

COMUNE DI PASPARDO

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2019-2021

nota di aggiornamento

Sommario

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| PREMESSA | 4 |
| INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) | 5 |
| SEZIONE STRATEGICA (SeS) | 8 |
| SeS - Analisi delle condizioni esterne | 9 |
| 1. Obiettivi individuati dal Governo | 9 |
| 2. Valutazione della situazione socio economica del territorio | 10 |
| Popolazione | 10 |
| Territorio | 11 |
| Strutture operative | 11 |
| Economia insediata | 12 |
| 3. Parametri economici | 13 |
| SeS – Analisi delle condizioni interne | 15 |
| 1. Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate | 15 |
| 2. Indirizzi generali di natura strategica | 16 |
| a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche | 16 |
| b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi | 17 |
| c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici | 17 |
| d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio | 18 |
| e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni | 19 |
| f. La gestione del patrimonio | 20 |
| g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale | 21 |
| h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato | 21 |
| i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa | 21 |
| 3. Disponibilità e gestione delle risorse umane | 23 |
| 4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica | 24 |
| 5. Gli obiettivi strategici | 25 |
| Missioni | 25 |
| MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 25 |
| MISSIONE 02 – GIUSTIZIA | 26 |
| MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA | 27 |
| MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | 27 |
| MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. | 28 |
| MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. | 29 |
| MISSIONE 07 – TURISMO. | 29 |
| MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. | 30 |
| MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. | 30 |
| MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. | 31 |
| MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. | 32 |
| MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. | 33 |

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------|----|
| MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. | 34 |
| MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. | 34 |
| MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 35 |
| MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA | 36 |
| MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE | 36 |
| MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI | 37 |
| MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI | 37 |
| MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. | 38 |
| MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE. | 38 |
| MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. | 40 |
| SEZIONE OPERATIVA (SeO) | 41 |
| SeO – Introduzione | 41 |
| SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione | 44 |
| Analisi delle risorse | 44 |
| Analisi della spesa | 49 |
| MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE | 50 |
| MISSIONE 02 – GIUSTIZIA | 50 |
| MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA | 51 |
| MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO | 51 |
| MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. | 51 |
| MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. | 52 |
| MISSIONE 07 – TURISMO. | 52 |
| MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. | 53 |
| MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. | 53 |
| MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. | 54 |
| MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. | 54 |
| MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. | 54 |
| MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. | 55 |
| MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. | 56 |
| MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE | 56 |
| MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA | 56 |
| MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE | 57 |
| MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI | 57 |
| MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI | 58 |
| MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. | 58 |
| MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO. | 59 |
| MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE | 60 |
| MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. | 60 |
| SeO - Riepilogo Parte seconda | 61 |
| Risorse umane disponibili | 61 |
| Piano delle opere pubbliche | 65 |
| Piano delle alienazioni | 67 |

PREMESSA

La programmazione di bilancio 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.

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (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.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica.

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

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e 19/10/2015, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rendiconta al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- *analisi delle condizioni esterne*: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;
- *analisi delle condizioni interne*: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le

problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La **Sezione Operativa** 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 Sezione Strategica del Documento unico di programmazione.

In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

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

La Sezione operativa del documento unico di programmazione 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 Sezione operativa supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La Sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, 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** si struttura in due parti fondamentali:

Parte 1: sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2018-2020, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

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;

Parte 2: contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare 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;
- il programma triennale delle opere pubbliche 2018-2020 e l'elenco annuale 2018;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

La sezione strategica del documento unico di programmazione discende dal Piano strategico proprio dell'Amministrazione che risulta fortemente condizionato dagli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione nazionali (legge di stabilità vigente).

In particolare, la sezione individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione 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 e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Gli obiettivi strategici sono ricondotti alle missioni di bilancio e sono conseguenti 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.

SeS - Analisi delle condizioni esterne

1. Obiettivi individuati dal Governo

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 sono i seguenti:

(Facoltativa per gli enti locali con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti)

2. Valutazione della situazione socio economica del territorio

Di seguito viene riportata la situazione socio-economica del territorio e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico.

Popolazione

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel COMUNE DI PASPARDO.

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------|
| Popolazione legale al censimento | n. | 650 |
| Popolazione residente al 31/12/2017 | | 600 |
| Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente | | 617 |
| di cui: | | |
| maschi | | 328 |
| femmine | | 289 |
| Nuclei familiari | | 285 |
| Comunità/convivenze | | 0 |
| Popolazione all'1/1/2017 | n. | 617 |
| Nati nell'anno | | 3 |
| Deceduti nell'anno | | 11 |
| Saldo naturale | | 0 |
| Iscritti in anagrafe | | 6 |
| Cancellati nell'anno | | 15 |
| Saldo migratorio | | 3 |
| Popolazione al 31/12/2017 | | 600 |
| In età prescolare (0/6 anni) | n. | 32 |
| In età scuola obbligo (7/14 anni) | | 35 |
| In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni) | | 59 |
| In età adulta (30/65 anni) | | 313 |
| In età senile (66 anni e oltre) | | 161 |
| Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua) | ANNO | TASSO |
| | 2013 | 7,89 |
| | 2014 | 7,99 |
| | 2015 | 12,96 |
| | 2016 | 9,75 |
| | 2017 | 4,93 |
| Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua) | ANNO | TASSO |
| | 2013 | 20,50 |
| | 2014 | 14,39 |
| | 2015 | 17,81 |
| | 2016 | 11,37 |
| | 2017 | 18,08 |

Territorio

| | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------------------|-----|--------------------------|--------------------------------------|
| Superficie in Kmq | | | | | 10,32 |
| RISORSE IDRICHE | | | | | |
| * Fiumi e torrenti | | | | | |
| STRADE | | | | | |
| * Statali | | | Km. | | 0,00 |
| * Regionali | | | Km. | | 0,00 |
| * Provinciali | | | Km. | | 1,05 |
| * Comunali | | | Km. | | 2,15 |
| * Autostrade | | | Km. | | 0,00 |
| PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI | | | | | |
| * Piano regolatore adottato | Si | × | No | <input type="checkbox"/> | del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009 |
| * Programma di fabbricazione | Si | <input type="checkbox"/> | No | × | |
| * Piano edilizia economica e popolare | Si | <input type="checkbox"/> | No | × | |
| PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI | | | | | |
| * Industriali | Si | <input type="checkbox"/> | No | × | |
| * Artigianali | Si | <input type="checkbox"/> | No | × | |
| * Commerciali | Si | <input type="checkbox"/> | 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 | <input type="checkbox"/> | |
| Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) | | | | | |
| | | 0 | | | |
| P.E.E.P. | | AREA INTERESSATA | | AREA DISPONIBILE | |
| P.I.P. | | mq. 0,00 | | mq. 0,00 | |
| | | mq. 0,00 | | mq. 0,00 | |

Strutture operative

| Tipologia | | Esercizio precedente 2018 | | Programmazione pluriennale | | |
|-----------------------------------------------------|------|------------------------------|----|----------------------------|------|------|
| | | | | 2019 | 2020 | 2021 |
| Asili nido | n. 0 | posti n. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Scuole materne | n. 0 | posti n. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Scuole elementari | n. 1 | posti n. | 29 | 29 | 29 | 29 |
| Scuole medie | n. 1 | posti n. | 17 | 17 | 17 | 17 |
| Strutture per anziani (centro diurno -130 iscritti) | n. 1 | posti n. | | | | |
| Farmacia comunali | n.1 | n. | | n. | n. | n. |
| Rete fognaria in Km. | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|----------|---|----|--|----------|---|----|--|----------|---|----|--|----------|---|----|--|
| bianca | 3,2 | | | | 3,2 | | | | 3,2 | | | | 3,2 | | | |
| nera | 3,2 | | | | 3,2 | | | | 3,2 | | | | 3,2 | | | |
| mista | 0 | | | | 0 | | | | 0 | | | | 0 | | | |
| Esistenza depuratore | Si | x | No | | Si | x | No | | Si | x | No | | Si | x | No | |
| Rete acquedotto in km. | 3,2 | | | | 3,2 | | | | 3,2 | | | | 3,2 | | | |
| Attuazione serv.idrico integr. | Si | x | No | | Si | x | No | | Si | x | No | | Si | x | No | |
| Aree verdi, parchi e giardini | n.2 | | | | n.2 | | | | n.2 | | | | n.2 | | | |
| Punti luce illuminazione pubb. n. | 157 | | | | 157 | | | | 157 | | | | 157 | | | |
| Raccolta rifiuti in quintali | 2.168,64 | | | | 2.168,64 | | | | 2.168,64 | | | | 2.168,64 | | | |
| Raccolta differenziata | Si | x | No | | Si | x | No | | Si | x | No | | Si | x | No | |
| Mezzi operativi n. | 2 | | | | 2 | | | | 2 | | | | 2 | | | |
| Veicoli n. | 3 | | | | 3 | | | | 3 | | | | 3 | | | |
| Centro elaborazione dati | Si | x | No | | Si | x | No | | Si | x | No | | Si | x | No | |
| Personal computer n. | 5 | | | | 7 | | | | 7 | | | | 7 | | | |
| Altro | | | | | | | | | | | | | | | | |

Note:

Economia insediata

| | | |
|-----------------------|--------------------------------------------------|---|
| AGRICOLTURA | Coltivatori diretti Datori di Lavoro Agricoli | 2 |
| ARTIGIANATO | Aziende Addetti | 5 |
| INDUSTRIA | Aziende Addetti | 0 |
| COMMERCIO | Aziende Addetti | 9 |
| TURISMO E AGRITURISMO | Aziende Addetti | 1 |

Note:

3. Parametri economici

Si riportano di seguito una serie di parametri normalmente utilizzati per la valutazione dell'attività dell'Amministrazione Comunale nel suo complesso e sono riferiti alle varie norme ed obblighi che nel corso degli anni il legislatore ha posto a capo dei Comuni ai fini della loro valutazione.

