COMUNE DI MOJO ALCANTARA
Città metropolitana di MESSINA

# DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE

# (D.U.P.)

# SEMPLIFICATO

PERIODO: **2020 - 2021 - 2022**

## SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE


1. **RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE**
   - Risultanze della popolazione
   - Risultanze del territorio
   - Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. **MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**
   - Servizi gestiti in forma diretta
   - Servizi gestiti in forma associata
   - Servizi affidati a organismi partecipati
   - Servizi affidati ad altri soggetti
   - Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. **SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**
   - Situazione di cassa dell'Ente
   - Livello di indebitamento
   - Debiti fuori bilancio riconosciuti
   - Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui
   - Ripiano ulteriori disavanzi

4. **GESTIONE RISORSE UMANE**

5. **VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

**A. Entrate**

Tributi e tariffe dei servizi pubblici
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

**B. Spese**

Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
Programmazione triennale del fabbisogno di personale
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

**C. Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa**

**D. Principali obiettivi delle missioni attivate**

**E. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali**

**F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica**

**G. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)**

**H. Altri eventuali strumenti di programmazione**

# PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.
Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.
Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

## Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.
Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi.
Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta in Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno.

# D.U.P. SEMPLIFICATO

## PARTE PRIMA

# ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

# 1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

## Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del n. **756**

Popolazione residente alla fine del 2018 *(penultimo anno precedente)* n. **713** di cui:
- maschi n. **339**
- femmine n. **374**

di cui:
- in età prescolare (0/5 anni) n. **26**
- in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **72**
- in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **85**
- in età adulta (30/65 anni) n. **346**
- oltre 65 anni n. **184**

Nati nell'anno n. **2**
Deceduti nell'anno n. **8**
Saldo naturale: - **6**
Immigrati nell'anno n. 2**0**
Emigrati nell'anno n. **12**
Saldo migratorio: +6
Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **0**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **1.000** abitanti

## Risultanze del territorio

Superficie Kmq **839**
Risorse idriche:
- laghi n. **0**
- fiumi n. **2**

Strade:
- autostrade Km **0,00**
- strade extraurbane Km 5**,00**
- strade urbane Km 15**,80**
- strade locali Km **0,00**

itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:
Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**
Piano regolatore – PRGC – approvato **SI**
Piano edilizia economica popolare – PEEP **Si**
Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

## Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. **0**
Scuole dell'infanzia con posti n. **31**
Scuole primarie con posti n. **21**
Scuole secondarie con posti n. **25**
Strutture residenziali per anziani n. **0**
Farmacie Comunali n. **0**
Depuratori acque reflue n. **0**
Rete acquedotto Km **9,00**
Aree verdi, parchi e giardini Kmq **0,000**
Punti luce Pubblica Illuminazione n. **330**
Rete gas Km **4,00**
Discariche rifiuti n. **0**
Mezzi operativi per gestione territorio n. **2**
Veicoli a disposizione n. **1**

Altre strutture:

# 2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

**Servizi gestiti in forma diretta:**
Acquedotto, Refezione scolastica, luce votiva.

**Servizi gestiti in forma associata tramite convenzione:**
**S**egreteria Comunale:Ente capofila Comune di Roccella Valdemone(ME)

**Servizi affidati ad altri soggetti**
Servizio di raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani.

L'Ente con delibera di Consiglio Comunale n. 02 del 07/02/2020 ha approvato il piano di razionalizzazione delle partecipate (di cui si rimanda integralmente) e detiene le seguenti partecipazioni:

**Società partecipate**

| Denominazione | Sito WEB | % Partecip. | Note | Scadenza impegno | Oneri per l'ente | RISULTATI DI BILANCIO | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Anno 2017 | Anno 2016 | Anno 2015 |
| Distretto Taormina Etna | | 0,11 | Organizzazione convegni e fiere | Da dismettere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sviluppo Taormina Etna | | 0,22 | Attività consulenza gestionale | Da dismettere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GAL TERRE E DELL'ALCANTARA | | NON CONOSCIUTA | Promozione programmi di sviluppo | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ATO ME 3 servizio. idrico | | 0,12 | NON E' STATO MAI GESTITO IL SERVIZIO | Da dismettere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S.R.R. Messina Provincia | | 0,41 | Servizio di raccolta rifiuti in forma associata | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ATO ME 4 IN LIQUIDAZIONE | | 0,962 | Raccolta rifiuti e conferimento in discarica | Da dismettere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

