,00	354.500,00

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Descrizione della missione:

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.

Finalità da conseguire:

- ✓ promuovere la crescita culturale della cittadinanza riservando una particolare attenzione alla multiculturalità, all'integrazione sociale, alla partecipazione ai diritti alla legalità;
- ✓ sviluppare la partecipazione in ambito culturale promuovendo il lavoro di rete e l'intersectorialità nonché sviluppando una programmazione condivisa;
- ✓ individuazione di nuovi spazi a disposizione dei cittadini per iniziative culturali ed aggregative;
- ✓ promuovere cultura e partecipazione, sia rivolgendosi agli adulti che ai ragazzi, attraverso l'approfondimento della conoscenza del libro e delle opportunità offerte dalla biblioteca;
- ✓ sviluppare l'identità locale e la coesione della comunità locale attraverso la conoscenza della storia e delle tradizioni del territorio

Entrate previste per la realizzazione della missione:

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.839.084,00	1.839.084,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	1.839.084,00	1.839.084,00		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	130.000,00	134.819,28	10.000,00	10.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.969.084,00	1.973.903,28	10.000,00	10.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	10.000,00	14.819,28	10.000,00	10.000,00
Spese in conto capitale	1.959.084,00	1.959.084,00		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.969.084,00	1.973.903,28	10.000,00	10.000,00

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Descrizione della missione:

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.

Finalità da conseguire:

L'attività sportiva e le sue molteplici discipline svolgono un ruolo essenziale nella crescita armonica di bambini e adolescenti. Il Settore Sport consapevole delle potenzialità educative, di aggregazione e socializzazione sostiene e sviluppa la pratica sportiva favorendo la partecipazione anche di giovani adulti. Attraverso sinergie operative si amplieranno le attività propositive e congiuntamente si svilupperanno iniziative volte a favorire la pratica dello sport, sia attraverso organizzazione diretta di eventi sia attraverso il sostegno alle associazioni locali, anche mediante acquisto di materiali e attrezzature.

Entrate previste per la realizzazione della missione:

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	20.000,00	21.116,29	20.000,00	20.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	20.000,00	21.116,29	20.000,00	20.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	20.000,00	20.757,41	20.000,00	20.000,00
Spese in conto capitale		358,88		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	20.000,00	21.116,29	20.000,00	20.000,00

Missione: 7 Turismo

Descrizione della missione:

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.

Finalità da conseguire:

Valorizzazione turistica delle bellezze paesaggistiche del territorio attraverso la costruzione di sistemi di governance locale e la sperimentazione di nuovi approcci e modelli organizzativi di sviluppo. Infatti, l'Amministrazione intende continuare a svolgere un ruolo di coordinamento dell'offerta turistica del territorio creando occasioni per diffondere la conoscenza delle innumerevoli bellezze paesaggistiche e monumentali presenti.

Entrate previste per la realizzazione della missione:

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	13.000,00	13.680,88	13.000,00	13.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	13.000,00	13.680,88	13.000,00	13.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	13.000,00	13.680,88	13.000,00	13.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	13.000,00	13.680,88	13.000,00	13.000,00

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Descrizione della missione:

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.

Finalità da conseguire:

Sviluppo di politiche che favoriscano il recupero e la riqualificazione degli ambienti insediativi e nel contempo incrementino e diversifichino l'offerta pubblica di abitazioni a canone controllato, in risposta alle tante e sempre più articolate domande, espresse e latenti, delle fasce sociali più deboli e svantaggiate.

Entrate previste per la realizzazione della missione:

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	941.660,00	1.023.503,34		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	941.660,00	1.023.503,34		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	605.943,36	898.174,12	1.368.230,27	372.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.547.603,36	1.921.677,46	1.368.230,27	372.500,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	362.500,00	494.072,17	322.500,00	322.500,00
Spese in conto capitale	1.185.103,36	1.427.605,29	1.045.730,27	50.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.547.603,36	1.921.677,46	1.368.230,27	372.500,00

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Descrizione della missione:

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.

Finalità da conseguire:

Monitoraggio del territorio comunale, raggiungimento di una maggiore percentuale di raccolta differenziata e miglioramento del servizio.

Entrate previste per la realizzazione della missione:

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	781.051,00	1.210.661,42	781.051,00	781.051,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	781.051,00	1.210.661,42	781.051,00	781.051,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	781.051,00	1.169.725,72	781.051,00	781.051,00
Spese in conto capitale		40.935,70		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	781.051,00	1.210.661,42	781.051,00	781.051,00

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Descrizione della missione:

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.

Finalità da conseguire:

Miglioramento ed ampliamento delle infrastrutture stradali e di pubblica illuminazione.

Entrate previste per la realizzazione della missione:

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	390.551,74	422.383,41		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	390.551,74	422.383,41		

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti				
Spese in conto capitale	390.551,74	422.383,41		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	390.551,74	422.383,41		

Missione: 11 Soccorso civile

Descrizione della missione:

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.

Entrate previste per la realizzazione della missione:

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	5.000,00	7.500,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	5.000,00	7.500,00	5.000,00	5.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	5.000,00	7.500,00	5.000,00	5.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	5.000,00	7.500,00	5.000,00	5.000,00

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Descrizione della missione:

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.

Finalità da conseguire:

Sviluppo di politiche volte all'assistenza di base, secondo programmi di accompagnamento sociale, per il recupero di persone in difficoltà con attivazione di interventi di supporto in un'ottica di prevenzione. Infatti, i servizi rivolti ai minori e alle loro famiglie o ad altri soggetti in difficoltà (disabili) saranno diretti a realizzare sia interventi di carattere preventivo che di natura ripartiva e di sostegno a situazioni di criticità personale e familiare.

Entrate previste per la realizzazione della missione:

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	494.108,00	1.923.711,67	400.500,00	1.398.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	514.108,00	1.943.711,67	420.500,00	1.418.500,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	380.500,00	594.658,97	420.500,00	420.500,00
Spese in conto capitale	133.608,00	1.349.052,70		998.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	514.108,00	1.943.711,67	420.500,00	1.418.500,00

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Descrizione della missione:

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.

Finalità da conseguire:

La peculiarità del sistema produttivo locale e le dinamiche in atto nel più ampio contesto economico del Paese impongono anche all'Amministrazione comunale un particolare impegno per contribuire a favorire nuove condizioni di sviluppo, valorizzando l'insieme delle risorse presenti nel Comune e la sua identità economica specifica.

Entrate previste per la realizzazione della missione:

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		117.650,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE		117.650,00		

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti		117.650,00		
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE		117.650,00		

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Descrizione della missione:

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.