INDICATORI FINANZIARI

| Indicatore | Modalità di calcolo |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Autonomia finanziaria | $(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{entrate correnti}$ |
| Autonomia tributaria/impositiva | $\text{Entrate tributarie} / \text{entrate correnti}$ |
| Dipendenza erariale | $\text{Trasferimenti correnti dallo Stato} / \text{entrate correnti}$ |
| Incidenza entrate tributarie su entrate proprie | $\text{Entrate tributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$ |
| Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie | $\text{Entrate extratributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$ |
| Pressione delle entrate proprie pro-capite | $(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{popolazione}$ |
| Pressione tributaria pro capite | $\text{Entrate tributarie} / \text{popolazione}$ |
| Pressione finanziaria | $(\text{Entrate tributarie} + \text{trasferimenti correnti}) / \text{popolazione}$ |
| Rigidità strutturale | $(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{entrate correnti}$ |
| Rigidità per costo del personale | $\text{Spese del personale} / \text{entrate correnti}$ |
| Rigidità per indebitamento | $\text{Spese per rimborso prestiti} / \text{entrate correnti}$ |
| Rigidità strutturale pro-capite | $(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{popolazione}$ |
| Costo del personale pro-capite | $\text{Spese del personale} / \text{popolazione}$ |
| Indebitamento pro-capite | $\text{Indebitamento complessivo} / \text{popolazione}$ |
| Incidenza del personale sulla spesa corrente | $\text{Spesa personale} / \text{spese correnti}$ |
| Costo medio del personale | $\text{Spesa personale} / \text{dipendenti}$ |
| Propensione all'investimento | $\text{Investimenti} / \text{spese correnti}$ |
| Investimenti pro-capite | $\text{Investimenti} / \text{popolazione}$ |
| Abitanti per dipendente | $\text{Popolazione} / \text{dipendenti}$ |
| Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione | $\text{Trasferimenti} / \text{investimenti}$ |
| Incidenza residui attivi | $\text{Totale residui attivi} / \text{totale accertamenti competenza}$ |
| Incidenza residui passivi | $\text{Totale residui passivi} / \text{totale impegni competenza}$ |

| | |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Velocità riscossione entrate proprie | $(\text{Riscossioni entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / (\text{accertamenti entrate tributarie} + \text{extratributarie})$ |
| Velocità gestione spese correnti | $\text{Pagamenti spesa corrente} / \text{impegni spesa corrente}$ |
| Percentuale indebitamento | $\text{Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regioni} / \text{entrate correnti penultimo rendiconto}$ |

Per l'indicazione nel dettaglio dei valori riscontrabili per alcuni di tali parametri si rimanda al Piano degli indicatori e dei risultati attesi.

SeS – Analisi delle condizioni interne

1. Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

| Tipologia | Esercizio precedente 2018 | Programmazione pluriennale | | |
|---------------------|------------------------------|----------------------------|------|------|
| | | 2019 | 2020 | 2021 |
| Consorzi | n.3 | 3 | 3 | 3 |
| Aziende | n.1 | 1 | 1 | 1 |
| Istituzioni | n.0 | 0 | 0 | 0 |
| Società di capitali | n.4 | 4 | 4 | 4 |
| Altro | n.1 | 1 | 1 | 1 |

Il ruolo del Comune nei predetti 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.

Gli 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.

2. Indirizzi generali di natura strategica

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

Il Comune al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa.

| Principali investimenti programmati per il triennio 2019-2021 | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|-----------|
| Opera Pubblica | 2019 | 2020 | 2021 |
| Valorizzazione ingresso al paese e messa in sicurezza pedoni con attraversamenti | 100.000,00 | | |
| Recupero di fabbricato di interesse storico architettonico ai fini didattici culturali museali | 150.000,00 | | |
| Messa in sicurezza Valle di Solif | 500.000,00 | 435.000,00 | |
| Riqualificazione centro storico | | 43.095,17 | 43.095,17 |
| Recupero strada Fontanine per accesso al fabbricato ex mulino | 80.000,00 | | |
| Acquisto e recupero fabbricato ex mulino località Fontanine | 200.000,00 | | |
| Passerella di collegamento tra i Comuni di Cimbergo e di Paspardo | 1.000.000,00 | | |
| Riqualificazione oratorio San Gaudenzio | 800.000,00 | | |
| Realizzazione impianto fotovoltaico presso centro polivalente piazzale Marcolini | 131.000,00 | | |
| Realizzazione impianto fotovoltaico presso capannone industriale piazzale Marcolini | 105.000,00 | | |
| Ripristino patrimonio boschivo Zumella | 192.000,00 | | |

| | | | |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| Manutenzione straordinaria muro di sostegno in via Dei Pozzi | 41.462,40 | | |
| Messa in sicurezza strada vasp Zumella | 77.712,05 | | |
| Opere complementari riqualificazione energetica municipio | 43.615,60 | | |
| Ampliamento cellette cimitero | 30.000,00 | | |
| Totale | 3.450.790,05 | 478.095,17 | 43.095,17 |

b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

IUC – IMU/TARI/TASI

IMU

aliquote

0,4% abitazioni principale e pertinenze

0,76% altri immobili tranne categoria catastale D1

1,06% immobili categoria catastale D1

TASI

aliquota

0,1% tutti gli immobili

TARI

Utenze domestiche

Costi fissi, da €/mq 0,40763 (non residenti/residenti componenti 1) a € 0,63085 (residenti componenti 6 o più);

Costi variabili, da € 35,811 (non residenti/residenti componenti 1) a € 120,066 (residenti componenti 6 o più).

Utenze non domestiche

Costi fissi, da €/mq 0,1798 a €/mq 2,9857 in relazione alla tipologia di attività svolta;

Costi variabili, da € 0,1575 a €/mq 2,5888 in relazione alla tipologia di attività svolta;

Imposta sulla Pubblicità, Diritti sulle pubbliche affissioni, COSAP

Applicazione dell'addizionale IRPEF, con aliquota 0,70%.

d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

La spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita come segue:

| Missioni | Denominazione | Previsioni 2019 | Cassa 2019 | Previsioni 2020 | Previsioni 2021 |
|-------------|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| MISSIONE 01 | Servizi istituzionali generali di gestione | 326.553,92 | 653.484,55 | 297.280,35 | 296.555,56 |
| MISSIONE 02 | Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 03 | Ordine pubblico e sicurezza | 1.000,00 | 2.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| MISSIONE 04 | Istruzione e diritto allo studio | 57.781,27 | 77.226,70 | 56.546,65 | 56.546,65 |
| MISSIONE 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 967.121,00 | 988.578,20 | 25.475,95 | 25.475,95 |
| MISSIONE 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | 2.650,00 | 3.224,51 | 2.650,00 | 2.650,00 |
| MISSIONE 07 | Turismo | 1.215.000,00 | 1.218.379,40 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 08 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 569.329,40 | 652.966,50 | 435.250,00 | 250,00 |
| MISSIONE 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 353.710,90 | 377.660,85 | 91.356,90 | 91.356,90 |
| MISSIONE 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | 349.156,12 | 416.379,20 | 56.444,07 | 56.444,07 |
| MISSIONE 11 | Soccorso civile | 12.870,00 | 12.926,62 | 8.870,00 | 8.870,00 |
| MISSIONE 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 90.841,37 | 100.396,30 | 60.841,37 | 54.841,37 |
| MISSIONE 13 | Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 14 | Sviluppo economico e competitività | 2.783,23 | 2.783,23 | 2.783,23 | 2.783,23 |
| MISSIONE 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 4.581,57 | 6.081,57 | 4.581,57 | 4.581,57 |
| MISSIONE 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 236.000,00 | 248.300,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 18 | Relazioni con le altre autonomie locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 19 | Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MISSIONE 20 | Fondi e accantonamenti | 39.280,64 | 13.500,00 | 16.406,84 | 17.165,09 |
| MISSIONE 50 | Debito pubblico | 68.960,83 | 68.960,83 | 60.695,47 | 60.695,47 |
| MISSIONE 60 | Anticipazioni finanziarie | 146.000,00 | 146.000,00 | 146.000,00 | 146.000,00 |
| MISSIONE 99 | Servizi per conto terzi | 634.274,00 | 688.247,32 | 634.274,00 | 634.274,00 |
| | Totale generale spese | 5.077.894,25 | 5.677.095,78 | 1.900.456,40 | 1.459.489,86 |

Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, come impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da considerazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico.