# 3 – Sostenibilità economico finanziaria

## Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2018 *(penultimo anno dell'esercizio precedente)* **0,00**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2017 *(anno precedente)* **0,00**
Fondo cassa al 31/12/2016 *(anno precedente -1)* **0,00**
Fondo cassa al 31/12/2015 *(anno precedente -2)* **0,00**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

| Anno di riferimento | gg di utilizzo | costo interessi passivi |
|---|---|---|
| **2018** | 365 | 482,63 |
| **2017** | 365 | 12.902,33 |
| **2016** | 365 | 12.000,00 |

## Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

| Anno di riferimento | Interessi passivi impegnati (a) | Entrate accertate tit. 1-2-3 (b) | Incidenza (a/b) % |
|---|---|---|---|
| **2018** | 23.250,38 | 1.253.637,75 | 1,86 |
| **2017** | 23.732,17 | 1.167.633,65 | 2,04 |
| **2016** | 24.193,68 | 1.103.461,79 | 2,20 |

## Debiti fuori bilancio riconosciuti

| Anno di riferimento | Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a) |
|---|---|
| **2018** | 0,00 |
| **2017** | 0,00 |
| **2016** | 0,00 |

## Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari a €. 602.157,52 per il quale il Consiglio Comunale con delibera n.13 del 28/08/2015 ha definito un piano di rientro in n. 30 annualità, con un importo di recupero annuale pari a 20.071,92

## Ripiano ulteriori disavanzi

Fattispecie non contemplata

# 4 – Gestione delle risorse umane

## Personale

Personale in servizio al 31/12/2018 *(anno precedente l'esercizio in corso)*

| Categoria | Numero | Tempo indeterminato | Contrattisti |
|---|---|---|---|
| Categoria A | 12 | 0 | 12 |
| Categoria B5 | 2 | 2 | 0 |
| Categoria C 2 | 4 | 0 | 4 |
| Categoria C 5 | 2 | 2 | 0 |
| Categoria D6 | 1 | 1 | 0 |
| TOTALE | 21 | 5 | 16 |

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2018: **21**

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

| Anno di riferimento | Dipendenti | Spesa di personale | Incidenza % spesa personale/spesa corrente |
|---|---|---|---|
| **2018** | 21 | 608.666,65 | 53,48 |
| **2017** | 0 | 572.204,96 | 56,14 |
| **2016** | 0 | 578.318,65 | 55,72 |
| **2015** | 0 | 690.096,86 | 49,99 |
| **2014** | 0 | 632.584,16 | 56,64 |

# 5 – Vincoli di finanza pubblica

## Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L’Ente nel quinquennio precedente **ha** rispettato i vincoli di finanza pubblica.

L'importanza della programmazione, ribadita più volte nel testo normativo della riforma contabile, si concretizza principalmente nella possibilità di effettuare una corretta pianificazione degli interventi di spesa in un contesto di continua contrazione delle risorse disponibili. Il controllo che lo Stato impone alla spesa degli enti locali si manifesta attraverso il patto di stabilità interno.
La norma, che nel corso dei diversi anni ha subito vistosi cambiamenti, nella versione più recente tende a conseguire un saldo cumulativo (obiettivo programmatico) di entrate ed uscite sia di parte corrente che in c/capitale denominato "Saldo finanziario di competenza mista". Il mancato raggiungimento dell'obiettivo comporta per l'Ente l'irrogazione di pesanti sanzioni.
Con conformità a quanto disposto dall'art. 162, comma 6, del D.Lgs 267/2000, "Il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione e garantendo un fondo di cassa finale non negativo. Inoltre, le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative ai trasferimenti in c/capitale, al saldo negativo delle partite finanziarie e alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata, ai contribuiti destinati al rimborso dei prestiti e all'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni tassativamente indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria necessarie a garantire elementi di flessibilità degli equilibri di bilancio ai fini del rispetto del principio dell'integrità".

