

Prodotto

DUP

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2020-2022**

Versione 4

Principio contabile applicato alla programmazione

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

SEZIONE STRATEGICA	6
ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI ESTERNE	6
Valutazione della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di SPL (servizi pubblici locali).....	12
Analisi del territorio e delle strutture.....	12
Analisi demografica	13
Parametri economici.....	13
ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI INTERNE.....	15
ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI.....	16
INDIRIZZI GENERALI SUL RUOLO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ PARTECIPATE	17
LE ENTRATE.....	17
Le entrate tributarie	18
Le entrate da servizi.....	18
La gestione del patrimonio	19
Il finanziamento di investimenti con indebitamento.....	19
I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale.....	20
LA SPESA	21
La spesa per missioni:.....	21
La spesa corrente.....	23
La spesa in conto capitale	24
Lavori pubblici in corso di realizzazione	24
I nuovi lavori pubblici previsti	24
Gli equilibri di bilancio	24
Gli equilibri di bilancio di cassa	25
RISORSE UMANE.....	26
VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.....	26
SEZIONE OPERATIVA	26
Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici.....	27
Urbano dei Parcheggi, ecc.), gli eventuali piani attuativi e programmi complessi. ...	27
Gli strumenti urbanistici generali e attuativi vigenti nel nostro ente sono i seguenti: 27	
Analisi e valutazione dei mezzi finanziari.....	27
ANALISI DELLE ENTRATE.....	27
Entrate tributarie.....	28
Entrate da trasferimenti correnti	29

Entrate extratributarie	30
Entrate in c/capitale	30
Entrate da riduzione di attività finanziarie.....	31
Entrate da accensione di prestiti	32
Entrate da anticipazione di cassa	32
Analisi e valutazione della spesa	32
Programmi ed obiettivi operativi.....	33
ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI.....	35
Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione.....	35
Missione 02 – Giustizia.....	37
Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza.....	38
Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio	40
Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	41
Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	43
Missione 07 – Turismo.....	44
Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	45
Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente	47
Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	49
Missione 11 – Soccorso civile.....	50
Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia.....	52
Missione 13 – Tutela della salute	53
Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	55
Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	56
Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	58
Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche.....	59
Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali.....	60
Missione 19 – Relazioni internazionali	61
Missione 20 – Fondi e accantonamenti.....	62
Missione 50 – Debito pubblico	63
Missione 60 – Anticipazioni finanziarie.....	64
Missione 99 – Servizi per conto terzi.....	65
LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI	66
IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI.....	67
IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI	67
IL PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI	68

PREMESSA

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

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

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

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

La programmazione si attua nel rispetto dei principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 s.m.i.

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

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

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

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

Il nuovo sistema dei documenti di bilancio risulta così strutturato:

- il Documento Unico di Programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio si riferisce a un arco della programmazione almeno triennale comprendendo le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al D.Lgs. n.118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art.11 del medesimo decreto legislativo;
- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

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

La **Sezione Strategica (SeS)** individua gli indirizzi strategici dell'ente e in particolare le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al medesimo periodo. Inoltre

definisce per ogni missione di bilancio gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato. Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che il Gruppo Amministrazione Pubblica può e deve fornire per il suo conseguimento.

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

Nell'Allegato n. 4/1 al D.Lgs 118/2011, punto 8, *Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio*, si dispone che entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP). Se alla data del 31 luglio risulta insediata una nuova amministrazione, e i termini fissati dallo Statuto comportano la presentazione delle linee programmatiche di mandato oltre il termine previsto per la presentazione del DUP, il DUP e le linee programmatiche di mandato sono presentate al Consiglio contestualmente, in ogni caso non successivamente al bilancio di previsione riguardante gli esercizi cui il DUP si riferisce. Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

SEZIONE STRATEGICA

ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI ESTERNE

In tale sezione, per definire il quadro strategico e individuare le condizioni esterne all'ente, si prendono in riferimento le considerazioni trattate in seguito:

La definizione del Dup 2020 – 2022 deve determinare la sezione strategica e la sezione operativa che riguarda il periodo che comprende il secondo semestre del 2019 e i primi due anni pieni di amministrazione del secondo mandato del Sindaco Paolo Gobbi. In continuità con il precedente Dup, approvato nel 2018, e che faceva riferimento al triennio 2019 – 2021, l'attuale amministrazione intende procedere a perfezionare i progetti avviati nel precedente mandato e dare inizio alla realizzazione del programma presentato in campagna elettorale e suffragato dai cittadini che, con maggioranza assoluta, ne hanno convalidato la bontà.

Le linee di definizione del Dup per il prossimo mandato poggiano sui seguenti pilastri:

1. Fattori esterni che impattano sulle risorse finanziarie e sulle risorse umane.
2. Bilancio di previsione
3. Programma elettorale per il quinquennio.

1) FATTORI ESTERNI CHE IMPATTANO SULLE RISORSE FINANZIARIE E SULLE RISORSE UMANE.

L'amministrazione del Comune di Vignate opera, per quanto ovvio, all'interno di un sistema economico e di norme molto ampio che ne influenza e ne determina in modo sostanziale l'attività. Una parte consistente delle risorse finanziarie disponibili per l'amministrazione dipendono dalle norme contenute dalla Legge di Bilancio dello Stato. Questa, al momento della redazione del presente documento, è ben lontana dall'essere definita. Non solo, è in forte dubbio la prospettiva che il Governo stesso, in carica al momento, possa proseguire la sua vita nei prossimi mesi. La situazione attuale delle finanze pubbliche fanno presagire che le criticità finanziarie spingano le Autorità Europee a costringere il Governo Centrale verso pesanti correzioni della gestione del bilancio pubblico e queste potrebbero, a loro volta, impattare in modo negativo, come già più volte accaduto in passato, sulle risorse riversate agli enti locali (c.d. spending review). In parole semplici è possibile che il valore dei versamenti di risorse a favore del nostro Comune venga ridotto e che venga nuovamente imposto il blocco delle imposte locali e che venga ristabilito il famigerato patto di stabilità.

Possiamo, inoltre, aspettarci ulteriori blocchi del turn over delle risorse umane che impatterebbero in modo estremamente negativo sulla gestione del personale riducendo, prevedibilmente, l'efficienza della gestione dei servizi offerti ai cittadini.

In buona sostanza i fattori esterni potrebbero influire negativamente sulla gestione amministrativa dell'ente nei prossimi mesi ed anni.