Una missione può essere finanziata "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni

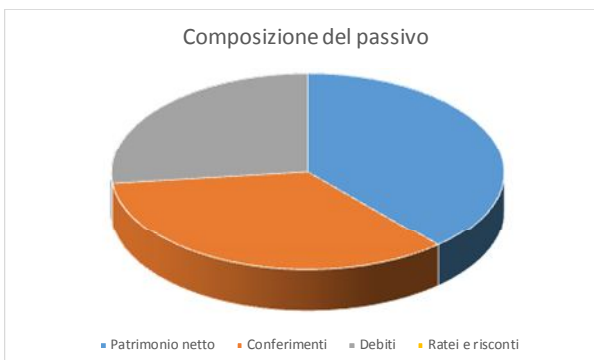
f. La gestione del patrimonio

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte dell'Amministrazione, infatti, sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale. La presenza, nei conti dell'ultimo rendiconto, di una situazione creditoria non soddisfacente originata anche da un ammontare preoccupante di immobilizzazioni finanziarie (crediti in sofferenza), o il persistere di un volume particolarmente elevato di debiti verso il sistema creditizio o privato (mutui passivi e debiti di finanziamento) può infatti limitare il margine di discrezione che l'Amministrazione possiede quando si appresta a pianificare il proprio ambito di intervento. Una situazione di segno opposto, invece, pone l'ente in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale. Riportiamo nei prospetti successivi i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo.

| Attivo Patrimoniale 2017 | |
|----------------------------------------|--------------|
| Denominazione | Importo |
| Immobilizzazioni immateriali | 31.797,24 |
| Immobilizzazioni materiali | 2.959.258,17 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 3.850,64 |
| Rimanenze | 0,00 |
| Crediti | 610.288,41 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 |
| Disponibilità liquide | 68.494,43 |
| Ratei e risconti attivi | 0,00 |



| Passivo Patrimoniale 2017 | |
|---------------------------|--------------|
| Denominazione | Importo |
| Patrimonio netto | 1.130.363,21 |
| Conferimenti | 935.768,35 |
| Debiti | 1.139.086,27 |
| Ratei e risconti | 468.471,06 |



g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Sono previsti per gli investimenti risorse finanziarie relative a proventi per la concessione di permessi di costruire, alienazioni immobiliari, contributi da varie associazioni/Fondazioni, contributo dallo Stato, dalla Regione, dalla Provincia, dalla Comunità Montana di Valle Camonica, dal Consorzio Comuni B.I.M. di Valle Camonica.

Sono previsti interventi per il quali le risorse economiche saranno a cura del soggetto realizzatore.

h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 1, comma 539, del D.L. 190/2014.

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2016), per i tre esercizi del triennio 2019-2021.

L'andamento del debito residuo dell'indebitamento nel triennio, sarà il seguente:

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Residuo debito | 593.669,24 | 532.697,01 | 471.099,09 | 408.851,51 | 354.262,41 |
| Nuovi prestiti | | | | | |
| Prestiti rimborsati | 60.972,23 | 61.597,92 | 62.247,58 | 54.589,10 | 55.014,46 |
| Estinzioni anticipate | | | | | |
| Altre variazioni (meno) | | | | | |
| Debito residuo | 532.697,01 | 471.099,09 | 408.851,51 | 354.262,41 | 299.247,95 |

i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa

Il consiglio comunale, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per C/terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano.

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2019/2021 è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997.

Le previsioni di spesa garantiscono il rispetto dei vincoli di finanza pubblica in tema di spesa di personale.

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01/01/2017:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01. 2017

| Categorie | Posti in dotazione organica | Posti in servizio |
|-----------|-----------------------------|-------------------|
| B4 | 1 | 1 |
| B5 | 1 | 1 |
| C2 | 1 | 1 |
| C5 | 1 | 1 |

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

| Settore | Dipendente |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|
| AMMINISTRATIVO | Nessuno |
| PERSONALE-ORGANIZZAZIONE | Nessuno |
| RAGIONERIA-ECONOMATO-TRIBUTI | Nessuno |
| COMMERCIO-TURISMO | Nessuno |
| URBANISTICA ED ECOLOGIA | Nessuno |
| LAVORI PUBBLICI | Nessuno |
| SERVIZI CULTURALI-ISTRUZIONE-SPORT E TEMPO LIBERO | Nessuno |
| VIGILANZA | Nessuno |
| SERVIZI SOCIALI-ASILO NIDO-RICERCA E FINANZIAMENTI-COMUNICAZIONE ESTERNA | Nessuno |

Deliberazione di Consiglio Comunale n.6 del 26.06.2017 di nomina del Sindaco.

4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica

Il Comune di Paspardo non è soggetto a patto di stabilità interno.

Vengono rispettati i vincoli di finanza pubblica come stabilito dalla vigente normativa.

5. Gli obiettivi strategici

Missioni

La Sezione Strategica del documento unico di programmazione viene suddivisa in missioni e le stesse sono riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con Decreto Legislativo 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011.

La nuova struttura di bilancio è composta da novantanove missioni, non tutte di competenza degli Enti Locali, a loro volta suddivise in programmi come meglio quantificati in sede di Sezione Operativa.

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

In ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2019-2021.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2019 | Cassa 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Organi istituzionali | 29.072,31 | 34.264,73 | 29.384,81 | 29.384,81 |
| 02 Segreteria generale | 36.713,18 | 66.584,51 | 33.600,00 | 33.600,00 |
| 03 Gestione economico finanziaria e programmazione | 41.440,00 | 61.463,18 | 41.440,00 | 41.440,00 |
| 04 Gestione delle entrate tributarie | 35.035,73 | 38.378,09 | 35.035,73 | 35.035,73 |
| 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 109.965,05 | 351.346,19 | 83.989,05 | 83.264,26 |
| 06 Ufficio tecnico | 19.950,00 | 24.750,00 | 17.710,00 | 17.710,00 |
| 07 Elezioni – anagrafe e stato civile | 34.185,64 | 38.563,71 | 35.928,75 | 35.928,75 |
| 08 Statistica e sistemi informativi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 Risorse umane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 Altri servizi generali | 20.192,01 | 38.134,14 | 20.192,01 | 20.192,01 |

Gli interventi sono relativi alle attività istituzionali dell'Ente, la gestione delle entrate tributarie, la gestione ordinaria dei beni demaniali e patrimoniali, ecc.....

Orizzonte temporale 2019-2021

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2019 | Cassa 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Uffici giudiziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Casa circondariale e altri servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Non ci sono interventi in programma

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2019 | Cassa 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Polizia locale e amministrativa | 1.000,00 | 2.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 02 Sistema integrato di sicurezza urbana | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Gli interventi in programma riguardano il potenziamento delle rete di videosorveglianza con la posa di nuove telecamere al fine di garantire la pubblica sicurezza.

Svolgimento del servizio di polizia locale e amministrativa gestito in forma associata dall’Unione di Comuni.

Orizzonte temporale 2019-2021

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2019 | Cassa 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|-------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Istruzione prescolastica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Altri ordini di istruzione non universitaria | 32.600,00 | 33.459,16 | 32.600,00 | 32.600,00 |
| 04 Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Servizi ausiliari all'istruzione | 25.181,27 | 43.767,54 | 23.946,65 | 23.946,65 |
| 07 Diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Gli interventi in programma sono regolati dal Piano diritto allo studio, al quale si rimanda.

Obiettivo garantire il piano diritto allo studio agli alunni della scuola primaria e secondaria, attuare iniziative e progetti scolastici e premiare gli studenti più meritevoli.

Orizzonte temporale 2019-2021

MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2019 | Cassa 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 967.121,00 | 988.578,20 | 25.475,95 | 25.475,95 |

Gli interventi in programma sono il trasferimento corrente alla riserva incisioni di Ceto Cimbergo Paspardo, alla comunità Montana di Valle Camonica per la gestione del sito Unesco e per i vari progetti ed iniziative tese a valorizzare il territorio.

Orizzonte temporale 2019-2021

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2019 | Cassa 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|-------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Sport e tempo libero | 2.000,00 | 2.574,51 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 02 Giovani | 650,00 | 650,00 | 650,00 | 650,00 |

E' già stato attuato l'intervento di riqualificazione dell'impianto sportivo scoperto esistente di via Canneto, che ha riguardato la sistemazione degli spogliatoi e la realizzazione della copertura delle tribune.

Obiettivo garantire la fruizione degli impianti e delle attrezzature sportive a disposizione della collettività.

Orizzonte temporale 2019-2021

MISSIONE 07 – TURISMO.

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2019 | Cassa 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo | 1.215.000,00 | 1.218.379,40 | 0,00 | 0,00 |

Gli interventi in programma riguardano la realizzazione di passerella di collegamento tra i Comuni di Cimbergo e di Paspardo, la riqualificazione dell'area “Capitello dei 2 Pini” con installazione di falesia per arrampicata.

Recupero del patrimonio immobiliare per la valorizzazione turistica dello stesso e del territorio comunale.

Orizzonte temporale 2019-2021.