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

# INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

Nel periodo di valenza del presente D.U.P.semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

# A – Entrate

## QUADRO RIASSUNTIVO DI COMPETENZA

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2017 (accertamenti) | 2018 (accertamenti) | 2019 (previsioni) | 2020 (previsioni) | 2021 (previsioni) | 2022 (previsioni) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Tributarie | 533.712,64 | 566.709,04 | 571.044,58 | 619.114,01 | 584.797,66 | 575.797,66 | 8,417 |
| Contributi e trasferimenti correnti | 503.173,76 | 549.430,12 | 546.200,13 | 561.341,08 | 508.353,69 | 500.553,27 | 2,772 |
| Extratributarie | 130.747,25 | 137.498,59 | 192.433,96 | 198.275,07 | 185.275,07 | 173.691,07 | 3,035 |
| **TOTALE ENTRATE CORRENTI** | **1.167.633,65** | **1.253.637,75** | **1.309.678,67** | **1.378.730,16** | **1.278.426,42** | **1.250.042,00** | **5,272** |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| **TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)** | **1.167.633,65** | **1.253.637,75** | **1.309.678,67** | **1.378.730,16** | **1.278.426,42** | **1.250.042,00** | **5,272** |
| Alienazione di beni e trasferimenti capitale | 532.047,07 | 157.176,11 | 354.206,04 | 3.506.040,49 | 102.355,43 | 102.355,43 | 889,830 |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Accensione mutui passivi | 0,00 | 0,00 | 352.389,30 | 400.000,00 | 0,00 | 0,00 | 13,510 |
| Altre accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Avanzo di amministrazione applicato per: | | | | | | | |
| - fondo ammortamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| - finanziamento investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| **TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)** | **532.047,07** | **157.176,11** | **706.595,34** | **3.906.040,49** | **102.355,43** | **102.355,43** | **452,797** |
| Riscossione crediti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Anticipazioni di cassa | 1.090.427,98 | 1.247.818,94 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 0,000 |
| **TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)** | **1.090.427,98** | **1.247.818,94** | **1.500.000,00** | **1.500.000,00** | **1.500.000,00** | **1.500.000,00** | **0,000** |
| **TOTALE GENERALE (A+B+C)** | **2.790.108,70** | **2.658.632,80** | **3.516.274,01** | **6.784.770,65** | **2.880.781,85** | **2.852.397,43** | **92,953** |

## QUADRO RIASSUNTIVO DI CASSA

| ENTRATE | 2017 (riscossioni) | 2018 (riscossioni) | 2019 (previsioni cassa) | 2020 (previsioni cassa) | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Tributarie | 449.017,36 | 463.681,37 | 1.183.300,66 | 1.275.187,92 | 7,765 |
| Contributi e trasferimenti correnti | 474.420,62 | 717.285,11 | 887.499,33 | 977.072,38 | 10,092 |
| Extratributarie | 110.012,05 | 85.105,86 | 700.884,03 | 727.006,14 | 3,727 |
| **TOTALE ENTRATE CORRENTI** | **1.033.450,03** | **1.266.072,34** | **2.771.684,02** | **2.979.266,44** | **7,489** |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Fondo di cassa utilizzato per spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| **TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)** | **1.033.450,03** | **1.266.072,34** | **2.771.684,02** | **2.979.266,44** | **7,489** |
| Alienazione di beni e trasferimenti capitale | 23.480,57 | 79.364,78 | 982.222,31 | 3.843.093,80 | 291,265 |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Accensione mutui passivi | 0,00 | 0,00 | 362.855,83 | 362.855,83 | 0,000 |
| Altre accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| **TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)** | **23.480,57** | **79.364,78** | **1.345.078,14** | **4.205.949,63** | **212,691** |
| Riscossione crediti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Anticipazioni di cassa | 1.090.427,98 | 1.247.818,94 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 0,000 |
| **TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)** | **1.090.427,98** | **1.247.818,94** | **1.500.000,00** | **1.500.000,00** | **0,000** |
| **TOTALE GENERALE (A+B+C)** | **2.147.358,58** | **2.593.256,06** | **5.616.762,16** | **8.685.216,07** | **54,630** |

**IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA**

| | ALIQUOTE IMU | | GETTITO | |
|---|---|---|---|---|
| | **2019** | **2020** | **2019** | **2020** |
| Prima casa | 4,0000 | 0,5 | 0,00 | 0,00 |
| Altri fabbricati residenziali | 0,76 | 0,91 | 0,00 | 0,00 |
| Altri fabbricati non residenziali | 0,76 | 0,91 | 0,00 | 0,00 |
| Terreni | 0,0000 | 0,0000 | 0,00 | 0,00 |
| Aree fabbricabili | 0,76 | 0,91 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTALE** | | | **0,00** | **0,00** |

## Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà monitorare costantemente i bandi per i contributi pubblici.
Le entrate derivanti dalla disciplina urbanistica saranno coerenti con gli strumenti della programmazione ed urbanistici vigenti.
Per eventuali altre spese si potrà far ricorso all'impiego dell'avanzo di amministrazione disponibile accertato nei limiti consentiti dalle norme, anche in materia di rispetto delle regole di finanza pubblica.

## Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Per il finanziamento degli investimenti l'ente non ha fatto e non prevede di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito.

# PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2020

| **ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE**<br>*(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)*<br>ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000 | | **COMPETENZA ANNO 2020** | **COMPETENZA ANNO 2021** | **COMPETENZA ANNO 2022** |
|---|---|---|---|---|
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) Trasferimenti correnti (Titolo II) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) Entrate extratributarie (Titolo III) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI** | | | | |
| Livello massimo di spesa annuale [1] | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/*esercizio precedente* [2] | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contributi erariali in c/interessi su mutui | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Ammontare disponibile per nuovi interessi** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **TOTALE DEBITO CONTRATTO** | | | | |
| Debito contratto al 31/12/*esercizio precedente* | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTALE DEBITO DELL'ENTE** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **DEBITO POTENZIALE** | | | | |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

# B – Spese

## Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione dei reali trasferimenti regionali e statali, che ogni anno subiscono delle decurtazioni.
In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività programmatoria principalmente sui servizi indispensabili così come stabiliti dal D.M. del 28/05/1993.
Per completezza espositiva, già da diversi anni il legislatore è intervenuto sulla spesa pubblica su numerose voci, perseguendo l'obiettivo del contenimento non solo nel breve periodo, ma anche nel medio e lungo.

La spesa corrente risulta ripartita in missioni. Le missioni rappresentano le finzioni 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 della gestione di parte corrente.

## Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, si precisa che è aggiornato ai contenuti previsti dal D. LGS. 75/2017.
Si rimanda in ogni caso alla specifica deliberazione di giunta municipale.

## Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, la stesse dovono tendere tendenzialmente al risparmio e rispettare i principi stabiliti dalla normativa vigente.

## Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa dovrà essere indirizzata alla realizzazione di quanto previsto dall'amministrazione attiva.

# C – Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Come prescritto dalle leggi in materia di contabilità, tra i vincoli ineludlbili di qualunque azione amministrativa vi è il mantenimento di una situazione finanziaria equilibrata, in assenza della quale non sarebbe immaginabile il perseguimento di qualunque strategia evolutiva, ma più seriamente si incorrerebbe in gravi sanzioni.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata ad incamerare gli importi nel bilancio indicati.