Finalità da conseguire:

Applicare alle poste di bilancio criteri di massima prudenza. in tal modo l'eventuale formazione di nuovi residui attivi di dubbia esigibilità non produrrà effetti distorsivi sugli equilibri finanziari

Entrate previste per la realizzazione della missione:

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	749.899,00	12.500,00	658.406,00	657.656,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	749.899,00	12.500,00	658.406,00	657.656,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	749.899,00	12.500,00	658.406,00	657.656,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	749.899,00	12.500,00	658.406,00	657.656,00

Missione: 50 Debito pubblico**Descrizione della missione:**

Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie.

Comprende le anticipazioni straordinarie.

Entrate previste per la realizzazione della missione:

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	419.814,78	426.903,45	430.717,95	374.897,33
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	419.814,78	426.903,45	430.717,95	374.897,33

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	56.064,00	56.064,02	45.991,00	33.529,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	363.750,78	370.839,43	384.726,95	341.368,33
TOTALE USCITE	419.814,78	426.903,45	430.717,95	374.897,33

Missione: 99 Servizi per conto terzi**Descrizione della missione:**

Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro.

Entrate previste per la realizzazione della missione:

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	637.600,00	712.088,82	637.600,00	637.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	637.600,00	712.088,82	637.600,00	637.600,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	637.600,00	712.088,82	637.600,00	637.600,00
TOTALE USCITE	637.600,00	712.088,82	637.600,00	637.600,00

SEZIONE OPERATIVA

LA SEZIONE OPERATIVA

La SeO ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS del DUP. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della SeO, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La SeO è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La SeO supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato, che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

La SeO ha i seguenti scopi:

- a) definire, con riferimento all'ente e al gruppo amministrazione pubblica, gli obiettivi dei programmi all'interno delle singole missioni. Con specifico riferimento all'ente devono essere indicati anche i fabbisogni di spesa e le relative modalità di finanziamento;
- b) orientare e guidare le successive deliberazioni del Consiglio e della Giunta;
- c) costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;
- i) dalla programmazione dei lavori pubblici svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali;
- j) dalla programmazione del fabbisogno di personale a livello triennale e annuale;
- k) dal piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali.

La SeO si struttura in due parti fondamentali:

1. Parte 1, nella quale sono descritte le motivazioni delle scelte programmatiche effettuate, sia con riferimento all'ente sia al gruppo amministrazione pubblica, e definiti, per tutto il periodo di riferimento del DUP, i singoli programmi da realizzare ed i relativi obiettivi annuali;
2. Parte 2, contenente la programmazione dettagliata, relativamente all'arco temporale di riferimento del DUP, delle opere pubbliche, del fabbisogno di personale e delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio

Parte 1 della SeO

Nella Parte 1 della SeO del DUP sono individuati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento della SeO del DUP.

La definizione degli obiettivi dei programmi che l'ente intende realizzare deve avvenire in modo coerente con gli obiettivi strategici definiti nella SeS.

Per ogni programma devono essere definite le finalità e gli obiettivi annuali e pluriennali che si intendono perseguire, la motivazione delle scelte effettuate ed individuate le risorse finanziarie, umane e strumentali ad esso destinate.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici contenuti nella SeS e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

L'individuazione delle finalità e la fissazione degli obiettivi per i programmi deve “guidare”, negli altri strumenti di programmazione, l'individuazione dei progetti strumentali alla loro realizzazione e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

Gli obiettivi dei programmi devono essere controllati annualmente a fine di verificarne il grado di raggiungimento e, laddove necessario, modificati, dandone adeguata giustificazione, per dare una rappresentazione veritiera e corretta dei futuri andamenti dell'ente e del processo di formulazione dei programmi all'interno delle missioni.

L'individuazione degli obiettivi dei programmi deve essere compiuta sulla base dell'attenta analisi delle condizioni operative esistenti e prospettiche dell'ente nell'arco temporale di riferimento del DUP.

In ogni caso il programma è il cardine della programmazione e, di conseguenza, il contenuto dei programmi deve esprimere il momento chiave della predisposizione del bilancio finalizzato alla gestione delle funzioni fondamentali dell'ente.

Il contenuto del programma è l'elemento fondamentale della struttura del sistema di bilancio ed il perno intorno al quale definire i rapporti tra organi di governo, e tra questi e la struttura organizzativa e delle responsabilità di gestione dell'ente, nonché per la corretta informazione sui contenuti effettivi delle scelte dell'amministrazione agli utilizzatori del sistema di bilancio.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte “politiche” che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

I programmi devono essere analiticamente definiti in modo da costituire la base sulla quale implementare il processo di definizione degli indirizzi e delle scelte che deve, successivamente, portare, tramite la predisposizione e l'approvazione del PEG, all'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

La Sezione operativa del DUP comprende, per la parte entrata, una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli.

Comprende altresì la formulazione degli indirizzi in materia di tributi e di tariffe dei servizi, quale espressione dell'autonomia impositiva e finanziaria dell'ente in connessione con i servizi resi e con i relativi obiettivi di servizio.

I mezzi finanziari necessari per la realizzazione dei programmi all'interno delle missioni devono essere “valutati”, e cioè:

- a. individuati quanto a tipologia;
- b. quantificati in relazione al singolo cespite;
- c. descritti in rapporto alle rispettive caratteristiche;
- d. misurati in termini di gettito finanziario.

Contestualmente devono essere individuate le forme di finanziamento, avuto riguardo alla natura dei cespiti, se ricorrenti e ripetitivi - quindi correnti - oppure se straordinari.

Il documento deve comprendere la valutazione e gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti, sulla capacità di indebitamento e soprattutto sulla relativa sostenibilità in termini di equilibri di bilancio e sulla compatibilità con i vincoli di finanza pubblica. Particolare attenzione deve essere posta sulla compatibilità con i vincoli del patto di stabilità interno, anche in termini di flussi di cassa.

Particolare attenzione va posta alle nuove forme di indebitamento, che vanno attentamente valutate nella loro portata e nei riflessi che provocano nella gestione dell'anno in corso ed in quelle degli anni successivi.

L'analisi delle condizioni operative dell'ente costituisce il punto di partenza della attività di programmazione operativa dell'ente.