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2019 | Cassa 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Urbanistica e assetto del territorio | 569.329,40 | 652.966,50 | 435.250,00 | 250,00 |
| 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Gli interventi in programma riguardano sostanzialmente la messa in sicurezza del torrente Valle di Solif in località Zumella, teatro nel 2012 di evento franoso.

Orizzonte temporale 2019-2021

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2019 | Cassa 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Difesa del suolo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Rifiuti | 90.054,00 | 106.423,08 | 58.700,00 | 58.700,00 |
| 04 Servizio Idrico integrato | 71.656,90 | 79.237,77 | 32.656,90 | 32.656,90 |
| 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 192.000,00 | 192.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

La missione contempla molteplici programmi legati alla gestione del verde pubblico, al Sistema idrico Integrato e al Ciclo dei rifiuti solidi urbani.

Gli interventi riguardano la gestione del settore ambientale in forma associata delegata all'Unione, e del servizio idrico integrato.

E' previsto l'intervento per il recupero del patrimonio boschivo della Zumella, deturpato a seguito degli eventi atmosferici di fine ottobre 2018.

Obiettivo aumentare la percentuale di raccolta differenziata al fine di ridurre gli oneri complessivi legati al servizio di trattamento e gestione dei rifiuti e la gestione/manutenzione delle reti tecnologiche relative al servizio idrico integrato.

Orizzonte temporale 2019-2021

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2019 | Cassa 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|----------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Trasporto ferroviario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Trasporto per vie d'acqua | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Altre modalità di trasporto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Viabilità e infrastrutture stradali | 349.156,12 | 416.379,20 | 56.444,07 | 56.444,07 |

Sono stati realizzati interventi di riqualificazione della strada che conduce dal centro abitato alla località Zumella e di adeguamento strutturale della Strada della Castagna, infrastruttura di accesso ai terreni agricoli e forestali, per il tratto di competenza del comune di Paspardo.

Sono stati altresì realizzati interventi di riqualificazione del centro storico, con posa di nuove reti tecnologiche, nuova pavimentazione ed ammodernamento/potenziamento degli impianti di illuminazione pubblica.

Gli interventi previsti sono relativi alla gestione della viabilità, interventi di manutenzione, compresi gli oneri per illuminazione pubblica.

Obiettivo gestione e manutenzione della viabilità, riqualificazione del centro storico, manutenzione delle infrastrutture esistenti

Orizzonte temporale 2019-2021

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2019 | Cassa 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|----------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Sistema di protezione civile | 12.870,00 | 12.926,62 | 8.870,00 | 8.870,00 |
| 02 Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Gli interventi già effettuati e da porre in essere sono relativi alla gestione del gruppo comunale di protezione civile, compresi tutti gli oneri connessi, l'acquisto di materiali, mezzi operativi e dispositivi di protezione individuale, ecc...

Obiettivo garantire l'efficienza e la piena operatività del gruppo comunale di Protezione Civile, al fine della necessità di porre in essere interventi di prevenzione per il territorio comunale

Orizzonte temporale 2019-2021

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamento 2019 | Cassa 2019 | Stanziamento 2020 | Stanziamento 2021 |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 100,00 | 3.100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 02 Interventi per la disabilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Interventi per gli anziani | 0,00 | 118,34 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Interventi per le famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Interventi per il diritto alla casa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 60.241,37 | 66.677,96 | 60.241,37 | 54.241,37 |
| 08 Cooperazione e associazionismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Servizio necroscopico e cimiteriale | 30.500,00 | 30.500,00 | 500,00 | 500,00 |

Trasferimenti all'Azienda territoriale per i servizi alla persona per il settore socio assistenziale, servizi socio assistenziali alla persona attraverso varie modalità di assistenza.

Obiettivo garantire un sufficiente standard qualitativo alle persone svantaggiate, favorire l'aggregazione sociale, sostegno ed integrazione al reddito.

Orizzonte temporale 2019-2021

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2019 | Cassa 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nessun intervento in programma

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2019 | Cassa 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Industria, PMI e Artigianato | 2.583,23 | 2.583,23 | 2.583,23 | 2.583,23 |
| 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |

Il governo ed il controllo delle attività produttive locali, pur in presenza di regole di liberalizzazione, comporta la necessità di verifica continua e puntuale della regolarità operativa dei soggetti economici, nonché del rispetto delle norme contenute nelle leggi nazionali, regionali e regolamentari.

Oneri per co-gestione dell'immobile e delle attività ubicate nel salone polivalente di p.le Padre Marcolini a Paspardo.

Obiettivo promuovere le attività di valorizzazione del territorio.

Orizzonte temporale 2019-2021

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2019 | Cassa 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|---------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Sostegno all'occupazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nessun intervento in programma

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2019 | Cassa 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 4.581,57 | 6.081,57 | 4.581,57 | 4.581,57 |
| 02 Caccia e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Trasferimenti correnti al Consorzio Forestale Pizzo Badile.

Obiettivo gestione del patrimonio boschivo con interventi di manutenzione, riqualificazione viabilità agro silvo pastorale, ecc....

Orizzonte temporale 2019-2021

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2019 | Cassa 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|----------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Fonti energetiche | 236.000,00 | 248.300,00 | 0,00 | 0,00 |

Previsione di realizzazione di impianti fotovoltaici sugli edifici di proprietà comunale in piazzale Padre Marcolini, sulla copertura del capannone artigianale e dell'edificio polivalente – sede uffici Consorzio della Castagna di Valle Camonica.

Obiettivo produzione di energia elettrica tramite l'utilizzo di fonti rinnovabili.

Orizzonte temporale 2019-2021

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2019 | Cassa 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nessun intervento in programma

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

| Programmi | Stanziamiento 2019 | Cassa 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nessun intervento in programma

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

In tale missione viene inserito il fondo crediti di dubbia e difficile esazione che è stato definito secondo quanto previsto dalla normativa e altri Fondi istituiti per le spese obbligatorie o impreviste successivamente all'approvazione del bilancio.

| Programmi | Stanziamiento 2019 | Cassa 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|-------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Fondo di riserva | 13.500,00 | 13.500,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 02 Fondo svalutazione crediti | 25.780,64 | 0,00 | 14.406,84 | 15.165,09 |
| 03 Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Accantonamenti fondo di riserva, fondo di riserva di cassa e fondo crediti di dubbia esigibilità (ex fondo svalutazione crediti).

Orizzonte temporale 2019-2021

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

La missione cinquantesima e sessantesima vengono così definita dal Glossario COFOG:

“DEBITO PUBBLICO – Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

ANTICIPAZIONI FINANZIARIE – Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

Tali missioni evidenziano il peso che l'Ente affronta per la restituzione da un lato del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari, con il relativo costo, e dall'altro del debito a breve, da soddisfare all'interno dell'esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale.

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

Missione 50

| Programmi | Stanziamiento 2019 | Cassa 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 6.713,25 | 6.713,25 | 6.106,37 | 5.681,01 |
| 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 62.247,58 | 62.247,58 | 54.589,10 | 55.014,46 |

Missione 60

| Programmi | Stanziamiento 2019 | Cassa 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|--------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Restituzione anticipazione di tesoreria | 146.000,00 | 146.000,00 | 146.000,00 | 146.000,00 |

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2018 solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

| ENTRATE CORRENTI | | INTERESSI PASSIVI | | LIMITE PREVISTO | INCIDENZA INTERESSI |
|------------------|------------|-------------------|----------|-----------------|---------------------|
| 2017 | 587.220,64 | 2019 | 9.675,81 | 58.722,06 | 1,65% |
| 2018 | 735.999,14 | 2020 | 9.068,93 | 73.599,91 | 1,23% |
| 2019 | 661.222,55 | 2021 | 8.643,57 | 66.122,26 | 1,31% |

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2019 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 146.805,16 come risulta dalla seguente tabella.

| LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE | |
|------------------------------|-------------------|
| Titolo 1 rendiconto 2017 | 378.340,45 |
| Titolo 2 rendiconto 2017 | 11.844,34 |
| Titolo 3 rendiconto 2017 | 197.035,85 |
| TOTALE | 587.220,64 |
| 3/12 | 146.805,16 |

Non sono previsti nuovi mutui per investimenti.

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell’Ente locale. E’ di pari importo sia in entrata che in spesa ed è influente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni autocompensanti.

| Programmi | Stanziamiento 2019 | Cassa 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro | 634.274,00 | 688.247,32 | 634.274,00 | 634.274,00 |
| 02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Spese per servizi per conto di terzi

Orizzonte temporale 2019-2021

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

La sezione operativa ha il compito di ricondurre in ambito concreto quanto enunciato nella sezione strategica.

In particolare per ciò che riguarda quanto proprio della parte prima sia in ambito di entrata che di spesa si propone una lettura dei dati di bilancio in base alle unità elementari dello stesso così individuate dal legislatore delegato:

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

SeO – Introduzione

Parte prima

La parte prima della sezione operativa ha il compito di evidenziare le risorse che l'Ente ha intenzione di reperire, la natura delle stesse, come vengano impiegate ed a quali programmi vengano assegnate.

Il concetto di risorsa è ampio e non coincide solo con quelle a natura finanziaria ma deve essere implementata anche dalle risorse umane e strumentali che verranno assegnate in sede di Piano Esecutivo di Gestione e Piano delle performance.