# EQUILIBRI DI BILANCIO
## *(solo per gli Enti locali)* [1]
## 2020 - 2021 - 2022

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 0,00 | | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | | 20.071,92 | 20.071,92 | 20.071,92 |
| B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | | 1.378.730,16 | 1.278.426,42 | 1.250.042,00 |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* | | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | | 1.355.758,38 | 1.239.082,68 | 1.210.094,55 |
| *di cui fondo pluriennale vincolato* | | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *di cui fondo crediti di dubbia esigibilità* | | | *118.048,88* | *124.261,95* | *124.261,95* |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari | (-) | | 523.384,16 | 19.271,82 | 19.875,53 |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* | | | *400.000,00* | *0,00* | *0,00* |
| *di cui Fondo anticipazioni di liquidità* | | | *108.484,30* | *0,00* | *0,00* |
| **G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)** | | | **-520.484,30** | **0,00** | **0,00** |
| **ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI** | | | | | |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti [2] | (+) | | 108.484,30 | | |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* | | | *0,00* | | |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | | 12.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* | | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE [3] O=G+H+I-L+M** | | | **-400.000,00** | **0,00** | **0,00** |

# EQUILIBRI DI BILANCIO
## *(solo per gli Enti locali)* [1]
## 2020 - 2021 - 2022

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento [2] | (+) | | 0,00 | | |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00 | (+) | | 3.906.040,49 | 102.355,43 | 102.355,43 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | | 12.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale<br>*di cui fondo pluriennale vincolato di spesa* | (-) | | 3.494.040,49<br>*0,00* | 102.355,43<br>*0,00* | 102.355,43<br>*0,00* |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE**<br>**Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E** | | | **400.000,00** | **0,00** | **0,00** |

# EQUILIBRI DI BILANCIO
## *(solo per gli Enti locali)* [1]
## 2020 - 2021 - 2022

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **EQUILIBRIO FINALE**<br>**W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

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

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Equilibrio di parte corrente (O) | | | -400.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) | (-) | | 108.484,30 | | |
| **Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali** | | | **-508.484,30** | **0,00** | **0,00** |

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

# QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2020 - 2021 - 2022

| ENTRATE | CASSA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 | SPESE | CASSA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio** | 0,00 | | | | | | | | |
| **Utilizzo avanzo di amministrazione** | | 108.484,30 | 0,00 | 0,00 | **Disavanzo di amministrazione**[1] | | 20.071,92 | 20.071,92 | 20.071,92 |
| *di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità* | | *108.484,30* | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| | | | | | **Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto**[2] | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Fondo pluriennale vincolato** | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| **Titolo 1** - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 1.275.187,92 | 619.114,01 | 584.797,66 | 575.797,66 | *Titolo 1 - Spese correnti* | 1.969.443,89 | 1.355.758,38 | 1.239.082,68 | 1.210.094,55 |
| | | | | | *- di cui fondo pluriennale vincolato* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **Titolo 2** - Trasferimenti correnti | 977.072,38 | 561.341,08 | 508.353,69 | 500.553,27 | | | | | |
| **Titolo 3** - Entrate extratributarie | 727.006,14 | 198.275,07 | 185.275,07 | 173.691,07 | | | | | |
| **Titolo 4** - Entrate in conto capitale | 3.843.093,80 | 3.506.040,49 | 102.355,43 | 102.355,43 | **Titolo 2** - Spese in conto capitale | 4.198.341,08 | 3.494.040,49 | 102.355,43 | 102.355,43 |
| | | | | | *- di cui fondo pluriennale vincolato* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **Titolo 5** - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | *- di cui fondo pluriennale vincolato* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **Totale entrate finali .....** | 6.822.360,24 | 4.884.770,65 | 1.380.781,85 | 1.352.397,43 | **Totale spese finali .....** | 6.167.784,97 | 4.849.798,87 | 1.341.438,11 | 1.312.449,98 |
| **Titolo 6** - Accensione di prestiti | 362.855,83 | 400.000,00 | 0,00 | 0,00 | **Titolo 4** - Rimborso di prestiti | 535.293,71 | 523.384,16 | 19.271,82 | 19.875,53 |
| | | | | | *- di cui Fondo anticipazioni di liquidità* | | *108.484,30* | *0,00* | *0,00* |
| **Titolo 7** - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | **Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 1.599.430,49 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| **Titolo 9** - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 903.782,10 | 889.000,00 | 889.000,00 | 889.000,00 | **Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro | 891.664,08 | 889.000,00 | 889.000,00 | 889.000,00 |
| **Totale titoli** | 9.588.998,17 | 7.673.770,65 | 3.769.781,85 | 3.741.397,43 | **Totale titoli** | 9.194.173,25 | 7.762.183,03 | 3.749.709,93 | 3.721.325,51 |
| **TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE** | 9.588.998,17 | 7.782.254,95 | 3.769.781,85 | 3.741.397,43 | **TOTALE COMPLESSIVO SPESE** | 9.194.173,25 | 7.782.254,95 | 3.769.781,85 | 3.741.397,43 |
| **Fondo di cassa finale presunto** | 394.824,92 | | | | | | | | |