L'analisi delle condizioni operative dell'ente deve essere realizzata con riferimento almeno ai seguenti aspetti:

- ✓ le risorse umane, finanziarie e strumentali disponibili nonché le caratteristiche dei servizi dell'ente;
- ✓ i bisogni per ciascun programma all'interno delle missioni, con particolare riferimento ai servizi fondamentali;
- ✓ gli orientamenti circa i contenuti degli obiettivi del Patto di Stabilità interno da perseguire ai sensi della normativa in materia e le relative disposizioni per i propri enti strumentali e società controllate e partecipate;
- ✓ per la parte entrata, una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli. La valutazione delle risorse finanziarie deve offrire, a conforto della veridicità della previsione, un trend storico che evidenzia gli scostamenti rispetto agli «accertamenti», tenuto conto dell'effettivo andamento degli esercizi precedenti;
- ✓ gli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- ✓ la valutazione e gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti, sulla capacità di indebitamento e relativa sostenibilità in termini di equilibri di bilancio e sulla compatibilità con i vincoli di finanza pubblica;
- ✓ per la parte spesa, l'analisi degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- ✓ la descrizione e l'analisi della situazione economico – finanziaria degli organismi aziendali facenti parte del gruppo amministrazione pubblica e

degli effetti della stessa sugli equilibri annuali e pluriennali del bilancio. Si indicheranno anche gli obiettivi che si intendono raggiungere tramite gli organismi gestionali esterni, sia in termini di bilancio sia in termini di efficienza, efficacia ed economicità.

È prioritario il finanziamento delle spese correnti consolidate, riferite cioè ai servizi essenziali e strutturali, al mantenimento del patrimonio e dei servizi ritenuti necessari.

La parte rimanente può quindi essere destinata alla spesa di sviluppo, intesa quale quota di risorse aggiuntive che si intende destinare al potenziamento quali-quantitativo di una certa attività, o alla creazione di un nuovo servizio.

Infine, con riferimento alla previsione di spese di investimento e relative fonti di finanziamento, occorre valutare la sostenibilità negli esercizi futuri in termini di spese indotte.

Per ogni programma deve essere effettuata l'analisi e la valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti a valere sugli anni finanziari a cui la SeO si riferisce e delle maggiori spese previste e derivanti dai progetti già approvati per interventi di investimento.

Una particolare analisi dovrà essere dedicata al “Fondo pluriennale vincolato” sia di parte corrente, sia relativo agli interventi in conto capitale, non solo dal punto di vista contabile, ma per valutare tempi e modalità della realizzazione dei programmi e degli obiettivi dell'amministrazione.

Parte 2 della SeO

La Parte 2 della SeO comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio.

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella SeO del DUP.

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

Ogni ente locale deve analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il loro finanziamento.

Il programma deve in ogni modo indicare:

- ✓ le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dalla legge;
- ✓ la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
- ✓ La stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

Trattando della programmazione dei lavori pubblici si dovrà fare necessariamente riferimento al “Fondo pluriennale vincolato” come saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell’ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l’entrata.

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l’ente, con apposita delibera dell’organo di governo individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell’ente. Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all’esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell’elenco deve essere predisposto il “Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali” quale parte integrante del DUP.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base, e nei limiti, della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici.

L’iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

Nel DUP dovranno essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all’attività istituzionale dell’ente di cui il legislatore prevederà la redazione ed approvazione. Si fa riferimento ad esempio alla possibilità di redigere piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all’art. 16, comma 4, del D.L. 98/2011 – L. 111/2011.

SEZIONE OPERATIVA

Parte nr. 1

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 1 Organi istituzionali

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente.

Comprende le spese relative a:

- ✓ l'ufficio del capo dell'esecutivo a tutti i livelli dell'amministrazione: l'ufficio del governatore, del presidente, del sindaco, ecc.;
- ✓ gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: assemblee, consigli, ecc.;
- ✓ il personale consulente, amministrativo e politico assegnato agli uffici del capo dell'esecutivo e del corpo legislativo;
- ✓ le attrezzature materiali per il capo dell'esecutivo, il corpo legislativo e loro uffici di supporto; .
- ✓ le commissioni e i comitati permanenti o dedicati creati dal o che agiscono per conto del capo dell'esecutivo o del corpo legislativo.

Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale).

Comprende le spese per le attività del difensore civico

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-96.451,00	-72.207,77	-120.136,00	-120.136,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	103.549,00	127.792,23	79.864,00	79.864,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	24.243,23	Previsione di competenza	86.627,46	103.549,00	79.864,00	79.864,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	106.891,67	127.792,23		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	24.243,23	Previsione di competenza	86.627,46	103.549,00	79.864,00	79.864,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	106.891,67	127.792,23		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 2 Segreteria generale

Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo.

Comprende le spese relative:

- ✓ allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Generale e al Direttore Generale (ove esistente) o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori;
- ✓ alla raccolta e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività dell'ente;
- ✓ alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli settori;
- ✓ a tutte le attività del protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli uffici dell'ente e della corrispondenza in arrivo ed in partenza.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.178.717,97	1.311.055,90	828.487,00	554.739,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.178.717,97	1.311.055,90	828.487,00	554.739,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	153.221,27	Previsione di competenza	471.262,48	558.969,97	554.739,00	554.739,00
			di cui già impegnate		5.407,01	3.411,41	3.411,41
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	706.734,76	687.896,16		
2	Spese in conto capitale	3.411,74	Previsione di competenza	619.748,00	619.748,00	273.748,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	623.159,74	623.159,74		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	156.633,01	Previsione di competenza	1.091.010,48	1.178.717,97	828.487,00	554.739,00
			di cui già impegnate		5.407,01	3.411,41	3.411,41
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.329.894,50	1.311.055,90		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale.

Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente.

Amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente.

Comprende le spese per incremento di attività finanziarie (titolo 3 della spesa) non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa. Sono incluse altresì le spese per le attività di coordinamento svolte dall'ente per la gestione delle società partecipate, sia in relazione ai criteri di gestione e valutazione delle attività svolte mediante le suddette società, sia in relazione all'analisi dei relativi documenti di bilancio per le attività di programmazione e controllo dell'ente, qualora la spesa per tali società partecipate non sia direttamente attribuibile a specifiche missioni di intervento.

Non comprende le spese per gli oneri per la sottoscrizione o l'emissione e il pagamento per interessi sui mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	227.375,00	252.138,18	117.274,00	117.274,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	227.375,00	252.138,18	117.274,00	117.274,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	3.898,32	Previsione di competenza	119.270,50	227.375,00	117.274,00	117.274,00
			di cui già impegnate		4.801,92		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	128.484,48	231.273,32		
3	Spese per incremento attività finanziarie	20.864,86	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	20.864,86	20.864,86		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	24.763,18	Previsione di competenza	119.270,50	227.375,00	117.274,00	117.274,00
			di cui già impegnate		4.801,92		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	149.349,34	252.138,18		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Amministrazione e funzionamento dei servizi fiscali, per l'accertamento e la riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, di competenza dell'ente.

Comprende le spese relative ai rimborsi d'imposta. Comprende le spese per i contratti di servizio con le società e gli enti concessionari della riscossione dei tributi, e, in generale, per il controllo della gestione per i tributi dati in concessione.