2) BILANCIO DI PREVISIONE.

Il bilancio di previsione approvato nel dicembre del 2018 in forma triennale per il periodo 2019 - 2021 è il documento dal quale è necessario partire per la redazione del Dup. Dobbiamo perciò fare riferimento alle linee politiche su cui si basa il bilancio di previsione che sono le seguenti:

- Contenimento della spesa
- Mantenimento del livello e qualità dei servizi pubblici
- Lotta all'evasione fiscale

3) PROGRAMMA ELETTORALE PER IL QUINQUENNIO

La realizzazione del programma elettorale presentata agli elettori in fase di campagna elettorale è l'insieme dei progetti che è stato accettato e votato dalla maggioranza degli elettori vignatesi. In forza di questo la Giunta Comunale in quanto espressione della lista Insieme per Vignate vincitrice delle elezioni è tenuta a realizzare, nella massima parte possibile, i contenuti del programma. La realizzazione del programma investe tutti gli assessorati che saranno impegnati nel gestire al meglio le risorse finanziarie e umane a loro affidate. Il presente documento fornisce indicazioni sulle le parti di programma realizzabili nei primi tre anni.

La strategia di tutte le strategie si basa su un semplice concetto: la sostenibilità del bilancio comunale.

Il bilancio deve essere sostenibile nel tempo, deve, pertanto, essere mantenuto in equilibrio in modo che le spese correnti trovino supporto nelle entrate correnti. In altre parole la dimensione dell'area delle spese deve coincidere con la dimensione dell'area delle entrate. Ogni intervento sulla dimensione dell'area delle spese deve essere studiata in modo che la dimensione dell'area delle entrate venga adeguatamente modificata e implementata, e sia sostenibile nel tempo, in modo che continui a coincidere con la prima. Questo vale anche per il rapporto tra le entrate in conto capitale e le spese in conto capitale.

Il mancato rispetto di questo concetto avrebbe l'inevitabile conseguenza del pre dissesto dell'ente con le conseguenze del caso: obbligo di aumento delle imposte e delle tariffe dei servizi a domanda individuale, blocco delle assunzioni e degli investimenti.

Ogni investimento in conto capitale deve trovare, perciò, la copertura finanziaria nelle entrate in conto capitale. Oltre a ciò deve essere valutato l'impatto in termini di spesa corrente che l'investimento genera anche solo in termini di gestione e manutenzione corrente.

Un investimento in un asset durevole (palestra, palazzetto, luogo di aggregazione, nuovo impianto fognario etc) può ben essere finanziato con indebitamento. Il Comune di Vignate ha una capacità d'indebitamento molto elevata considerando il basso livello di debiti in essere. L'indebitamento, tuttavia, per quanto possa essere erogato con una parte di capitale a fondo perduto o a tassi particolarmente agevolati ha un impatto sulla spesa corrente e incide sull'equilibrio di bilancio.

La partecipazione a bandi promossi dalla Regione Lombardia od a Fondazioni private può essere, come nel caso del progetto Difoinfo, ovviamente, un valido supporto finanziario alla realizzazione di opere di interesse comunale.

Fatta questa necessaria premessa entriamo nel merito delle strategie derivanti dal Bilancio di Previsione dell'anno 2019.

- 1) **Contenimento della spesa.** Il contenimento della spesa rappresenterà una linea politica costante per il nostro ente per tutta la durata del mandato considerando che, per quanto possibile, come previsto nel nostro programma, eviteremo l'aumento delle imposte, delle tasse e delle tariffe dei servizi a domanda individuale. Il contenimento della spesa può e deve passare da un più efficace utilizzo degli strumenti elettronici, dall'adozione di software più efficaci e da una più efficiente organizzazione delle risorse umane.
- 2) **Il mantenimento del livello e della qualità dei servizi pubblici.** Sarà fondamentale mantenere e se possibile migliorare i servizi pubblici, soprattutto quelli a domanda individuale, mantenendo il livello delle tariffe praticate. Questo potrebbe essere reso possibile con il supporto di cittadini volontari vista la recente approvazione del regolamento ad essi dedicato.
- 3) **Lotta all'evasione fiscale.** La lotta all'evasione fiscale ha generato un volume d'entrate davvero importante nella precedente legislatura permettendo di recuperare quanto dovuto, per oltre € 1.778.000. Nei primi mesi del corrente anno abbiamo incassato importanti somme che ci permettono di migliorare il saldo di cassa. Nel prossimo periodo, il recupero verrà focalizzato particolarmente su Tasi e Imu al fine di far emergere i redditi da fabbricati da locazione in gran parte evasi. A questo scopo abbiamo dato disposizione a operatori economici specializzati in collaborazione con la Polizia Locale di procedere in modo sistematico ai controlli nelle zone industriali.

SOCIETA' PARTECIPATE.

Un capitolo importante in questa sezione strategica deve essere dedicato alle società partecipate per il supporto in termini finanziari e di sinergie che ci attendiamo. In particolare:

- **Farcom S.r.l.** E' la società nella quale il Comune di Vignate detiene la maggiore partecipazione (18%) e con la quale abbiamo recentemente avviato un importante progetto legato all'assistenza sanitaria dei cittadini, già in buona parte realizzato, attraverso la recente inaugurazione della Casa della Salute adiacente ai locali della Farmacia Comunale. Il prossimo progetto riguarda l'ampliamento della stessa e la richiesta dell'insediamento della Guardia Medica che possa gestire sul territorio i casi in codice bianco. La sinergia tra Farcom e comune di Vignate genererà nel tempo maggiori dividendi favoriti dalla vicinanza con il polo ambulatoriale.
- **Cogeser S.p.a.** E' la partecipata con la seconda quota di partecipazione in termini di capitale (11%). Nel prossimo periodo è possibile che venga finalmente definita la gara d'ambito per l'Atem 4 per la quale speriamo che la nostra partecipata possa uscirne vincitrice. In caso favorevole i piani di sviluppo industriale su un territorio molto ampio dovrebbero generare risultati di bilancio importanti con una crescita del valore dei dividendi corrisposti al nostro Comune. Come nel caso di Farcom i flussi finanziari non saranno l'unico beneficio, godremo di sinergie in termini di servizi forniti e di investimenti diretti sul territorio (non ultimo per importanza l'installazione delle colonnine per le ricariche delle autovetture elettriche). Entro la data di scadenza del mandato faremo in modo che venga realizzato il *project financing* legato all'installazione e gestione dei pali per illuminazione a led a completamento del rinnovo dell'illuminazione pubblica.
- **CEM S.p.a.** La partecipazione in Cem è marginale visto che deteniamo una quota limitata del capitale sociale. Questa partecipata è tuttavia fondamentale e strategica in quanto si occupa della raccolta e dello smaltimento dei rifiuti oltre che della pulizia delle strade. Oltre a ciò Cem si occupa della gestione e incasso della Tari che rappresenta circa un sesto del valore di tutte le entrate fiscali. Il più importante progetto che realizzeremo in collaborazione con Cem è l'introduzione dell'Ecusacco che consentirà di migliorare la quota di raccolta differenziata e di risparmiare in termini di costo della Tari. L'obiettivo da raggiungere per la raccolta differenziata è pari all'80% di tutta la massa di rifiuti raccolta.
- **Cap Holding S.p.a.** La quota di partecipazione in Cap Holding Spa è decisamente esigua e tale da non poter incassare dividendi apprezzabili. L'impegno della nostra amministrazione è quella di implementare la sinergia in essere al fine di migliorare la qualità del servizio idrico e il mantenimento delle strutture destinate allo smaltimento delle acque.