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando di conseguenza tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento. L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma triennale delle OO.PP. con l'annesso elenco annuale ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

Fabbisogno di personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità), ha introdotto specifici vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della pubblica amministrazione sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette. Gli enti soggetti al patto di stabilità devono invece effettuare una manovra più articolata: ridurre l'incidenza delle spese di personale sul complesso delle spese correnti anche attraverso la parziale reintegrazione dei cessati ed il contenimento della spesa del lavoro flessibile; snellire le strutture amministrative, anche con accorpamenti di uffici, con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali; contenere la crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

Programmazione dei lavori pubblici

La realizzazione di interventi nel campo delle opere pubbliche deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. 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. L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa. Nelle eventuali forme di copertura dell'opera si dovrà fare riferimento anche al finanziamento tramite l'applicazione nella parte entrata del bilancio del Fondo Pluriennale Vincolato.

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente, con delibera di giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere dismissioni. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio

disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

Analisi delle risorse

Nella sezione operativa ha rilevante importanza l'analisi delle risorse a natura finanziaria demandando alla parte seconda la proposizione delle risorse umane nella trattazione dedicata alla programmazione in materia di personale.

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV). Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'esigenza di applicare il nuovo principio di competenza finanziaria potenziato, rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Le entrate sono così suddivise:

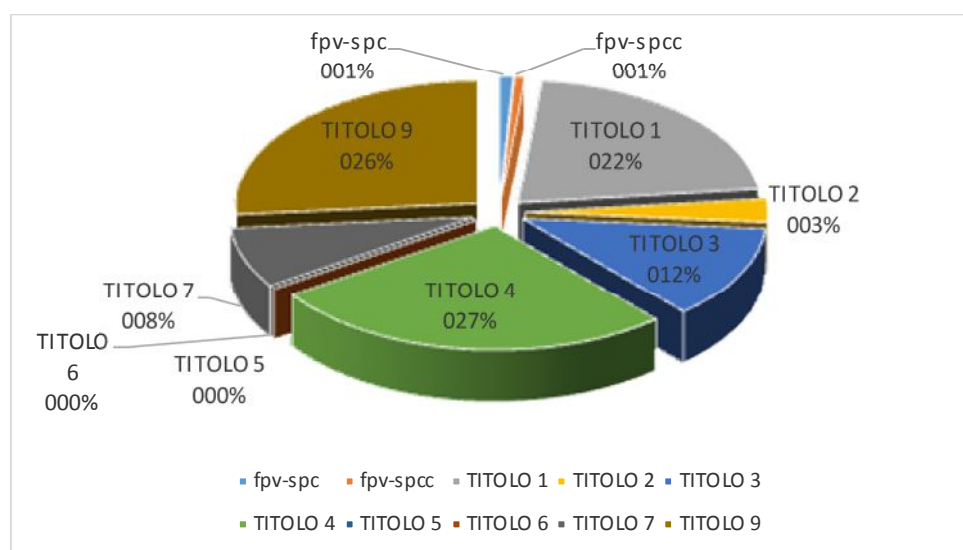
| Titolo | Descrizione | Stanziamiento 2019 | Cassa 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|---------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Utilizzo avanzo presunto di amministrazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato spese correnti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale | 12.255,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 426.876,76 | 523.930,42 | 426.876,76 | 426.876,76 |
| TITOLO 2 | Trasferimenti correnti | 40.125,00 | 54.421,00 | 26.850,00 | 20.871,51 |
| TITOLO 3 | Entrate extratributarie | 194.220,79 | 268.592,59 | 179.787,18 | 179.799,13 |
| TITOLO 4 | Entrate in conto capitale | 3.624.142,70 | 3.981.346,36 | 486.668,46 | 51.668,46 |
| TITOLO 5 | Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 6 | Accensione prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 7 | Anticipazione istituto tesoriere | 146.000,00 | 146.000,00 | 146.000,00 | 146.000,00 |
| TITOLO 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 634.274,00 | 650.414,80 | 634.274,00 | 634.274,00 |
| Totale | | 5.077.894,25 | 5.624.705,17 | 1.900.456,40 | 1.459.489,86 |

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2015 al 2020 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

| Titolo | Descrizione | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|----------|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Fondo pluriennale vincolato spese correnti | 31.414,02 | 16.094,99 | 16.707,01 | | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale | 80.819,55 | 12.300,00 | 24.555,00 | 12.255,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 382.385,74 | 378.340,45 | 393.352,95 | 426.876,76 | 426.876,76 | 426.876,76 |
| TITOLO 2 | Trasferimenti correnti | 40.596,79 | 11.844,34 | 58.996,04 | 40.125,00 | 26.850,00 | 20.871,51 |
| TITOLO 3 | Entrate extratributarie | 165.592,58 | 197.035,85 | 283.650,15 | 194.220,79 | 179.787,18 | 179.799,13 |
| TITOLO 4 | Entrate in conto capitale | 201.929,37 | 336.176,22 | 3.443.984,15 | 3.624.142,70 | 486.668,46 | 51.668,46 |
| TITOLO 5 | Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 6 | Accensione prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 7 | Anticipazione istituto tesoriere | 0,00 | 0,00 | 140.000,00 | 146.000,00 | 146.000,00 | 146.000,00 |
| TITOLO 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 95.167,80 | 100.193,11 | 634.274,00 | 634.274,00 | 634.274,00 | 634.274,00 |
| Totale | | 997.905,85 | 1.051.984,96 | 4.995.519,30 | 5.077.894,25 | 1.900.456,40 | 1.459.489,86 |

Si evidenzia che le cosiddette entrate di finanza derivata hanno subito notevoli variazioni a causa di continui cambiamenti normativi negli ultimi anni.

ENTRATE 2017



Al fine di meglio comprendere l'andamento dell'entrata, si propone un'analisi della stessa partendo dalle unità elementari in bilancio quantificate in cui essa è suddivisa presentandone un trend storico quinquennale.

Le **entrate di natura tributaria e contributiva** erano in precedenza codificate in maniera diversa; per ragioni di omogeneità dei dati e per permetterne il necessario confronto si propone la collocazione del dato contabile con la nuova codifica propria dal 2016 in avanti.

| Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati | 306.943,00 | 306.660,54 | 320.043,83 | 353.876,76 | 353.876,76 | 353.876,76 |
| Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 75.442,74 | 71.679,91 | 73.309,12 | 73.000,00 | 73.000,00 | 73.000,00 |
| Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 382.385,74 | 378.340,45 | 393.352,95 | 426.876,76 | 426.876,76 | 426.876,76 |

Note

Le **entrate da trasferimenti correnti**, pur rientranti tra le entrate di parte corrente, subiscono notevoli variazioni dovute dall'applicazione dei dettati delle diverse leggi di stabilità che si susseguono negli anni e dei relativi corollari normativi a loro collegate.

| Trasferimenti correnti | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 40.596,79 | 11.844,34 | 58.996,04 | 40.125,00 | 26.850,00 | 20.871,51 |
| Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 40.596,79 | 11.844,34 | 58.996,04 | 40.125,00 | 26.850,00 | 20.871,51 |

Note

Le **entrate extratributarie** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita e dall'erogazione di servizi, le entrate derivanti dalla gestione di beni, le entrate da proventi da attività di controllo o repressione delle irregolarità o illeciti, dall'esistenza d'eventuali interessi attivi su fondi non riconducibili alla tesoreria unica, dalla distribuzione di utili ed infine rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

| Entrate extratributarie | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 112.757,03 | 132.063,31 | 221.415,44 | 175.776,74 | 175.776,74 | 175.776,74 |
| Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 300 - Interessi attivi | 18,53 | 0,67 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale | 63,67 | 63,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti | 52.753,35 | 64.908,87 | 62.034,71 | 18.244,05 | 3.810,44 | 3.822,39 |
| Totale | 165.592,58 | 197.035,85 | 283.650,15 | 194.220,79 | 179.787,18 | 179.799,13 |

Note

Le **entrate in conto capitale** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti da tributi in conto capitale, da contributi per gli investimenti e da alienazioni di beni materiali ed immateriali censiti nel patrimonio dell'Ente.

| Entrate in conto capitale | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tipologia 100 - Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 200 - Contributi agli investimenti | 156.929,37 | 333.611,22 | 3.272.870,72 | 3.604.788,70 | 486.668,46 | 51.668,46 |
| Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 75.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 45.000,00 | 2.565,00 | 96.113,43 | 19.354,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 201.929,37 | 336.176,22 | 3.443.984,15 | 3.624.142,70 | 486.668,46 | 51.668,46 |

Note

Di seguito si riportano le Entrate relative al Titolo sesto – **Accensione di prestiti**) e al Titolo settimo – **Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**.

| Accensione Prestiti | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 140.000,00 | 146.000,00 | 146.000,00 | 146.000,00 |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 140.000,00 | 146.000,00 | 146.000,00 | 146.000,00 |

Note

In conclusione, si presentano le **entrate per partite di giro**.