Comprende le spese per la gestione del contenzioso in materia tributaria.

Comprende le spese per le attività di studio e di ricerca in ordine alla fiscalità dell'ente, di elaborazione delle informazioni e di riscontro della capacità contributiva, di progettazione delle procedure e delle risorse informatiche relative ai servizi fiscali e tributari, e della gestione dei relativi archivi informativi.

Comprende le spese per le attività catastali.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	136.000,00	136.000,00	136.000,00	136.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	136.000,00	136.000,00	136.000,00	136.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-40.253,00	26.904,12	-40.253,00	-40.253,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	95.747,00	162.904,12	95.747,00	95.747,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	67.157,12	Previsione di competenza	97.245,92	95.747,00	95.747,00	95.747,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	178.216,74	162.904,12		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	67.157,12	Previsione di competenza	97.245,92	95.747,00	95.747,00	95.747,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	178.216,74	162.904,12		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente.

Comprende le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, le procedure di alienazione, le valutazioni di convenienza e le procedure tecnico-amministrative, le stime e i computi relativi ad affittanze attive e passive.

Comprende le spese per la tenuta degli inventari, la predisposizione e l'aggiornamento di un sistema informativo per la rilevazione delle unità immobiliari e dei principali dati tecnici ed economici relativi all'utilizzazione del patrimonio e del demanio di competenza dell'ente.

Non comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	35.000,00	36.018,00	30.000,00	30.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	35.000,00	36.018,00	30.000,00	30.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	1.018,00	Previsione di competenza	30.000,00	35.000,00	30.000,00	30.000,00
			di cui già impegnate		26.506,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	30.325,40	36.018,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.018,00	Previsione di competenza	30.000,00	35.000,00	30.000,00	30.000,00
			di cui già impegnate		26.506,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	30.325,40	36.018,00		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 6 Ufficio tecnico

Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a:

- ✓ gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni ecc.);
- ✓ le connesse attività di vigilanza e controllo; le certificazioni di agibilità. Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal D.Lgs. 12 aprile 2006 n. 163, e successive modifiche e integrazioni, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adeguamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali).

Non comprende le spese per la realizzazione e la gestione delle suddette opere pubbliche, classificate negli specifici programmi in base alla finalità della spesa.

Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente, ai monumenti e agli edifici monumentali (che non sono beni artistici e culturali) di competenza dell'ente

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	380.694,00	426.661,98	380.694,00	380.694,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	380.694,00	426.661,98	380.694,00	380.694,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	45.967,98	Previsione di competenza	201.689,66	380.694,00	380.694,00	380.694,00
			di cui già impegnate		6.669,40		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	261.498,53	426.661,98		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	45.967,98	Previsione di competenza	201.689,66	380.694,00	380.694,00	380.694,00
			di cui già impegnate		6.669,40		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	261.498,53	426.661,98		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Amministrazione e funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile.

Comprende le spese per la tenuta e l'aggiornamento dei registri della popolazione residente e dell'A.I.R.E. (Anagrafe Italiani Residenti all'Estero), il rilascio di certificati anagrafici e carte d'identità, l'effettuazione di tutti gli atti previsti dall'ordinamento anagrafico, quali l'archivio delle schede anagrafiche individuali, di famiglia, di convivenza, certificati storici; le spese per la registrazione degli eventi di nascita, matrimonio, morte e cittadinanza e varie modifiche dei registri di stato civile.

Comprende le spese per notifiche e accertamenti domiciliari effettuati in relazione ai servizi demografici. Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'aggiornamento delle liste elettorali, il rilascio dei certificati di iscrizione alle liste elettorali, l'aggiornamento degli albi dei presidenti di seggio e degli scrutatori.

Comprende le spese per consultazioni elettorali e popolari

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	156.194,11	158.750,67	156.130,00	156.130,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	156.194,11	158.750,67	156.130,00	156.130,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	2.556,56	Previsione di competenza	121.860,67	156.194,11	156.130,00	156.130,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	125.425,50	158.750,67		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.556,56	Previsione di competenza	121.860,67	156.194,11	156.130,00	156.130,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	125.425,50	158.750,67		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 10 Risorse umane

Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente.

Comprende le spese:

- ✓ per la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale;
- ✓ per il reclutamento del personale;
- ✓ per la programmazione della dotazione organica, dell'organizzazione del personale e dell'analisi dei fabbisogni di personale;
- ✓ per la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali;
- ✓ per il coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro.

Non comprende le spese relative al personale direttamente imputabili agli specifici programmi di spesa delle diverse missioni

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	26.460,00	26.460,00	26.460,00	26.460,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	26.460,00	26.460,00	26.460,00	26.460,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti		Previsione di competenza	26.460,00	26.460,00	26.460,00	26.460,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	26.460,00	26.460,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	26.460,00	26.460,00	26.460,00	26.460,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	26.460,00	26.460,00		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 11 Altri servizi generali

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa.

Comprende le spese per l'Avvocatura, per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'ente.

Comprende le spese per lo sportello polifunzionale al cittadino.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	153.230,00	153.230,00	153.230,00	153.230,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	153.230,00	153.230,00	153.230,00	153.230,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	503.229,00	1.436.590,14	474.904,00	247.404,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	656.459,00	1.589.820,14	628.134,00	400.634,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	812.966,65	Previsione di competenza	593.013,21	498.134,00	478.134,00	250.634,00
			di cui già impegnate		1.947,12		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.190.272,92	1.311.100,65		
2	Spese in conto capitale	120.394,49	Previsione di competenza	158.325,00	158.325,00	150.000,00	150.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	312.668,49	278.719,49		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	933.361,14	Previsione di competenza	751.338,21	656.459,00	628.134,00	400.634,00
			di cui già impegnate		1.947,12		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.502.941,41	1.589.820,14		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 1 Polizia locale e amministrativa

Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio.

Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente.

Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzatorie dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti.

Comprende le spese per il contrasto all'abusivismo su aree pubbliche, per le ispezioni presso attività commerciali anche in collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti, per il controllo delle attività artigiane, commerciali, degli esercizi pubblici, dei mercati al minuto e all'ingrosso, per la vigilanza sulla regolarità delle forme particolari di vendita.

Comprende le spese per i procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso.

Amministrazione e funzionamento delle attività di accertamento di violazioni al codice della strada cui corrispondano comportamenti illeciti di rilievo, che comportano sanzioni amministrative pecuniarie e sanzioni accessorie quali il fermo amministrativo (temporaneo) di autoveicoli e ciclomotori o la misura cautelare del sequestro, propedeutico al definitivo provvedimento di confisca, adottato dal Prefetto.