LE RISORSE UMANE.

Come già più volte espresso le risorse umane sono fondamentali per la gestione della così detta macchina comunale. Il rapporto tra numero dei dipendenti e popolazione è largamente inferiore alla media regionale e nazionale. Solo nel presente anno riusciremo a reintegrare in parte le defezioni non recuperate nei precedenti anni. L'assunzione del comandante e di due agenti riporteranno l'organico della Polizia Locale ad un livello numerico accettabile e consono a gestire i due turni di pattuglia e il lavoro amministrativo. Allo stesso modo le assunzioni per l'ufficio amministrazione hanno permesso di ricomporre un organico degno della mole di lavoro gestito da quella funzione. Anche l'ufficio anagrafe dopo la recente assunzione è ormai dotato di un corretto numero di addetti.

Particolare attenzione verrà rivolta alla sostituzione del personale dimissionario per quiescenza di almeno sei risorse. Dovremo quindi preparare un nuovo piano occupazionale che ci consenta di reintegrare velocemente e adeguatamente l'organico.

LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ELETTORALE

Analizziamo ora per singoli assessorati gli impegni per la realizzazione del programma elettorale.

Assessorato al Bilancio, Tributi, Commercio e Polizia Locale. – Assessore Brioschi Fabrizio.

- **Bilancio e Tributi – Settore Economico e Finanziario – Responsabile D.ssa Cristina Micheli**

Obiettivi:

- Mantenimento dell'equilibrio di bilancio
- Rispetto delle linee politiche presenti nel Bilancio di Previsione 2019
- Bilancio partecipato
- Recupero dell'evasione fiscale

Commercio – Assessore Brioschi Fabrizio – Responsabile Geom. Massimo Balconi

Obiettivi:

- Avvio di un tavolo di lavoro con le associazioni rappresentative dei commercianti (Confcommercio) e con Coldiretti al fine di promuovere iniziative che favoriscano l'avvio di iniziative commerciali sul territorio e promuovano lo sviluppo del commercio di prodotti a km zero. Si vuole, ad esempio, favorire una maggiore frequenza del mercatino a km zero del venerdì e una maggiore partecipazione dei coltivatori diretti presenti sul territorio.
- Supporto alla partecipazione e alla conoscenza di bandi regionali che abbiano come obiettivo la valorizzazione dei centri storici e delle attività commerciali sul territorio.
- Sostegno alla riattivazione della Pro Loco o associazione equipollente che abbia come obiettivo quello di promuovere iniziative sociali/culturali e di gestione del gemellaggio con Gieres.
- Costituzione di un tavolo politico inter-comunale che abbia lo scopo di fronteggiare l'imminente realizzazione del nuovo centro commerciale Westfield Milano che verrà realizzato in tempi brevi nell'area di Segrate ex Dogana. Questo centro sarà il più grande shopping center d'Europa con trecento negozi e 50 ristoranti. L'obiettivo del tavolo politico è quello di ottenere un sostegno per le attività commerciali presenti nei centri storici dei comuni limitrofi al fine di evitarne il fallimento e mantenere vivi i centri nelle nostre città. La costituzione di una sorta di free tax area potrebbe essere una risposta valida alla realizzazione di questo obiettivo.

Polizia Locale e Sicurezza – Assessore Brioschi Fabrizio – Responsabile Comandante Marco Mellerato

Obiettivi:

- Ricomposizione di un organico congruo entro la fine del presente anno in modo da garantire una corretta gestione dei servizi forniti dalla Polizia Locale. Al momento l'organico è già stato implementato con l'assunzione del nuovo Comandante e di una nuova risorsa. Entro fine anno assumeremo un secondo agente a tempo determinato.

- Rinnovo e implementazione della dotazione di telecamere presenti sul territorio. Verrà, entro breve, approvato un piano di gestione e installazione di telecamere che realizzeremo, dando priorità alla copertura di zone sensibili (parchi pubblici, plesso scolastico, piazze, zone di presumibile spaccio di stupefacenti, zone di abbandono dei rifiuti). Connessione delle rete di telecamere con Rfi al fine di controllare al meglio la zona stazione.
- Contributo alla gestione e realizzazione del Patto della Sicurezza Adda Martesana.
- Sostegno all'associazione della protezione civile in modo da far crescere il numero dei volontari e di fornire loro corsi di aggiornamento, attrezzature idonee alla gestione di situazioni d'emergenza. Stesura di un piano d'emergenza Comunale in collaborazione con la Protezione Civile Nazionale.

Assessorato alle ai Servizi Sociali alle Politiche Giovanili e allo Sport – Assessore Federica Menni.

Servizi sociali - Assessore Federica Menni – Responsabile D.ssa Rosanna Collodi

Obiettivi:

Servizi a supporto della scuola:

- Attivazione dello Sportello Psicologico per l'ascolto dei Minori e degli adulti di riferimento.
- Attivazione di una Equipe per minori in situazione di fragilità che svilupperà un'azione di sostegno ai casi segnalati dallo Sportello Psicologico e dal Tribunale dei Minori.