| Entrate per conto terzi e partite di giro | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tipologia 100 - Entrate per partite di giro | 83.026,65 | 86.919,79 | 413.000,00 | 413.000,00 | 413.000,00 | 413.000,00 |
| Tipologia 200 - Entrate per conto terzi | 12.141,15 | 13.273,32 | 221.274,00 | 221.274,00 | 221.274,00 | 221.274,00 |
| Totale | 95.167,80 | 100.193,11 | 634.274,00 | 634.274,00 | 634.274,00 | 634.274,00 |

Note

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

| Titolo | Descrizione | Stanziamiento 2019 | Cassa 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|---------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| TITOLO 1 | Spese correnti | 598.357,97 | 741.263,34 | 578.924,84 | 572.532,94 |
| TITOLO 2 | Spese in conto capitale | 3.637.014,70 | 4.038.972,54 | 486.668,46 | 51.668,46 |
| TITOLO 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 365,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 4 | Rimborso Prestiti | 62.247,58 | 62.247,58 | 54.589,10 | 55.014,46 |
| TITOLO 5 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 146.000,00 | 146.000,00 | 146.000,00 | 146.000,00 |
| TITOLO 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 634.274,00 | 688.247,32 | 634.274,00 | 634.274,00 |
| Totale | | 5.077.894,25 | 5.677.095,78 | 1.900.456,40 | 1.459.489,86 |

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2016 al 2021 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

| Titolo | Descrizione | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|---------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| TITOLO 1 | Spese correnti | 537.297,30 | 532.063,54 | 685.608,23 | 598.357,97 | 578.924,84 | 572.532,94 |
| TITOLO 2 | Spese in conto capitale | 315.447,60 | 335.806,08 | 3.474.039,15 | 3.637.014,70 | 486.668,46 | 51.668,46 |
| TITOLO 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 4 | Rimborso Prestiti | 60.369,58 | 60.972,23 | 61.597,92 | 62.247,58 | 54.589,10 | 55.014,46 |
| TITOLO 5 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 140.000,00 | 146.000,00 | 146.000,00 | 146.000,00 |
| TITOLO 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 95.167,80 | 100.193,11 | 634.274,00 | 634.274,00 | 634.274,00 | 634.274,00 |
| Totale | | 1.008.282,28 | 1.029.034,96 | 4.995.519,30 | 5.077.894,25 | 1.900.456,40 | 1.459.489,86 |

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2015 e 2016. Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

L'esercizio 2021 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

| Programmi | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Organi istituzionali | 22.774,58 | 26.895,19 | 27.961,27 | 29.072,31 | 29.384,81 | 29.384,81 |
| 02 Segreteria generale | 31.831,04 | 40.117,51 | 42.502,00 | 36.713,18 | 33.600,00 | 33.600,00 |
| 03 Gestione economico finanziaria e programmazione | 20.094,25 | 14.259,58 | 33.690,00 | 41.440,00 | 41.440,00 | 41.440,00 |
| 04 Gestione delle entrate tributarie | 33.850,32 | 30.982,24 | 37.848,93 | 35.035,73 | 35.035,73 | 35.035,73 |
| 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 35.609,82 | 35.814,07 | 37.341,88 | 109.965,05 | 83.989,05 | 83.264,26 |
| 06 Ufficio tecnico | 8.109,40 | 7.053,21 | 8.800,00 | 19.950,00 | 17.710,00 | 17.710,00 |
| 07 Elezioni – anagrafe e stato civile | 38.926,27 | 40.441,61 | 48.787,05 | 34.185,64 | 35.928,75 | 35.928,75 |
| 08 Statistica e sistemi informativi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 Risorse umane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 Altri servizi generali | 42.496,99 | 18.832,15 | 38.199,02 | 20.192,01 | 20.192,01 | 20.192,01 |
| Totale | 233.692,67 | 214.395,56 | 275.130,15 | 326.553,92 | 297.280,35 | 296.555,56 |

Per i dettagli su programmi e obiettivi si rimanda a quanto già indicato nella definizione degli obiettivi strategici della missione.

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

| Programmi | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Uffici giudiziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Casa circondariale e altri servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nessun intervento in programma

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

| Programmi | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Polizia locale e amministrativa | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 02 Sistema integrato di sicurezza urbana | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |

Per i dettagli su programmi e obiettivi si rimanda a quanto già indicato nella definizione degli obiettivi strategici della missione.

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

| Programmi | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Istruzione prescolastica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Altri ordini di istruzione non universitaria | 30.999,08 | 31.201,59 | 37.500,00 | 32.600,00 | 32.600,00 | 32.600,00 |
| 04 Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Servizi ausiliari all'istruzione | 18.103,55 | 21.026,91 | 23.776,44 | 25.181,27 | 23.946,65 | 23.946,65 |
| 07 Diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 49.102,63 | 52.228,50 | 61.276,44 | 57.781,27 | 56.546,65 | 56.546,65 |

Per i dettagli su programmi e obiettivi si rimanda a quanto già indicato nella definizione degli obiettivi strategici della missione.

MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

| Programmi | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 36.343,15 | 31.327,60 | 41.640,68 | 967.121,00 | 25.475,95 | 25.475,95 |
| Totale | 36.343,15 | 31.327,60 | 41.640,68 | 967.121,00 | 25.475,95 | 25.475,95 |

Per i dettagli su programmi e obiettivi si rimanda a quanto già indicato nella definizione degli obiettivi strategici della missione.

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

| Programmi | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Sport e tempo libero | 1.500,00 | 2.038,97 | 3.229,44 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 02 Giovani | 0,00 | 614,00 | 1.250,00 | 650,00 | 650,00 | 650,00 |
| Totale | 1.500,00 | 2.652,97 | 4.479,44 | 2.650,00 | 2.650,00 | 2.650,00 |

Per i dettagli su programmi e obiettivi si rimanda a quanto già indicato nella definizione degli obiettivi strategici della missione.

MISSIONE 07 – TURISMO.

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

| Programmi | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.215.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.215.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Per i dettagli su programmi e obiettivi si rimanda a quanto già indicato nella definizione degli obiettivi strategici della missione.

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.**PARTE 1**

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

| Programmi | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Urbanistica e assetto del territorio | 0,00 | 0,00 | 250,00 | 569.329,40 | 435.250,00 | 250,00 |
| 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 250,00 | 569.329,40 | 435.250,00 | 250,00 |

Per i dettagli su programmi e obiettivi si rimanda a quanto già indicato nella definizione degli obiettivi strategici della missione.

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.**PARTE 1**

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

| Programmi | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Difesa del suolo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Rifiuti | 44.514,00 | 48.900,00 | 65.184,55 | 90.054,00 | 58.700,00 | 58.700,00 |
| 04 Servizio Idrico integrato | 33.445,49 | 28.236,09 | 39.446,55 | 71.656,90 | 32.656,90 | 32.656,90 |
| 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 192.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 77.959,49 | 77.136,09 | 104.631,10 | 353.710,90 | 91.356,90 | 91.356,90 |

Per i dettagli su programmi e obiettivi si rimanda a quanto già indicato nella definizione degli obiettivi strategici della missione.

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

| Programmi | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Trasporto ferroviario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Trasporto per vie d'acqua | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Altre modalità di trasporto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Viabilità e infrastrutture stradali | 53.710,73 | 54.860,85 | 65.379,99 | 349.156,12 | 56.444,07 | 56.444,07 |
| Totale | 53.710,73 | 54.860,85 | 65.379,99 | 349.156,12 | 56.444,07 | 56.444,07 |

Per i dettagli su programmi e obiettivi si rimanda a quanto già indicato nella definizione degli obiettivi strategici della missione.

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

| Programmi | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Sistema di protezione civile | 4.005,93 | 3.333,60 | 5.900,00 | 12.870,00 | 8.870,00 | 8.870,00 |
| 02 Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 4.005,93 | 3.333,60 | 5.900,00 | 12.870,00 | 8.870,00 | 8.870,00 |

Per i dettagli su programmi e obiettivi si rimanda a quanto già indicato nella definizione degli obiettivi strategici della missione.

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

| Programmi | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 02 Interventi per la disabilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Interventi per gli anziani | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Interventi per le famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Interventi per il diritto alla casa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 60.718,45 | 71.122,59 | 76.259,95 | 60.241,37 | 60.241,37 | 54.241,37 |
| 08 Cooperazione e associazionismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Servizio necroscopico e cimiteriale | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 30.500,00 | 500,00 | 500,00 |
| Totale | 60.718,45 | 71.122,59 | 77.359,95 | 90.841,37 | 60.841,37 | 54.841,37 |

Per i dettagli su programmi e obiettivi si rimanda a quanto già indicato nella definizione degli obiettivi strategici della missione.

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

| Programmi | Rendiconto 2019 | Rendiconto 2020 | Stanziamiento 2021 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nessun intervento in programma

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

| Programmi | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Industria, PMI e Artigianato | 6.000,00 | 11.400,00 | 2.558,23 | 2.583,23 | 2.583,23 | 2.583,23 |
| 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| Totale | 6.200,00 | 11.600,00 | 2.758,23 | 2.783,23 | 2.783,23 | 2.783,23 |

Per i dettagli su programmi e obiettivi si rimanda a quanto già indicato nella definizione degli obiettivi strategici della missione.