Comprende le spese per l'attività materiale ed istruttoria per la gestione del procedimento di individuazione, verifica, prelievo conferimento, radiazione e smaltimento dei veicoli in stato di abbandono. Non comprende le spese per il funzionamento della polizia provinciale

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	139.462,00	142.721,15	139.462,00	139.462,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	139.462,00	142.721,15	139.462,00	139.462,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	3.259,15	Previsione di competenza	96.779,26	139.462,00	139.462,00	139.462,00
			di cui già impegnate		800,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	103.777,93	142.721,15		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.259,15	Previsione di competenza	96.779,26	139.462,00	139.462,00	139.462,00
			di cui già impegnate		800,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	103.777,93	142.721,15		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 1 Istruzione prescolastica

Amministrazione, gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia (livello ISCED-97 "0") situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni.

Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario.

Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole dell'infanzia.

Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione prescolastica (scuola dell'infanzia).

Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni.

Non comprende le spese per la gestione, l'organizzazione e il funzionamento dei servizi di asili nido, ricompresi nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia".

Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione prescolastica (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	10.000,00	13.228,15	10.000,00	10.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	10.000,00	13.228,15	10.000,00	10.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	3.228,15	Previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate		1.830,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	19.228,15	13.228,15		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.228,15	Previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate		1.830,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	19.228,15	13.228,15		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 2 Altri ordini di istruzione

Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria (livello ISCED-97 "1"), istruzione secondaria inferiore (livello ISCED-97 "2"), istruzione secondaria superiore (livello ISCED-97 "3") situate sul territorio dell'ente.

Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni.

Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario.

Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole che erogano istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore.

Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione primaria. Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni.

Comprende le spese per il finanziamento degli Istituti comprensivi

Non comprende le spese per i servizi all'istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.367.762,00	3.374.011,98	209.000,00	35.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.367.762,00	3.374.011,98	209.000,00	35.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	6.249,98	Previsione di competenza	41.000,00	30.000,00	35.000,00	35.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	62.664,06	36.249,98		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	3.337.762,00	3.337.762,00	174.000,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.337.762,00	3.337.762,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	6.249,98	Previsione di competenza	3.378.762,00	3.367.762,00	209.000,00	35.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.400.426,06	3.374.011,98		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 7 Diritto allo studio

Amministrazione e sostegno alle attività per garantire il diritto allo studio, anche mediante l'erogazione di fondi alle scuole e agli studenti, non direttamente attribuibili agli specifici livelli di istruzione.

Comprende le spese per sistema dote, borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni non ripartibili secondo gli specifici livelli di istruzione.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	259.500,00	392.099,48	309.500,00	309.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	259.500,00	392.099,48	309.500,00	309.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	132.599,48	Previsione di competenza	309.500,00	259.500,00	309.500,00	309.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	533.587,65	392.099,48		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	132.599,48	Previsione di competenza	309.500,00	259.500,00	309.500,00	309.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	533.587,65	392.099,48		

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma: 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		2.093,84		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		2.093,84		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	2.093,84	Previsione di competenza	1.200,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.182,15	2.093,84		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.093,84	Previsione di competenza	1.200,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.182,15	2.093,84		

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma: 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Amministrazione e funzionamento delle attività culturali, per la vigilanza e la regolamentazione delle strutture culturali, per il funzionamento o il sostegno alle strutture con finalità culturali (biblioteche, musei, gallerie d'arte, teatri, sale per esposizioni, giardini zoologici e orti botanici, acquari, arboreti, ecc.). Qualora tali strutture siano connotate da un prevalente interesse storico, le relative spese afferiscono al programma Valorizzazione dei beni di interesse storico.

Comprende le spese per la promozione, lo sviluppo e il coordinamento delle biblioteche comunali.

Comprende le spese per la valorizzazione, l'implementazione e la trasformazione degli spazi museali, della progettazione definitiva ed esecutiva e direzione lavori inerenti gli edifici a vocazione museale e relativi uffici (messa a norma, manutenzione straordinaria, ristrutturazione, restauro).

Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali e cinematografiche, mostre d'arte, ecc.), inclusi sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno degli operatori diversi che operano nel settore artistico o culturale, o delle organizzazioni impegnate nella promozione delle attività culturali e artistiche.

Comprende le spese per sovvenzioni per i giardini e i musei zoologici.

Comprende le spese per gli interventi per il sostegno alle attività e alle strutture dedicate al culto, se non di valore e interesse storico.

Comprende le spese per la programmazione, l'attivazione e il coordinamento sul territorio di programmi strategici in ambito culturale finanziati anche con il concorso delle risorse comunitarie.

Comprende le spese per la tutela delle minoranze linguistiche se non attribuibili a specifici settori d'intervento.

Comprende le spese per il finanziamento degli istituti di culto.

Non comprende le spese per le attività culturali e artistiche aventi prioritariamente finalità turistiche.

Non comprende le spese per le attività ricreative e sportive

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.839.084,00	1.839.084,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	1.839.084,00	1.839.084,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	130.000,00	132.725,44	10.000,00	10.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.969.084,00	1.971.809,44	10.000,00	10.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	2.725,44	Previsione di competenza	12.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.552,61	12.725,44		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	1.959.084,00	1.959.084,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.959.084,00	1.959.084,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.725,44	Previsione di competenza	1.971.084,00	1.969.084,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.975.636,61	1.971.809,44		

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma: 1 Sport e tempo libero

Amministrazione e funzionamento delle attività ricreative, per il tempo libero e lo sport.

Comprende le spese per l'erogazione di sovvenzioni e di contributi ad enti e società sportive.

Comprende le spese per il funzionamento, la realizzazione e la manutenzione delle strutture per le attività ricreative (parchi, giochi, spiagge, aree di campeggio ...).

Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive amatoriali e dilettantistiche e per le attività di promozione e diffusione della pratica sportiva in collaborazione con: associazioni sportive dilettantistiche locali, enti di promozione sportiva, società e circoli senza scopo di lucro, centri di aggregazione giovanile, oratori, CONI e altre istituzioni.

Comprende le spese per la promozione e tutela delle discipline sportive della montagna e per lo sviluppo delle attività sportive in ambito montano.

Comprende le spese per la realizzazione di progetti e interventi specifici per la promozione e diffusione delle attività e iniziative sportive e motorie rivolte a tutte le categorie di utenti.

Comprende le spese per l'incentivazione, in collaborazione con le istituzioni scolastiche, della diffusione delle attività sportive anche attraverso l'utilizzo dei locali e delle attrezzature in orario extrascolastico.

Comprende le spese per la formazione, la specializzazione e l'aggiornamento professionale degli operatori dello sport anche montano per una maggior tutela della sicurezza e della salute dei praticanti.