Servizi a sostegno degli Anziani:

- Aumento dei servizi prestati dal centro diurno anziani
- Potenziamento dell'assistenza domiciliare
- Installazione di uno sportello Postamat per favorire il ritiro della pensione senza doversi recare presso l'Ufficio Postale sito nel centro commerciale.
- Promuovere la realizzazione della RSA sul nostro territorio

Servizi alla Persona:

- Potenziamento dell'assistenza domiciliare
- Stanziamento per l'inserimento nei servizi per la formazione dell'autonomia
- Creazione di uno sportello per le disabilità
- Attivazione di iniziative di socializzazione per bambini e ragazzi con disabilità

Servizi a sostegno dei Cittadini

- Creazione della Carta dei Servizi
- Realizzazione del Centro Prelievi
- Ricostituzione del Fondo di Solidarietà
- Attivazione della Banca del Tempo

Politiche giovanili – Assessore Federica Menni – Responsabile Rosanna Collodi

Obiettivi:

- Sviluppo di Progetti di Cittadinanza Attiva
- Rendere permanente il Tavolo Giovani con funzioni di consultive e di indirizzo

- Organizzare incontri di approfondimento e di prevenzione all'abuso di alcol e droghe
- Promozione del Servizio Civile Nazionale e dei progetti di alternanza scuola-lavoro
- Attivazione del progetto di politiche giovanili nello spazio a disposizione presso il centro sportivo
- Affidamento della gestione del servizio Bar presso il centro sportivo

Sport – Assessore Federica Menni – Responsabile Rosanna Collodi

Obiettivi:

- Creazione della consulta dello sport
- Promozione di corsi di aggiornamento per allenatori e istruttori di attività sportive
- Faremo in modo di uniformare i costi di tesseramento per i bambini nei primi anni di attività sportiva
- Diversificazione per fasce d'età delle tariffe di utilizzo degli impianti sportivi
- Promozione della pratica dello sport all'aperto.

Assessorato alle Politiche Scolastiche, Cultura, Asilo Nido e Tempo Libero – Assessore Federica Oliveri – responsabile Rosanna Collodi.

Politiche Scolastiche e Asilo Nido – Assessore Federica Oliveri e Consigliere delegato Silvia Schiantarelli– Responsabile Rosanna Collodi

Obiettivi:

- Incremento delle risorse dedicate ai progetti didattici del Piano di diritto allo Studio
- Avvio di un percorso di cittadinanza ed educazione civica
- Istituzione di premi di studio per gli alunni più meritevoli
- Realizzazione dell'Orto Didattico e la Biblioteca degli alberi
- Realizzazione dell'aula didattica all'aperto
- Istituzione dell'educatore di supporto
- Conferma della convenzione con l'Asilo Infantile
- Emanazione della nuova gara di appalto per la gestione dell'Asilo Nido
- Realizzazione dell'iniziativa Tempo per le famiglie
- Adesione all'iniziativa Nidi Gratis
- Istituzione del kit bebè

Cultura, associazioni e tempo libero – Assessore Federica Oliveri – Responsabile Rosanna Collodi

Obiettivi:

- Adozione del Regolamento dell'Albo delle Libere Associazioni
- Adozione del Regolamento per la concessione dei patrocini, contributi e vantaggi economici
- Adozione del Regolamento delle Consulte
- Attivazione delle Consulte
- Diversificazione e aumento dell'offerta di eventi presso l'Auditorium
- Sostegno a tutte le associazioni e ai cittadini che si adoperano per il territorio
- Stesura del calendario delle iniziative culturali sul territorio
- UTL sostegno e incremento dell'offerta
- Ampliamento orari biblioteca
- Stipula convenzione con le associazioni culturali

- Creazione della “Biblioteca della memoria

Servizi a sostegno della Genitorialità:

- Istituzione dell’educatore scolastico di supporto per la creazione di progetti educativi tesi all’integrazione degli alunni e allo sviluppo di competenze trasversali
- Istituzione dei corsi di approfondimento per genitori al fine di aiutare le famiglie a comprendere il mondo dei ragazzi.

Assessorato alla Pianificazione Territoriale, Edilizia Privata, Lavori Pubblici, Demanio e Patrimonio, Ecologia e Viabilità – Assessore Niccolò Anelli – Responsabile Massimo Balconi.

Obiettivi:

- Nuovi tratti ciclabili in via Sanzio e dei Mille, tra via Mascagni e il Centro Sportivo, lungo la via Fermi e via Monzese.
- Completamento dei collegamenti ciclopedonali intercomunali tra Melzo e Liscate.
- Prosecuzione del piano delle asfaltature
- Sostituzione del parapetto lungo la roggia Violina
- Revisione della viabilità del quartiere Don Biffi – Don Minzoni con la creazione di nuovi parcheggi
- Realizzazione di uno dei due progetti presentati in campagna elettorale: Nuova Piazza di via Leonardo da Vinci o Casa delle Associazioni
- Realizzazione e completamento del Parco dei Nonni e del Parco di via Puccini.
- Completamento della riqualificazione dei fontanili
- Arricchimento della dotazione arborea
- Costruzione del frutteto comunale
- Realizzazione del parcheggio custodito per le biciclette presso la stazione ferroviaria
- Riqualificazione delle aule presso il plesso scolastico utilizzate dalle associazioni.
- Introduzione dell’Ecuosacco
- Sostituzione dei vecchi cestini con nuovi dotati di coperchio.

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

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

Considerando le osservazioni sopracitate verranno prese in riferimento:

- l’analisi del territorio e delle strutture;
- l’analisi demografica;
- l’occupazione ed economia insediata.

Analisi del territorio e delle strutture

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

	Dati		Dati
Strade	27	Superficie (km ²)	9
Statali (km)	0	Risorse idriche	0
Provinciali (km)	6	laghi (n°)	0
Comunali (km)	21	fiumi e torrenti (n°)	0
Vicinali (km)	0		
Autostrade (km)	0		

Analisi demografica

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

Analisi demografica (A)	
Popolazione legale all'ultimo censimento	9.053
Popolazione residente al 31/12/2018	9.311
Totale Popolazione	
di cui:	
maschi	4.590
femmine	4.721
nuclei familiari	3915
Totale Popolazione	
di cui:	
In età prescolare (0/6 anni)	573
In età scuola obbligo (7/14 anni)	837
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	1.359
In età adulta (30/65 anni)	4.818
In età senile (oltre 65 anni)	1724