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

| Programmi | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Sostegno all'occupazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nessun intervento in programma

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

| Programmi | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 6.081,57 | 6.081,57 | 4.581,57 | 4.581,57 | 4.581,57 | 4.581,57 |
| 02 Caccia e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 6.081,57 | 6.081,57 | 4.581,57 | 4.581,57 | 4.581,57 | 4.581,57 |

Per i dettagli su programmi e obiettivi si rimanda a quanto già indicato nella definizione degli obiettivi strategici della missione.

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

| Programmi | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|----------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 236.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Per i dettagli su programmi e obiettivi si rimanda a quanto già indicato nella definizione degli obiettivi strategici della missione.

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

| Programmi | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nessun intervento in programma

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

| Programmi | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nessun intervento in programma

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

| Programma | Descrizione |
|-----------|----------------------------------------------|
| 01 | Fondo di riserva |
| 02 | Fondo crediti di dubbia e difficile esazione |

Il Fondo di riserva deve essere previsto per un importo non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

Il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione nasce in sede di bilancio di previsione tramite l'“accantonamento al fondo crediti di dubbia e difficile esazione”.

In sede di bilancio di previsione, i passi operativi necessari alla quantificazione dell'accantonamento da inserire in bilancio sono i seguenti:

- a) individuare le categorie d'entrata stanziate in sede di programmazione, che potranno dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;
- b) calcolare, per ogni posta sopra individuata, la media tra incassi ed accertamenti degli ultimi cinque anni;
- c) cumulare i vari addendi ed iscrive la sommatoria derivante in bilancio secondo le tempistiche proprie del medesimo principio contabile applicato.

L'armonizzazione dei nuovi sistemi contabili stabilisce che le entrate di dubbia e difficile esazione devono essere accertate per il loro intero ammontare ma allo stesso tempo occorre stanziare nelle

spese un accantonamento a titolo di fondo svalutazione crediti che, non potendo essere impegnato confluirà nell'avanzo di amministrazione come quota accantonata vincolata.

Non richiedono accantonamento al Fondo:

- i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche;
- i crediti assistiti da fideiussione
- le entrate tributarie.

La scelta è lasciata al singolo ente che deve, comunque, dare adeguata motivazione.

Nel primo esercizio di applicazione della nuova contabilità è possibile stanziare in bilancio una quota almeno pari al 36% dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo allegato al bilancio.

Andamento finanziario:

| Programmi | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 11.000,00 | 13.500,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 02 Fondo svalutazione crediti | 0,00 | 0,00 | 22.936,96 | 25.780,64 | 14.406,84 | 15.165,09 |
| 03 Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 33.936,96 | 39.280,64 | 16.406,84 | 17.165,09 |

Accantonamenti per fondo di riserva, fondo di riserva di cassa e fondo crediti dubbia esigibilità (ex fondo svalutazione crediti).

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

| Programmi | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 7.982,68 | 7.324,21 | 7.283,72 | 6.713,25 | 6.106,37 | 5.681,01 |

Quota interessi per ammortamento mutui e prestiti obbligazionari a copertura di investimenti.

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**PARTE 1**

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento:

| Programmi | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|--------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Restituzione anticipazione di tesoreria | 0,00 | 0,00 | 140.000,00 | 146.000,00 | 146.000,00 | 146.000,00 |

Anticipazioni di tesoreria

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.**PARTE 1**

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario:

| Programmi | Rendiconto 2016 | Rendiconto 2017 | Stanziamiento 2018 | Stanziamiento 2019 | Stanziamiento 2020 | Stanziamiento 2021 |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro | 95.167,80 | 100.193,11 | 634.274,00 | 634.274,00 | 634.274,00 | 634.274,00 |
| 02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 95.167,80 | 100.193,11 | 634.274,00 | 634.274,00 | 634.274,00 | 634.274,00 |

Servizi per conto di terzi

SeO - Riepilogo Parte seconda

Risorse umane disponibili

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.

La dotazione organica, di seguito elencata, rappresenta uno strumento per rappresentare le risorse umane disponibili:

| Nomi | Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90 | Cat. |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Settore Amministrativo | | |
| GERMANO PEZZONI | RESPONSABILE DEL SERVIZIO (nomina con decreto sindacale n.1/2012) | Segretario A |
| | Segreteria-Contratti-Archivio-Turismo-Protocollo | |
| Settore Demografico | | |
| GERMANO PEZZONI | RESPONSABILE DEL SERVIZIO (nomina con decreto sindacale n.1/2012) | Segretario A |
| | Personale/Organizzazione-Controllo gestione-Statistica-Sistema inform. | |
| Settore Ragioneria-Economato/Tributi | | |
| GERMANO PEZZONI | RESPONSABILE DEL SERVIZIO (nomina con decreto sindacale n.1/2012) | Segretario A |
| | Personale/Organizzazione-Controllo gestione-Statistica-Sistema inform. | |
| Settore Vigilanza | | |
| GERMANO PEZZONI | RESPONSABILE DEL SERVIZIO (nomina con decreto sindacale n.1/2012) | Segretario A |
| | Personale/Organizzazione-Controllo gestione-Statistica-Sistema inform. | |
| Settore Lavori Pubblici | | |
| GERMANO PEZZONI | RESPONSABILE DEL SERVIZIO (nomina con decreto sindacale n.1/2012) | Segretario A |
| | Personale/Organizzazione-Controllo gestione-Statistica-Sistema inform. | |

Al fine di rappresentare ancora più specificamente il quadro delle risorse umane si allegano la tabella 1 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre 2017:

COMPARTO REGIONI ED AUTONOMIE LOCALI 2016

Tabella 1 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre

| | NUMERO DI DIPENDENTI | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|----------------------|---------------------------------|-------|---------------------|---------------|-------|--------------------------|-------|---------------------------|-------|---------------------------------|---|
| qualifica / posiz.economica/profilo | Cod. | Totale dipendenti al 31/12/2015 | | Dotazioni organiche | A tempo pieno | | In part-time fino al 50% | | In part-time oltre il 50% | | Totale dipendenti al 31/12/2016 | |
| | | Uomini | Donne | | Uomini | Donne | Uomini | Donne | Uomini | Donne | | |
| SEGRETARIO A | 0D0102 | 1 | | | | | | | | | 1 | |
| POSIZIONE ECONOMICA C5 | 046000 | 1 | | | | | | | | | 1 | |
| POSIZIONE ECONOMICA C2 | 042000 | 1 | | | | | | | | | 1 | |
| POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1 | 037493 | | 1 | | | | | | | | | 1 |
| POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3 | 036494 | 1 | | | | | | | | | 1 | |
| TOTALE | | 4 | 1 | | | | | | | | 4 | 1 |

La tabella 9 – personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per titolo di studio posseduto al 31 dicembre 2017:

TABELLA 9 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per titolo di studio posseduto al 31 dicembre

| qualifica/posiz.economica/profilo | Cod. | FINO ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO | | LIC. MEDIA SUPERIORE | | LAUREA BREVE | | LAUREA | | SPECIALIZZAZIONE POST LAUREA/ DOTTORATO DI RICERCA | | ALTRI TITOLI POST LAUREA | | TOTALE | |
|-----------------------------------|--------|-------------------------------|-------|----------------------|-------|--------------|-------|--------|-------|----------------------------------------------------|-------|--------------------------|-------|--------|-------|
| | | Uomini | Donne | Uomini | Donne | Uomini | Donne | Uomini | Donne | Uomini | Donne | Uomini | Donne | Uomini | Donne |
| SEGREARIO A | 0D0102 | | | | | | | 1 | | | | | | 1 | |
| POSIZIONE ECONOMICA C5 | 046000 | | | 1 | | | | | | | | | | 1 | |
| POSIZIONE ECONOMICA C2 | 042000 | | | 1 | | | | | | | | | | 1 | |
| POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1 | 037493 | | | | 1 | | | | | | | | | | 1 |
| POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3 | 036494 | | | 1 | | | | | | | | | | 1 | |
| TOTALE | | | | 3 | 1 | | | 1 | | | | | | 4 | 1 |

La tabella 8 – personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di età al 31 dicembre 2017:

Tabella 8 - Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di età al 31 dicembre

| qualifica/posiz.economica/profilo | Cod. | fino a 19 anni | tra 20 e 24 anni | tra 25 e 29 anni | tra 30 e 34 anni | tra 35 e 39 anni | tra 40 e 44 anni | tra 45 e 49 anni | tra 50 e 54 anni | tra 55 e 59 anni | tra 60 e 64 anni | tra 65 e 67 anni | 68 e oltre | TOTALE | |
|-----------------------------------|--------|----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------|--------|---|
| | | U | D | U | D | U | D | U | D | U | D | U | D | U | D |
| SEGRETARIO A | 0D0102 | | | | | | | | | 1 | | | | 1 | |
| POSIZIONE ECONOMICA C5 | 046000 | | | | | | | | | | 1 | | | 1 | |
| POSIZIONE ECONOMICA C2 | 042000 | | | | | 1 | | | | | | | | 1 | |
| POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1 | 037493 | | | | | | | | | 1 | | | | | 1 |
| POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3 | 036494 | | | | 1 | | | | | | | | | 1 | |
| TOTALE | | | | | 1 | 1 | | | | 1 | 1 | 1 | | 4 | 1 |