Comprende le spese per gli impianti natatori e gli impianti e le infrastrutture destinati alle attività sportive (stadi, palazzo dello sport...).

Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive e per le attività di promozione sportiva in collaborazione con le associazioni sportive locali, con il CONI e con altre istituzioni, anche al fine di promuovere la pratica sportiva.

Non comprende le spese destinate alle iniziative a favore dei giovani, ricompresi nel programma "Giovani" della medesima missione.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	20.000,00	21.116,29	20.000,00	20.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	20.000,00	21.116,29	20.000,00	20.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	757,41	Previsione di competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	37.766,71	20.757,41		
2	Spese in conto capitale	358,88	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	35.867,25	358,88		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.116,29	Previsione di competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	73.633,96	21.116,29		

Missione: 7 Turismo**Programma: 1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo**

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo, per la promozione e lo sviluppo del turismo e per la programmazione e il coordinamento delle iniziative turistiche sul territorio.

Comprende le spese per sussidi, prestiti e contributi a favore degli enti e delle imprese che operano nel settore turistico.

Comprende le spese per le attività di coordinamento con i settori del trasporto, alberghiero e della ristorazione e con gli altri settori connessi a quello turistico.

Comprende le spese per la programmazione e la partecipazione a manifestazioni turistiche.

Comprende le spese per il funzionamento degli uffici turistici di competenza dell'ente, per l'organizzazione di campagne pubblicitarie, per la produzione e la diffusione di materiale promozionale per l'immagine del territorio a scopo di attrazione turistica.

Comprende le spese per il coordinamento degli albi e delle professioni turistiche.

Comprende i contributi per la costruzione, la ricostruzione, l'ammodernamento e l'ampliamento delle strutture dedicate alla ricezione turistica (alberghi, pensioni, villaggi turistici, ostelli per la gioventù).

Comprende le spese per l'agriturismo e per lo sviluppo e la promozione del turismo sostenibile.

Comprende le spese per le manifestazioni culturali, artistiche e religiose che abbiano come finalità prevalente l'attrazione turistica.

Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	13.000,00	13.680,88	13.000,00	13.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	13.000,00	13.680,88	13.000,00	13.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	680,88	Previsione di competenza	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	22.909,36	13.680,88		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	680,88	Previsione di competenza	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	22.909,36	13.680,88		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 1 Urbanistica e assetto del territorio

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale.

Comprende le spese per l'amministrazione dei piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona e dell'utilizzo dei terreni e dei regolamenti edilizi.

Comprende le spese per la pianificazione di zone di insediamento nuove o ripristinate, per la pianificazione del miglioramento e dello sviluppo di strutture quali alloggi, industrie, servizi pubblici, sanità, istruzione, cultura, strutture ricreative, ecc. a beneficio della collettività, per la predisposizione di progetti di finanziamento per gli sviluppi pianificati e di riqualificazione urbana, per la pianificazione delle opere di urbanizzazione.

Comprende le spese per l'arredo urbano e per la manutenzione e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti (piazze, aree pedonali..).

Non comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia incluse nel programma "Edilizia residenziale pubblica" della medesima mission

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	941.660,00	1.023.503,34		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	941.660,00	1.023.503,34		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	605.943,36	898.174,12	1.368.230,27	372.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.547.603,36	1.921.677,46	1.368.230,27	372.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	131.572,17	Previsione di competenza	390.500,00	362.500,00	322.500,00	322.500,00
			di cui già impegnate		10.889,08		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	533.513,84	494.072,17		
2	Spese in conto capitale	242.501,93	Previsione di competenza	459.443,36	1.185.103,36	1.045.730,27	50.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	581.449,96	1.427.605,29		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	374.074,10	Previsione di competenza	849.943,36	1.547.603,36	1.368.230,27	372.500,00
			di cui già impegnate		10.889,08		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.114.963,80	1.921.677,46		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 3 Rifiuti

Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti.

Comprende le spese per la pulizia delle strade, delle piazze, viali, mercati, per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e indifferenziata, per il trasporto in discarica o al luogo di trattamento.

Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti, ivi compresi i contratti di servizio e di programma con le aziende per i servizi di igiene ambientale.

Comprende le spese per i canoni del servizio di igiene ambientale.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	688.000,00	1.092.243,19	688.000,00	688.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	688.000,00	1.092.243,19	688.000,00	688.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	388.394,12	Previsione di competenza	689.000,00	688.000,00	688.000,00	688.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.266.140,68	1.076.394,12		
2	Spese in conto capitale	15.849,07	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	15.849,07	15.849,07		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	404.243,19	Previsione di competenza	689.000,00	688.000,00	688.000,00	688.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.281.989,75	1.092.243,19		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 4 Servizio idrico integrato

Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'approvvigionamento idrico, delle attività di vigilanza e regolamentazione per la fornitura di acqua potabile inclusi i controlli sulla purezza, sulle tariffe e sulla quantità dell'acqua.

Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei sistemi di fornitura dell'acqua diversi da quelli utilizzati per l'industria.

Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, del mantenimento o del miglioramento dei sistemi di approvvigionamento idrico.

Comprende le spese per le prestazioni per la fornitura di acqua ad uso pubblico e la manutenzione degli impianti idrici. Amministrazione e funzionamento dei sistemi delle acque reflue e per il loro trattamento.

Comprende le spese per la gestione e la costruzione dei sistemi di collettori, condutture, tubazioni e pompe per smaltire tutti i tipi di acque reflue (acqua piovana, domestica e qualsiasi altro tipo di acque reflue).

Comprende le spese per i processi meccanici, biologici o avanzati per soddisfare gli standard ambientali o le altre norme qualitative per le acque reflue. Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento, supporto ai sistemi delle acque reflue ed al loro smaltimento.

Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi delle acque reflue.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	10.000,00	27.910,18	10.000,00	10.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	10.000,00	27.910,18	10.000,00	10.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti		Previsione di competenza	11.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	19.088,00	10.000,00		
2	Spese in conto capitale	17.910,18	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	17.910,18	17.910,18		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	17.910,18	Previsione di competenza	11.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	36.998,18	27.910,18		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Amministrazione e funzionamento delle attività destinate alla protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici.

Comprende le spese per la protezione naturalistica e faunistica e per la gestione di parchi e aree naturali protette.

Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno delle attività degli enti, delle associazioni e di altri soggetti che operano per la protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici.

Comprende le spese per le attività e gli interventi a sostegno delle attività forestali, per la lotta e la prevenzione degli incendi boschivi.