Trend storico della popolazione	2014	2015	2016	2017	2018
In età prescolare (0/6 anni)	712	702	661	617	573
In età scuola obbligo (7/14 anni)	779	803	799	820	837
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	1.338	1.324	1.355	1.344	1.359
In età adulta (30/65 anni)	4.955	4.941	4.877	4.822	4.818
In età senile (oltre 65 anni)	1.465	1.540	1.617	1.666	1.724

Parametri economici

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

Denominazione indicatori	2018	2019	2020	2021	2022
Indicatori di	1.01	0.97	0.92	0.92	-

realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti					
Indicatori di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	0.62	0.46	-	-	-
Indicatori di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	0.54	0.85	0.81	0.81	

Vengono quindi esposti anche i principali dati relativi alla spesa:

Denominazione indicatori	2018 %	2019 %	2020 %	2021 %	2022 %
Incidenza Spese rigide su entrate correnti	0.24	0.26	0.25	0.25	-
Incidenza degli Interessi passivi sulle Entrate correnti	0.01	0.0	0.0	0.0	-
Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	0.23	0.25	0.25	0.25	-
Spesa media del personale	152.22	166.80	171.42	171.42	-
Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	0.16	0.07	0.0	0.0	
Quote investimenti complessivi finanziati da risparmio corrente capitale pro capite	0.06	0.0	0.0	0.00	-

Parametri di deficitarietà	2018
<ul style="list-style-type: none"> - Risultato contabile di gestione rispetto entrate correnti - Residui entrate proprie rispetto entrate proprie - Residui attivi entrate proprie rispetto entrate proprie - Residui complessivi spese correnti rispetto spese correnti Procedimenti di esecuzione forzata rispetto spese correnti Spese personale rispetto entrate correnti - Debiti di finanziamento non assistiti rispetto entrate correnti - Debiti fuori bilancio rispetto entrate correnti - Anticipazioni tesoreria non rimborsate rispetto entrate correnti - Misure di ripiano squilibri rispetto spese correnti 	Parametri rientrano nella media e non si manifesta una situazione di deficit strutturale

ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI INTERNE

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

Indirizzi strategici e condizioni interne

La sezione strategica sviluppa le linee programmatiche di mandato e individua, in coerenza con il quadro normativo, gli indirizzi strategici dell'ente. Le scelte sono definite tenendo conto delle linee di indirizzo della programmazione regionale e del concorso degli enti locali al perseguimento degli obiettivi nazionali di finanza pubblica. La stesura degli obiettivi strategici è preceduta da un processo conoscitivo di analisi delle condizioni esterne e interne all'ente, sia in termini attuali che prospettici. Per quanto riguarda le condizioni esterne, sono approfonditi i seguenti aspetti: Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali; Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse ed ai corrispondenti impieghi; Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni; Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità ed i vincoli di finanza pubblica.

Gestione dei servizi pubblici locali (condizioni interne)

Con riferimento alle condizioni interne, come previsto dalla normativa, l'analisi strategica richiede l'approfondimento degli aspetti connessi con l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici locali. In questa ottica va tenuto conto anche degli eventuali valori di riferimento in termini di fabbisogni e costi standard. Sempre nello stesso contesto, sono delimitati i seguenti obiettivi a carattere strategico: gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi, degli enti strumentali e delle società controllate e partecipate, prendendo in considerazione anche la loro situazione economica e finanziaria; agli obiettivi di servizio e gestionali che queste strutture devono perseguire nel tempo; le procedure di controllo di competenza dell'ente sull'attività svolta dai medesimi enti. Si tratta pertanto di inquadrare il ruolo che l'ente già possiede, o può far valere, nell'ambito dei delicati rapporti che si instaurano tra gestore dei servizi pubblici locali e proprietà di riferimento.

Indirizzi generali su risorse e impieghi (condizioni interne).

L'analisi strategica richiede uno specifico approfondimento dei seguenti aspetti, relativamente ai quali possono essere aggiornati gli indirizzi di mandato: i nuovi investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche (questo aspetto è affrontato nella SeO); i programmi d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi; i tributi; le tariffe dei servizi pubblici; la spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali; l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle missioni; la gestione del patrimonio; il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in C/capitale; l'indebitamento, con analisi della sostenibilità e l'andamento tendenziale; gli equilibri della situazione corrente, generali di bilancio ed i relativi equilibri di cassa (equilibri di competenza e cassa nel triennio; programmazione ed equilibri finanziari; finanziamento del bilancio corrente; finanziamento del bilancio investimenti).

Gestione personale e Vincoli finanza pubblica (condizioni interne)

Sempre avendo riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede l'approfondimento di due ulteriori aspetti, e cioè la disponibilità e la gestione delle risorse umane, con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa, tenendo conto, inoltre, dei vincoli di finanza pubblica.

Si dà atto che tra le numerose novità introdotte con l'entrata in vigore della L. 145/2018 (Legge di Bilancio 2019), la più rilevante è l'abrogazione dell'obbligo del pareggio di bilancio per gli Enti Locali. Tuttavia, ai sensi dei commi 819 e 821 Legge di bilancio 2019, a partire dal 2019 il

concorso alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica da parte delle regioni a statuto speciale, delle province autonome di Trento e Bolzano, delle città metropolitane e delle province e dei comuni, ai fini della tutela economica della Repubblica, si realizza attraverso il raggiungimento di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo.

Si dà infine atto come i commi 819, 820 e 824, al fine di attuare le sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, prevede che le regioni a statuto speciale, le province autonome e gli enti locali, a partire dal 2019, e le regioni a statuto ordinario, a partire dal 2021 (in attuazione dell'Accordo sottoscritto in sede di Conferenza Stato-regioni il 15 ottobre 2018), utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle sole disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (armonizzazione dei sistemi contabili).

Oltre ai vincoli di finanza pubblica vengono considerati le restrizioni poste alla libera possibilità di programmare le assunzioni di nuovo personale (fabbisogno di personale e possibilità del turnover, spesso limitato ad una sola percentuale sul totale andato in quiescenza) insieme ai limiti posti sulla capacità di spesa che è condizionata, per gli enti soggetti ai vincoli di finanza pubblica, al raggiungimento dell'obiettivo programmatico.

ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

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

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

Immobili	Numero
Immobili	54
Strutture scolastiche	5
Aree pubbliche a verde	mq 255.000

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

Denominazione del servizio	2018	2019	2020	2021	2022
Asilo nido	1	1	1	1	1
Scuole materne	2	2	2	2	2
Scuole elementari	1	1	1	1	1
Scuole medie	1	1	1	1	1

Con riferimento alle funzioni esercitate su delega:

Valutazione e impatto - L'offerta di servizi al cittadino è condizionata da vari fattori; alcuni di origine politica, altri dal contenuto finanziario, altri ancora di natura economica. Per questo l'Amministrazione valuta se il servizio richiesto dal cittadino rientra tra le proprie priorità di

intervento. Da un punto di vista tecnico, invece, l'analisi privilegia la ricerca delle fonti di entrata e l'impatto della nuova spesa sugli equilibri di bilancio.

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

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

Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Capitale sociale
COGESER SPA	Diretta	11.210	5.860.319,00
CEM AMBIENTE S.P.A.	Diretta	1.616	15.717.748,00
CAP HOLDING S.P.A.	Diretta	0.227	571.381.789,00
FARCOM SRL	Diretta	17.660	130.000,00

LE ENTRATE

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

	2018	2019	2020	2021	2022
Avanzo applicato	1.472.182,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	387.559,87	767.998,08	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.308.924,00	4.287.000,00	4.619.000,00	4.619.000,00	0,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	293.335,00	301.676,50	301.676,50	301.676,50	0,00
Totale Titolo 3: Entrate Extratributarie	1.641.955,00	1.586.518,00	1.572.314,00	1.572.314,00	0,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	624.000,00	1.320.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	1.580.294,00	1.640.294,00	1.640.294,00	1.640.294,00	0,00

Totale	10.308.249,87	9.903.486,58	8.163.284,50	8.163.284,50	0,00
---------------	----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	-------------

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

Le entrate tributarie

Con riferimento alle entrate tributarie, la seguente tabella sottolinea l'andamento relativo al periodo 2018-2022:

Entrate tributarie	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	3.731.720,00	3.717.000,00	4.049.000,00	4.049.000,00	0,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazione di tributi	577.204,00	570.000,00	570.000,00	570.000,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o dalla Provincia Autonoma (solo per Enti Locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1	4.308.924,00	4.287.000,00	4.619.000,00	4.619.000,00	0,00

Le entrate da servizi

Si prendono in esame le entrate da servizi corrispondenti al periodo 2018-2022:

Entrate da servizi	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	869.702,00	779.631,00	789.405,00	789.405,00	0,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	46.500,00	101.500,00	101.500,00	101.500,00	0,00
Tipologia 300:	6.550,00	6.000,00	5.922,00	5.922,00	0,00

Interessi attivi					
Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	347.000,00	317.729,00	317.729,00	317.729,00	0,00
Tipologia 500: Rimborsi ed altre entrate correnti	372.203,00	381.658,00	357.758,00	357.758,00	0,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	1.641.955,00	1.586.518,00	1.572.314,00	1.572.314,00	0,00

La gestione del patrimonio

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

Attivo	2018	Passivo	2018
A) Crediti vs. lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione		A) Patrimonio netto	41.551.052,28
B) Immobilizzazioni		B) Fondi rischi e oneri	7.599,56
Immobilizzazioni immateriali	3.200,00	C) Trattamento di fine rapporto	0
Immobilizzazioni materiali	36.992.635,89	D) Debiti	4.420.719,68
Immobilizzazioni finanziarie	2.230.031,00		
C) Attivo Circolante			
Rimanenze	0		
Crediti	1.852.683,58		
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0		
Disponibilità liquide	4.858.583,46		
D) Ratei e risconti attivi	42.237,59	E) Ratei e risconti e contributi agli investimenti	
Totale Attivo	45.979.371,52	Totale Passivo	45.979.371,52

Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Si prendono in esame i dati relativi agli esercizio 2018 – 2022 per il Titolo 6 Accensione prestiti e il Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere; tali informazioni risultano interessanti nel caso in cui l'ente preveda di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito:

	2018	2019	2020	2021	2022
Titolo 6: accensione prestiti					
Tipologia 100: emissione titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere					
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale investimenti con indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale

Prendendo sempre in esame le risorse destinate agli investimenti, segue una tabella dedicata ai trasferimenti in conto capitale iscritti nel Titolo 4:

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	69.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	555.000,00	1.150.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00
Totale titolo 4: Entrate in	624.000,00	1.320.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00

conto capitale					
-----------------------	--	--	--	--	--

LA SPESA

La tabella raccoglie i dati riguardanti l'articolazione della spesa per titoli, con riferimento al periodo 2018-2022:

	2018	2019	2020	2021	2022
Totale Titolo 1: Spese correnti	6.632.263,87	6.475.285,16	6.449.984,50	6.447.460,50	0,00
Totale Titolo 2: Spese in conto capitale	2.057.000,00	1.747.058,42	30.000,00	30.000,00	0,00
Totale Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4: Rimborso prestiti	38.692,00	40.849,00	43.006,00	45.530,00	0,00
Totale Titolo 5: Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Spese per conto terzi e partite di giro	1.580.294,00	1.640.294,00	1.640.294,00	1.640.294,00	0,00
Totale Titoli	10.308.249,87	9.903.486,58	8.163.284,50	8.163.284,50	0,00

La spesa per missioni:

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

	2018	2019	2020	2021	2022
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.766.510,95	2.995.348,27	2.152.338,00	2.152.338,00	0,00
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	192.438,00	225.177,96	223.387,00	223.387,00	0,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	438.017,00	437.777,24	434.483,00	434.483,00	0,00
Totale Missione	214.444,84	214.314,28	181.736,00	181.736,00	0,00

05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali					
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	269.573,33	263.256,64	157.500,00	157.500,00	0,00
Totale Missione 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	282.700,00	278.989,00	277.989,00	277.989,00	0,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.056.839,00	1.095.927,50	993.770,50	991.246,50	0,00
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	770.500,00	986.000,00	335.000,00	335.000,00	0,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	2.500,00	3.060,67	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.543.966,80	1.479.492,02	1.475.781,00	1.475.781,00	0,00
Totale Missione 13 – Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 18 – Relazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

con le altre autonomie territoriali e locali					
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	151.773,95	243.000,00	248.000,00	248.000,00	0,00
Totale Missione 50 – Debito pubblico	38.692,00	40.849,00	43.006,00	45.530,00	0,00
Totale Missione 60 – Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	1.580.294,00	1.640.294,00	1.640.294,00	1.640.294,00	0,00
Totale	10.308.249,87	9.903.486,58	8.163.284,50	8.163.284,50	0,00