E la tabella 7 – Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di anzianità di servizio al 31 dicembre 2017:

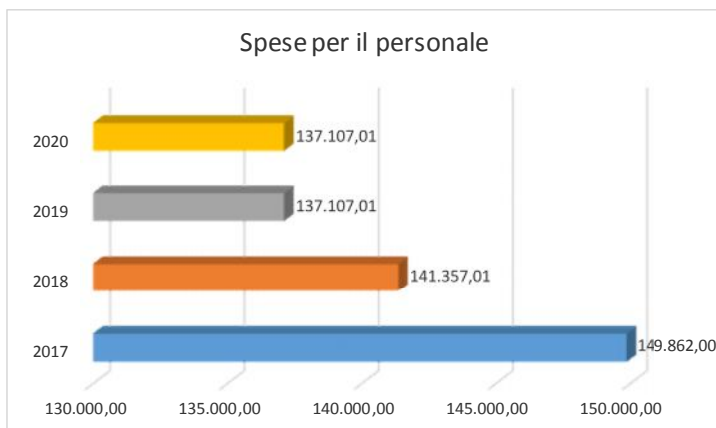
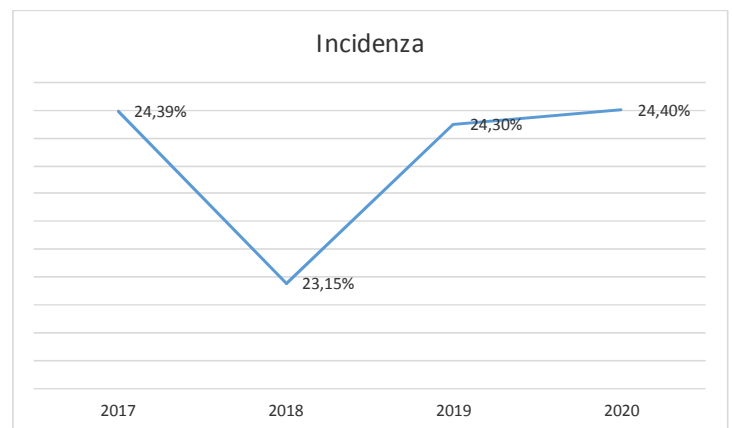
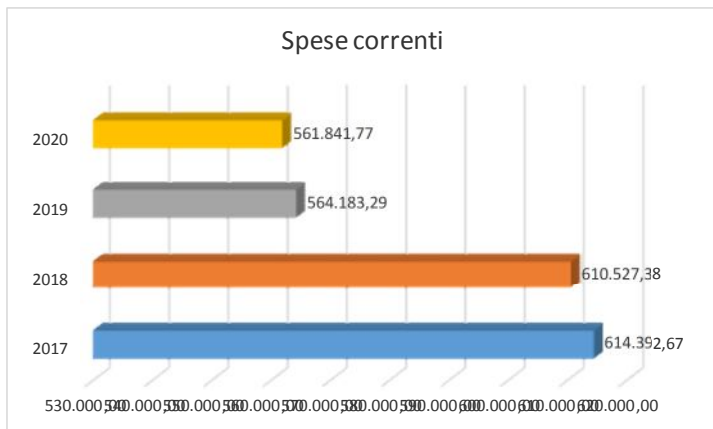
Tabella 7 - Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di anzianità di servizio al 31 dicembre

| Qualifica/Posiz.economica/Profilo | Cod. | tra 0 e 5 anni | tra 6 e 10 anni | tra 11 e 15 anni | tra 16 e 20 anni | tra 21 e 25 anni | tra 26 e 30 anni | tra 31 e 35 anni | tra 36 e 40 anni | tra 41 e 43 anni | 44 e oltre | TOTALE | |
|-----------------------------------|--------|-------------------|--------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------|--------|---|
| | | U | D | U | D | U | D | U | D | U | D | U | D |
| SEGRETARIO A | 0D0102 | | | | | | | 1 | | | | 1 | |
| POSIZIONE ECONOMICA C5 | 046000 | | | | | | | | | | 1 | 1 | |
| POSIZIONE ECONOMICA C2 | 042000 | 1 | | | | | | | | | | 1 | |
| POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1 | 037493 | | | | | | | 1 | | | | | 1 |
| POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3 | 036494 | | 1 | | | | | | | | | 1 | |
| TOTALE | | 1 | 1 | | | | | 1 | 1 | | 1 | 4 | 1 |

La difficoltà nell'applicare le numerose e spesso poco chiare norme sul lavoro pubblico complicano sempre di più la possibilità per i Comuni virtuosi di programmare una necessaria, serena e corretta gestione delle risorse umane.

Note

I prospetti seguenti indicano l'incidenza delle spese del personale rispetto le spese correnti.



Piano delle opere pubbliche

La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. Le entrate per investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in conto capitale e mutui passivi, eventualmente integrate con l'avanzo e il FPV di precedenti esercizi, oltre che dalle possibili economie di parte corrente. È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento. Per quanto riguarda i dati esposti, la prima tabella mostra le risorse che si desidera reperire per attivare i nuovi interventi mentre la seconda riporta l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi.

| Denominazione | Importo |
|--------------------------|--------------|
| Avanzo | 0,00 |
| FPV | 0,00 |
| Risorse correnti | 16.500,00 |
| Contributi in C/Capitale | 3.320.676,43 |
| Mutui passivi | 0,00 |
| Altre entrate | 0,00 |



Principali investimenti programmati per il triennio 2019-2021

| Opera Pubblica | 2019 | 2020 | 2021 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------|
| Valorizzazione ingresso al paese e messa in sicurezza pedoni con attraversamenti | 100.000,00 | | |
| Recupero di fabbricato di interesse storico architettonico ai fini didattici culturali museali | 150.000,00 | | |
| Messa in sicurezza Valle di Solif | 500.000,00 | 435.000,00 | |

| | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| Riqualificazione centro storico | | 43.095,17 | 43.095,17 |
| Recupero strada Fontanine per accesso al fabbricato ex mulino | 80.000,00 | | |
| Acquisto e recupero fabbricato ex mulino località Fontanine | 200.000,00 | | |
| Passerella di collegamento tra i Comuni di Cimbergo e di Paspardo | 1.000.000,00 | | |
| Riqualificazione oratorio San Gaudenzio | 800.000,00 | | |
| Realizzazione impianto fotovoltaico presso centro polivalente piazzale Marcolini | 131.000,00 | | |
| Realizzazione impianto fotovoltaico presso capannone industriale piazzale Marcolini | 105.000,00 | | |
| Ripristino patrimonio boschivo Zumella | 192.000,00 | | |
| Manutenzione straordinaria muro di sostegno in via Dei Pozzi | 41.462,40 | | |
| Messa in sicurezza strada vasp Zumella | 77.712,05 | | |
| Opere complementari riqualificazione energetica municipio | 43.615,60 | | |
| Ampliamento cellette cimitero | 30.000,00 | | |
| Totale | 3.450.790,05 | 478.095,17 | 43.095,17 |

Piano delle alienazioni

Il Piano delle alienazioni viene stato redatto in conformità con quanto disposto dall'art. 58 Decreto Legge 25 giugno 2008 n.112, convertito in Legge 133/2008, con il quale il legislatore impone all'ente locale, al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, l'individuazione in apposito elenco di singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base della documentazione esistente presso gli archivi e uffici dell'ente.

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

Il primo prospetto che segue riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei e risconti attivi. In questo ambito (attivo patrimoniale), la parte interessata dal piano è quella delle immobilizzazioni materiali. L'accostamento tra queste due poste consente di valutare l'incidenza del processo di vendita rispetto al totale del patrimonio inventariato. Il secondo prospetto riporta invece il piano adottato dall'ente mostrando il valore delle vendite previste per ogni singolo aggregato, quindi fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro. L'ultimo indica separatamente anche il numero degli immobili oggetto di vendita nel triennio.

| Attivo Patrimoniale 2017 | |
|----------------------------------------|--------------|
| Denominazione | Importo |
| Immobilizzazioni immateriali | 31.797,24 |
| Immobilizzazioni materiali | 2.959.258,17 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 3.850,64 |
| Rimanenze | 0,00 |
| Crediti | 610.288,41 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 |
| Disponibilità liquide | 68.494,43 |
| Ratei e risconti attivi | 0,00 |



| Piano delle Alienazioni 2019-2021 | |
|-----------------------------------|------------|
| Denominazione | Importo |
| Fabbricati non residenziali | 0,00 |
| Fabbricati residenziali | 0,00 |
| Terreni | 120.000,00 |
| Altri beni | 0,00 |



| Stima del valore di alienazione (euro) | | | |
|----------------------------------------|--------------|------|------|
| Tipologia | 2019 | 2020 | 2021 |
| Fabbricati non residenziali | | | |
| Fabbricati Residenziali | | | |
| Terreni | € 120.000,00 | | |
| Altri beni | | | |
| Totale | | | |

| Unità immobiliari alienabili (n.) | | | |
|-----------------------------------|------|------|------|
| Tipologia | 2019 | 2020 | 2021 |
| Non residenziali | | | |
| Residenziali | | | |
| Terreni | n.14 | | |
| Altri beni | | | |
| Totale | | | |