Non comprende le spese per le aree archeologiche, ricomprese nel programma "Valorizzazione dei beni di interesse storico" della missione 05 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali"

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	83.051,00	90.508,05	83.051,00	83.051,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	83.051,00	90.508,05	83.051,00	83.051,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	280,60	Previsione di competenza	88.050,10	83.051,00	83.051,00	83.051,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	97.195,65	83.331,60		
2	Spese in conto capitale	7.176,45	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.176,45	7.176,45		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	7.457,05	Previsione di competenza	88.050,10	83.051,00	83.051,00	83.051,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	104.372,10	90.508,05		

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 5 Viabilità e infrastrutture stradali

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	390.551,74	422.383,41		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	390.551,74	422.383,41		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
2	Spese in conto capitale	31.831,67	Previsione di competenza	540.551,74	390.551,74		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	589.160,88	422.383,41		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	31.831,67	Previsione di competenza	540.551,74	390.551,74		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	589.160,88	422.383,41		

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 1 Sistema di protezione civile

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (gestione degli eventi calamitosi, soccorsi alpini, sorveglianza delle spiagge, evacuazione delle zone inondate, lotta agli incendi, etc.), per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze.

Comprende le spese a sostegno del volontariato che opera nell'ambito della protezione civile.

Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio degli interventi di protezione civile sul territorio, nonché per le attività in forma di collaborazione con le altre amministrazioni competenti in materia.

Non comprende le spese per interventi per fronteggiare calamità naturali già avvenute, ricomprese nel programma "Interventi a seguito di calamità naturali" della medesima missione o nei programmi relativi agli specifici interventi effettuati per ripristinare le condizioni precedenti agli eventi calamitosi

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	5.000,00	7.500,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	5.000,00	7.500,00	5.000,00	5.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	2.500,00	Previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.000,00	7.500,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.500,00	Previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.000,00	7.500,00		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore di persone socialmente svantaggiate o a rischio di esclusione sociale.

Comprende le spese a favore di persone indigenti, persone a basso reddito, emigrati ed immigrati, profughi, alcolisti, tossicodipendenti, vittime di violenza criminale, detenuti.

Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito.

Comprende le spese per indennità in denaro a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, quali sostegno al reddito e altri pagamenti destinati ad alleviare lo stato di povertà degli stessi o per assisterli in situazioni di difficoltà.

Comprende le spese per sistemazioni e vitto a breve o a lungo termine forniti a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, per la riabilitazione di alcolisti e tossicodipendenti, per beni e servizi a favore di persone socialmente deboli quali servizi di consultorio, ricovero diurno, assistenza nell'adempimento di incombenze quotidiane, cibo, indumenti, carburante, ecc..

Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone a rischio di esclusione sociale.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	32.500,00	75.970,67	32.500,00	32.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	32.500,00	75.970,67	32.500,00	32.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	43.470,67	Previsione di competenza	94.135,22	32.500,00	32.500,00	32.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	105.606,64	75.970,67		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	43.470,67	Previsione di competenza	94.135,22	32.500,00	32.500,00	32.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	105.606,64	75.970,67		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 5 Interventi per le famiglie

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le famiglie non ricompresi negli altri programmi della missione.

Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito.

Comprende le spese per la promozione dell'associazionismo familiare e per iniziative di conciliazione dei tempi di vita e di lavoro non ricompresi negli altri programmi della missione.

Comprende le spese per interventi di finanza etica e di microcredito alle famiglie.

Non comprende le spese per l'infanzia e l'adolescenza ricomprese nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori e gli asili nido" della medesima missione.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	222.000,00	385.523,59	262.000,00	262.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	222.000,00	385.523,59	262.000,00	262.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	163.523,59	Previsione di competenza	252.000,00	222.000,00	262.000,00	262.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	826.393,33	385.523,59		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	163.523,59	Previsione di competenza	252.000,00	222.000,00	262.000,00	262.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	826.393,33	385.523,59		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 6 Interventi per il diritto alla casa

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti		Previsione di competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	20.000,00	20.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	20.000,00	20.000,00		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 9 Servizio necroscopico e cimiteriale

Amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali.

Comprende le spese per la gestione amministrativa delle concessioni di loculi, delle inumazioni, dei sepolcreti in genere, delle aree cimiteriali, delle tombe di famiglia.

Comprende le spese per pulizia, la sorveglianza, la custodia e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, dei complessi cimiteriali e delle pertinenti aree verdi.

Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, vigilanza e controllo delle attività cimiteriali e dei servizi funebri.

Comprende le spese per il rispetto delle relative norme in materia di igiene ambientale, in coordinamento con le altre istituzioni preposte

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	239.608,00	1.462.217,41	106.000,00	1.104.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	239.608,00	1.462.217,41	106.000,00	1.104.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	7.164,71	Previsione di competenza	106.000,00	106.000,00	106.000,00	106.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	148.564,53	113.164,71		
2	Spese in conto capitale	1.215.444,70	Previsione di competenza	133.608,00	133.608,00		998.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.393.360,70	1.349.052,70		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.222.609,41	Previsione di competenza	239.608,00	239.608,00	106.000,00	1.104.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.541.925,23	1.462.217,41		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 1 Industria, PMI e Artigianato

Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e lo sviluppo dei servizi e delle imprese manifatturiere, estrattive e edilizie sul territorio.

Comprende le spese per lo sviluppo, l'espansione o il miglioramento delle stesse e delle piccole e medie imprese; le spese per la vigilanza e la regolamentazione degli stabilimenti e del funzionamento degli impianti; le spese per i rapporti con le associazioni di categoria e le altre organizzazioni interessate nelle attività e servizi manifatturieri, estrattivi e edilizi; le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle imprese manifatturiere, estrattive e edilizie.

Comprende le spese per gli interventi a favore dell'internazionalizzazione delle imprese, in particolare per l'assistenza per le modalità di accesso e di utilizzo degli strumenti promozionali, finanziari e assicurativi disponibili, per l'assistenza legale, fiscale e amministrativa in materia di commercio estero, per il supporto e la guida nella selezione dei mercati esteri, nella scelta di partner in progetti di investimento.

Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.

Comprende le spese per la competitività dei territori (attrattività).

Amministrazione e funzionamento delle attività relative alla programmazione di interventi e progetti di sostegno e sviluppo dell'artigianato sul territorio.

Comprende le spese per l'associazionismo artigianale e per le aree per insediamenti artigiani.

Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle imprese artigiane.

Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali.