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.
(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.
* Indicare gli anni di riferimento.

# D – Principali obiettivi delle missioni attivate

## Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

La spesa complessiva, precedentemente presentata secondo una classificazione economica (quella per titoli), viene ora riproposta in un'ottica funzionale, rappresentando il totale di spesa per missione.
Si ricorda che le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

### *MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione*

La missione 1 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."

| | |
|---|---|
| **01** | **Organi istituzionali** |
| **02** | **Segreteria generale** |
| **03** | **Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato** |
| **04** | **Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali** |
| **05** | **Gestione dei beni demaniali e patrimoniali** |
| **06** | **Ufficio tecnico** |
| **07** | **Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile** |
| **08** | **Statistica e sistemi informativi** |
| **09** | **Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali** |
| **10** | **Risorse umane** |
| **11** | **Altri servizi generali** |

### *MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza*

La missione 3 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.

Programma:

| | |
|---|---|
| **01** | **Polizia locale e amministrativa** |
| **02** | **Sistema integrato di sicurezza urbana** |

## *MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio*

La missione 4 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."

Programma:

| | |
|---|---|
| **01** | **Istruzione prescolastica** |
| **02** | **Altri ordini di istruzione non universitariai** |
| **03** | **Edilizia scolastica *(solo per le Regioni)*** |
| **04** | **Istruzione universitaria** |
| **05** | **Istruzione tecnica superiore** |
| **06** | **Servizi ausiliari all'istruzione** |
| **07** | **Diritto allo studio** |

## *MISSIONE 07 Turismo*

La missione 7 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

Programma:

| | |
|---|---|
| **01** | **Sviluppo e la valorizzazione del turismo** |

## *MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa*

La missione 8 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."

Programma:

| | |
|---|---|
| **01** | **Urbanistica e assetto del territorio** |
| **02** | **Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare** |

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

La missione 9 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."

Programma:

| | |
|---|---|
| **01** | **Difesa del suolo** |
| **02** | **Tutela, valorizzazione e recupero ambientale** |
| **03** | **Rifiuti** |
| **04** | **Servizio idrico integrato** |
| **05** | **Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione** |
| **06** | **Tutela e valorizzazione delle risorse idriche** |
| **07** | **Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni** |
| **08** | **Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento** |

## *MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità*

La missione 10 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.

Programma:

| | |
|---|---|
| **01** | **Trasporto ferroviario** |
| **02** | **Trasporto pubblico locale** |
| **03** | **Trasporto per vie d'acqua** |
| **04** | **Altre modalità di trasporto** |
| **05** | **Viabilità e infrastrutture stradali** |

## *MISSIONE 11 Soccorso civile*

La missione 11 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."

Programma:

| | |
|---|---|
| **01** | **Sistema di protezione civile** |
| **02** | **Interventi a seguito di calamità naturali** |

## *MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia*

La missione 12 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."

Programma:

| | |
|---|---|
| **01** | **Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido** |
| **02** | **Interventi per la disabilità** |
| **03** | **Interventi per gli anziani** |
| **04** | **Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale** |
| **05** | **Interventi per le famiglie** |
| **06** | **Interventi per il diritto alla casa** |
| **07** | **Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali** |
| **08** | **Cooperazione e associazionismo** |
| **09** | **Servizio necroscopico e cimiteriale** |

## *MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca*

La missione 16 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."

Programma:

| | |
|---|---|
| **01** | **Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare** |
| **02** | **Caccia e pesca** |

## *MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche*

La missione 17 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.