La spesa corrente

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

	2018	2019	2020	2021	2022
Titolo 1					
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	1.372.204,62	1.459.444,25	1.470.584,00	1.470.584,00	0,00
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	168.758,00	117.781,00	119.503,00	119.503,00	0,00
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	4.461.141,72	4.231.317,91	4.193.312,50	4.193.312,50	0,00
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	261.906,92	266.860,00	266.860,00	266.860,00	0,00
Macroaggregato 5 - Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 7 - Interessi passivi	32.539,00	30.382,00	28.225,00	25.701,00	0,00
Macroaggregato 8 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	38.000,00	26.500,00	23.500,00	23.500,00	0,00
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	297.713,61	343.000,00	348.000,00	348.000,00	0,00
Totale Titolo 1	6.632.263,87	6.475.285,16	6.449.984,50	6.447.460,50	0,00

La spesa in conto capitale

	2018	2019	2020	2021	2022
Titolo 2					
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.303.502,25	1.718.997,75	20.000,00	20.000,00	0,00
Macroaggregato 4 - Altri trasferimenti in conto capitale	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	739.497,75	28.060,67	10.000,00	10.000,00	0,00
Totale Titolo 2	2.057.000,00	1.747.058,42	30.000,00	30.000,00	0,00

Lavori pubblici in corso di realizzazione

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Avanzamento
Riqualificazione viabilità	Bilancio comunale in quota parte con cofinanziamento contributo ministeriale	520.000,00	50%

I nuovi lavori pubblici previsti

Principali lavori pubblici da realizzare 2018/2020	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Durata in anni
-	-	-	-

Gli equilibri di bilancio

L'art. 162, comma 6, del Tuel decreta che il totale delle entrate correnti (entrate tributarie, trasferimenti correnti e entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'ente.

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

Si tratterà quindi:

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

Equilibri parziali	2020	2021	2022
Titoli 1 2 3 Entrate- Titolo 1 Spesa	0,00	0,00	0,00

Titolo 4 Entrate – Titolo 2 Spesa	0,00	0,00	0,00
--------------------------------------	------	------	------

Gli equilibri di bilancio di cassa

ENTRATE	CASSA 2020	COMPETENZA 2020	SPESE	CASSA 2020	COMPETENZA 2020
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	0,00	0,00			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00			
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.074.347,86	4.619.000,00	Titolo 1 – Spese correnti	11.675.004,04	6.449.984,50
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	568.935,25	301.676,50	Titolo 2 – Spese in conto capitale	849.487,10	30.000,00
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 3 – Entrate extratributarie	3.192.981,04	1.572.314,00	Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	573.079,96	30.000,00			
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00			
Titolo 6 – Accensione prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 – Rimborso prestiti	43.006,00	43.006,00
Titolo 7 – Anticipazioni da	0,00	0,00	Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da	0,00	0,00

istituto tesoriere/cassiere			istituto tesoriere/cassiere		
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.639.513,91	1.640.294,00	Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	3.221.563,06	1.640.294,00
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	0,00				
Totale complessivo Entrate	16.048.858,02	8.163.284,50	Totale complessivo Spese	15.789.060,20	8.163.284,50

RISORSE UMANE

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

Cat.	Previsti in pianta organica	In servizio	% di copertura
A	0	5	13,51%
B	0	10	27,03%
C	2	19	51,35%
D	2	3	8,11%
TOT.		37	100,00%

VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Tra gli aspetti più importanti nella programmazione degli enti locali, per gli effetti che produce sugli equilibri di bilancio degli anni a seguire, certamente è da considerare il Patto di stabilità.

Si rammenta, infatti, che il mancato raggiungimento degli obiettivi del saldo comporta, nell'anno successivo, alcune sanzioni particolarmente gravose e limitanti l'azione degli enti.

La tabella che segue riepiloga i risultati conseguiti negli anni 2016/2018

	2016	2017	2018
Vincoli di finanza	Rispettato	Rispettato	Rispettato

SEZIONE OPERATIVA

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

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

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

interno all'ente.

Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

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

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

Piano di Governo del Territorio

- ✓ adottato dal Consiglio comunale, nella seduta del 30 giugno 2008, con atto n. 20
- ✓ approvato dal Consiglio comunale, nella seduta del 11 dicembre 2008, con atto n. 53
- ✓ pubblicato sul B.U.R.L. n. 8 del 25 febbraio 2009, data di efficacia del P.G.T.

Si intendono richiamati quali parti integranti e sostanziali del presente documento tutti gli allegati del PGT.

Analisi e valutazione dei mezzi finanziari

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

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

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

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

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

ANALISI DELLE ENTRATE

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

	2018	2019	2020	2021	2022
Entrate tributarie (Titolo I)	4.308.924,00	4.287.000,00	4.619.000,00	4.619.000,00	0,00

Entrate per trasferimenti correnti (Titolo 2)	293.335,00	301.676,50	301.676,50	301.676,50	0,00
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	1.641.955,00	1.586.518,00	1.572.314,00	1.572.314,00	0,00
Totale entrate correnti	6.244.214,00	6.175.194,50	6.492.990,50	6.492.990,50	0,00
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente					
Avanzo applicato spese correnti					
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti					
Totale entrate per spese correnti e ri					
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale					
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti					
Mutui e prestiti					
Avanzo applicato spese investimento					
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	727.058,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate in conto capitale	624.000,00	1.320.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00

Entrate tributarie

Successivamente vengono analizzate le entrate tributarie distinte per tipologia:

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi	3.731.720,00	3.717.000,00	4.049.000,00	4.049.000,00	0,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

regolati alle autonomie speciali					
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	577.204,00	570.000,00	570.000,00	570.000,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.308.924,00	4.287.000,00	4.619.000,00	4.619.000,00	0,00

Entrate da trasferimenti correnti

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	187.969,00	148.676,50	148.676,50	148.676,50	0,00
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	105.366,00	153.000,00	153.000,00	153.000,00	0,00
Tipologia 104:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private					
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	293.335,00	301.676,50	301.676,50	301.676,50	0,00

Entrate extratributarie

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	869.702,00	779.631,00	789.405,00	789.405,00	0,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	46.500,00	101.500,00	101.500,00	101.500,00	0,00
Tipologia 300: Interessi attivi	6.550,00	6.000,00	5.922,00	5.922,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	347.000,00	317.729,00	317.729,00	317.729,00	0,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	372.203,00	381.658,00	357.758,00	357.758,00	0,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	1.641.955,00	1.586.518,00	1.572.314,00	1.572.314,00	0,00