Comprende le spese per la gestione dei rapporti con le associazioni di categoria e gli altri enti e organizzazioni interessate.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		117.650,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		117.650,00		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	117.650,00	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	120.650,00	117.650,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	117.650,00	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	120.650,00	117.650,00		

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 1 Fondo di riserva

Fondi di riserva per le spese obbligatorie e fondi di riserva per le spese impreviste.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	10.500,00	12.500,00	12.200,00	11.450,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	10.500,00	12.500,00	12.200,00	11.450,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti		Previsione di competenza	13.000,00	10.500,00	12.200,00	11.450,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	13.000,00	12.500,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	13.000,00	10.500,00	12.200,00	11.450,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	13.000,00	12.500,00		

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 2 Fondo svalutazione crediti

Accantonamenti al Fondo svalutazione crediti.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	646.206,00		646.206,00	646.206,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	646.206,00		646.206,00	646.206,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti		Previsione di competenza	492.635,61	646.206,00	646.206,00	646.206,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	492.635,61	646.206,00	646.206,00	646.206,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 3 Fondo garanzia crediti commerciali

Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	93.193,00			
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	93.193,00			

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti		Previsione di competenza		93.193,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza		93.193,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 50 Debito pubblico**Programma: 1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**

Spese sostenute per il pagamento degli interessi relativi alle risorse finanziarie acquisite dall'ente mediante l'emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie.

Non comprende le spese relative alle rispettive quote capitali, ricomprese nel programma "Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione.

Non comprende le spese per interessi per le anticipazioni di tesoreria, ricomprese nella missione 60 "Anticipazioni finanziarie".

Non comprende le spese per interessi riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	56.064,00	56.064,02	45.991,00	33.529,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	56.064,00	56.064,02	45.991,00	33.529,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	0,02	Previsione di competenza	63.440,68	56.064,00	45.991,00	33.529,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	63.491,78	56.064,02		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,02	Previsione di competenza	63.440,68	56.064,00	45.991,00	33.529,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	63.491,78	56.064,02		

Missione: 50 Debito pubblico**Programma: 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'ente mediante titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie.

Comprende le spese per la chiusura di anticipazioni straordinarie ottenute dall'istituto cassiere.

Non comprende le spese relative agli interessi, ricomprese nel programma "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione.
Non comprende le spese per le quote di capitale riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	363.750,78	370.839,43	384.726,95	341.368,33
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	363.750,78	370.839,43	384.726,95	341.368,33

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
4	Rimborso Prestiti	7.979,95	Previsione di competenza	72.678,30	363.750,78	384.726,95	341.368,33
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	80.658,25	370.839,43		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	7.979,95	Previsione di competenza	72.678,30	363.750,78	384.726,95	341.368,33
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	80.658,25	370.839,43		

Missione: 99 Servizi per conto terzi
Programma: 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro

Comprende le spese per:

- ✓ ritenute previdenziali e assistenziali al personale;
- ✓ ritenute erariali;
- ✓ altre ritenute al personale per conto di terzi;
- ✓ restituzione di depositi cauzionali;
- ✓ spese per acquisti di beni e servizi per conto di terzi;
- ✓ spese per trasferimenti per conto terzi;
- ✓ anticipazione di fondi per il servizio economato;
- ✓ restituzione di depositi per spese contrattuali.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	637.600,00	712.088,82	637.600,00	637.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	637.600,00	712.088,82	637.600,00	637.600,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	74.488,82	Previsione di competenza	637.600,00	637.600,00	637.600,00	637.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	708.637,89	712.088,82		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	74.488,82	Previsione di competenza	637.600,00	637.600,00	637.600,00	637.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	708.637,89	712.088,82		

La spesa per le risorse umane

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, come da tabella sottostante.

Previsioni	2020	2021	2022	2023
Spese per il personale dipendente	742.611,65	909.451,00	805.437,00	805.437,00
I.R.A.P.	52.053,08	64.008,63	57.922,25	57.922,25
Spese per il personale in comando	0,00	0,00	0,00	0,00
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	0,00	0,00	0,00	0,00
Buoni pasto	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese per il personale	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	802.164,73	980.959,63	870.859,25	870.859,25

Descrizione deduzione	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
Diritti di rogito	8.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Gestione associata servizi sicurezza sui luoghi di lavoro	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
Convenzioni con altri enti	38.528,24	50.334,76	50.334,76	50.334,76
Rimborso spese di personale per elezioni	23.830,00	23.830,00	23.830,00	23.830,00
Rimborso spese di personale emergenza Covid	0,00	13.230,00	13.230,00	13.230,00
Rinnovi contrattuali	64.180,66	77.350,91	77.350,91	77.350,91
Arretrati CCNL	0,00	110.098,61	0,00	0,00
Progettazioni	26.460,00	26.460,00	26.460,00	26.460,00
Assegno nucleo familiare	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	170.998,90	321.304,28	211.205,67	211.205,67

TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	631.165,83	659.655,35	659.653,58	659.653,58
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge

Il Comune di Colonnella è al di sotto del limite di spesa dato dalla media del triennio 2011-2013, pari a € 706.361,19.

Ha sopperito all'impossibilità di assumere personale a tempo indeterminato attivando altre forme di lavoro flessibile, nel rispetto del tetto di spesa impegnata nell'anno 2009 pari a € 90.000,00.

Il Comune di Colonnella non avrà nel corso del 2021 spese per incarichi di collaborazione.

Le variazioni del patrimonio

Non sono pervenute comunicazioni a riguardo il piano di alienazione e valorizzazione del patrimonio immobiliare per il triennio 2021-2022-2023 da parte degli uffici competenti

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Il fabbisogno del personale per il triennio 2021 - 2023 è stato programmato nel pieno rispetto dei vincoli contabili e normativi così come definito nella delibera di GC n. 18 del 10 marzo 2021.

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

Il presente documento presenta le linee programmatiche del triennio 2021 – 2023 nel pieno rispetto dei vincoli normativi e finanziari.

Ovviamente, sarà oggetto di modifiche in base alle future leggi di bilancio.

Alla luce degli avvenimenti economici, politici e sociali, le cui conseguenze pratiche hanno ed avranno riflessi sul futuro della vita amministrativa dell'Ente a cui vanno a sommarsi gli effetti negativi del COVID – 19, occorre che l'attività amministrativa futura sia improntata alla:

- ☐ razionalizzazione nel contenimento della spesa corrente;
- ☐ stabilizzazione della pressione fiscale ed incremento della lotta alla evasione ed alla elusione del pagamento dei tributi locali;
- ☐ blocco delle tariffe per le famiglie nell'ambito dei servizi a domanda individuale;
- ☐ incremento, pur nella ristrettezza delle risorse di bilancio, della spesa sociale e per il welfare;
- ☐ attenzione ambientale con l'incremento della percentuale di frazione differenziata nella raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani;
- ☐ ricerca spasmodica di finanziamenti pubblici a seguito di bandi europei, nazionali e regionali destinati alla riqualificazione ed allo sviluppo territoriale;
- ☐ completamento del piano di messa in sicurezza totale delle scuole comunali.