Programma:

| | |
|---|---|
| **01** | **Fonti energetiche** |

## *MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti*

La missione 20 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
Lo stanziamento del Fondo di riserva di competenza deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti.
Lo stanziamento del Fondo di riserva di cassa deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio ).
Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2021.

Programma:

| | |
|---|---|
| **01** | **Fondo di riserva** |
| **02** | **Fondo crediti di dubbia esigibilità** [I] |
| **03** | **Altri fondi** |

## *MISSIONE 50 Debito pubblico*

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

Programma:

| | |
|---|---|
| **01** | **Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari** |
| **02** | **Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari** |

## *MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie*

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

Programma:

| | |
|---|---|
| **01** | **Restituzione anticipazioni di tesoreria** [I] |

## *MISSIONE 99 Servizi per conto terzi*

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

Programma:

| | |
|---|---|
| **01** | **Servizi per conto terzi - Partite di giro** [l] |
| **02** | **Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale** [i] |

# E – Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali

Per quanto concerne la del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e al piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali si rimanda agli strumenti urbanistici adottati

# F – Obiettivi del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.)

L'artico 1 comma 831 della LEGGE 30 dicembre 2018 / n. 145 ha modificato la disposizione che imponeva l'obbligo di redazione del bilancio consolidato, previsto dall'art. 233 bis del TUEL, nei comuni con popolazione inferiore ai 5000 abitanti.
L'Ente con Deliberazione del Consiglio Comunale N. 12 del 17/06/2020 si è avvalso quindi della facoltà di non tenere la contabilità economica-patrimaniale..

## Enti strumentali controllati
Fattispecie non contemplata.

## Società controllate
Fattispecie non contemplata.

## Enti strumentali partecipati
Fattispecie non contemplata.

## Società partecipate
S.R.R MESSIMA PROVINCIA
GAL TERRE DELL'ETNA E DELL'ALCANTARA S.C.C.
ATO ME 4 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE
ATO ME3 S.I.I. IN LIQUIDAZIONE
DISTRETTO TAORMINA ETNA S.C.A.R.L.
SVILUPPO TAORMINA ETNA IN LIQUIDAZIONE

# G – Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art. 2 comma 594 Legge 244/2007)

L'art. 57 (Disposizioni in materia di enti locali) del Decreto-legge 26 ottobre 2019, n.124 coordinato con la legge di conversione 19 dicembre 2019, n. 157, prevede che a decorrere dall'anno 2020, alle regioni, alle province autonome di Trento e di Bolzano, agli enti locali e ai loro organismi ed enti strumentali, come definiti dall'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, nonchè ai loro enti strumentali in forma societaria cessano di applicarsi le disposizioni in materia di contenimento e di riduzione della spesa e di obblighi formativi di cui all'articolo 2, comma 594, della legge 24 dicembre 2007, n. 244.

# H – Altri eventuali strumenti di programmazione

Con questo nuovo documento} che è il più importante strumento di pianificazione annuale dell'attività dell'Ente, il Comune pone le principali basi della programmazione e detta, all'inizio di ogni esercizio, le linee strategiche della propria azione di governo. I contenuti del Bilancio di Previsione per il triennio 2020/2022 risentiranno notevolmente},come già constatato negli esercizi trascorsi ed in quello in corso, dell'incidenza delle diverse manovre statali avvenute dal 2010 volte sia al contenimento della spesa pubblica sia alla riduzione del debito pubblico; in questo contesto, si procede ad individuare sia i programmi da realizzare sia i reali obiettivi da cogliere. Il tutto, avendo sempre presente sia le reali esigenze dei cittadini che le limitate risorse disponibili. La responsabilità politica dei programmi è affidata al Sindaco ed agli Assessori mentre spetta ai Responsabili dei Servizi la competenza della realizzazione degli obiettivi. Deve comunque essere posto in particolare evidenza che il periodo di mandato dell'attuale Amministrazione, va oltre l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione per il triennio 2020/2022.

COMUNE DI MOJO ALCANTARA, lì 30 giugno, 2020

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Il Rappresentante Legale