Entrate in c/capitale

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100: Tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

in conto capitale					
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali	69.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	555.000,00	1.150.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	624.000,00	1.320.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00

Entrate da riduzione di attività finanziarie

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossioni crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Entrate da accensione di prestiti

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Entrate da anticipazione di cassa

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Analisi e valutazione della spesa

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

Totali Entrata e Spese a confronto	2020	2021	2022
Entrate destinate a finanziarie i programmi dell'Amministrazione	2020	2021	2022
Avanzo d'amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
Totale Titoli 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.619.000,00	4.619.000,00	0,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	301.676,50	301.676,50	0,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	1.572.314,00	1.572.314,00	1.572.314,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	30.000,00	30.000,00	0,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	1.640.294,00	1.640.294,00	0,00
Totale Entrate	8.163.284,50	8.163.284,50	0,00

Programmi ed obiettivi operativi

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

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

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

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

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macro aggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

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

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

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

	2020	2021	2022
missione 01 – servizi istituzionali, generali e di gestione	2.152.338,00	2.152.338,00	0,00
missione 02 – giustizia	0,00	0,00	0,00
missione 03 – ordine pubblico e sicurezza	223.387,00	223.387,00	0,00
missione 04 – istruzione e diritto allo studio	434.483,00	434.483,00	0,00
missione 05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	181.736,00	181.736,00	0,00
missione 06 – politiche giovanili, sport e tempo libero	157.500,00	157.500,00	0,00
missione 07 - turismo	0,00	0,00	0,00
missione 08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	277.989,00	277.989,00	0,00
missione 09 – sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	993.770,50	991.246,50	0,00
missione 10 – trasporti e diritto alla mobilità	335.000,00	335.000,00	0,00
missione 11 – soccorso civile	0,00	0,00	0,00
missione 12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.475.781,00	1.475.781,00	0,00
missione 13 – tutela della salute	0,00	0,00	0,00
missione 14 – sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
missione 15 – politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00

missione 16 – agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
missione 17 – energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
missione 18 – relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
missione 19 – relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
missione 20 – fondi e accantonamenti	248.000,00	248.000,00	0,00
missione 50 – debito pubblico	43.006,00	45.530,00	0,00
missione 60 – anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
missione 99 – servizi per conto terzi	1.640.294,00	1.640.294,00	0,00

ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI

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

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione:

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

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

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	2.152.338,00	2.152.338,00	0,00	4.304.676,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	2.152.338,00	2.152.338,00	0,00	4.304.676,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01 - Organi istituzionali	83.712,00	83.712,00	0,00	167.424,00
Totale programma 02 – Segreteria generale	255.548,00	255.548,00	0,00	511.096,00
Totale programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	151.577,00	151.577,00	0,00	303.154,00

Totale programma 04 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	293.500,00	293.500,00	0,00	587.000,00
Totale programma 05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	176.000,00	176.000,00	0,00	352.000,00
Totale programma 06 – Ufficio tecnico	472.808,00	472.808,00	0,00	945.616,00
Totale programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	123.458,00	123.458,00	0,00	246.916,00
Totale programma 08 – Statistica e sistemi informativi	76.500,00	76.500,00	0,00	153.000,00
Totale programma 09 – Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 10 – Risorse umane	19.685,00	19.685,00	0,00	39.370,00
Totale programma 11 – Altri servizi generali	499.550,00	499.550,00	0,00	999.100,00
Totale Missione 01– Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.152.338,00	2.152.338,00	0,00	4.304.676,00

Missione 02 – Giustizia

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

Missione 02 – Giustizia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Casa circondariali e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza

La Missione 03 viene così definita da Glossario COFOG: Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al

monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.”

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	223.387,00	223.387,00	0,00	446.774,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	223.387,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	223.387,00	223.387,00	0,00	446.774,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01 - Polizia locale e	223.387,00	223.387,00	0,00	446.774,00

amministrativa				
Totale programma 02 – Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	223.387,00	223.387,00	0,00	446.774,00

Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio

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

Missione 04 – Istituzione e diritto allo studio				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	434.483,00	434.483,00	0,00	868.966,00
Titolo 2 – Spese in Conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	434.483,00	434.483,00	0,00	868.966,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 – Istruzione prescolastica	35.900,00	35.900,00	0,00	71.800,00
Totale Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria	184.633,00	184.633,00	0,00	369.266,00
Totale Programma04 – Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma05 – Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma06 – Servizi ausiliari all’istruzione	162.950,00	162.950,00	0,00	325.900,00
Totale Programma07 – Diritto allo studio	51.000,00	51.000,00	0,00	102.000,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	434.483,00	434.483,00	0,00	868.966,00

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

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

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

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

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	171.736,00	171.736,00	0,00	343.472,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	10.000,00	10.000,00	0,00	20.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	181.736,00	181.736,00	0,00	363.472,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Tutela e	0,00	0,00	0,00	0,00

valorizzazione dei beni e attività culturali				
Totale programma 02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	181.736,00	181.736,00	0,00	363.472,00
Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	181.736,00	181.736,00	0,00	363.472,00

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

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

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	157.500,00	157.500,00	0,00	315.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	157.500,00	157.500,00	0,00	315.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Sport e tempo libero	157.000,00	157.000,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – giovani	500,00	500,00	500,00	1.000,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	157.500,00	157.500,00	0,00	315.000,00

Missione 07 – Turismo

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

Missione 07 – Turismo				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				

Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	277.989,00	277.989,00	0,00	555.978,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	277.989,00	277.989,00	0,00	555.978,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Urbanistica e assetto del territorio	244.989,00	244.989,00	0,00	489.978,00

Totale programma 02 – Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	33.000,00	33.000,00	0,00	0,00
Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	277.989,00	277.989,00	0,00	555.978,00

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

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

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

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale

Titolo1 – Spese correnti	993.770,50	991.246,50	0,00	1.985.017,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	993.770,50	991.246,50	0,00	1.985.017,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	128.700,00	128.700,00	0,00	257.400,00
Totale programma 03 – Rifiuti	824.845,50	824.845,50	0,00	1.649.691,00
Totale programma 04 – Servizi idrico integrato	40.225,00	37.701,00	0,00	77.926,00
Totale programma 05 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 06 – Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 07 – Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 08 – Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e	993.770,50	991.246,50	0,00	1.985.017,00

dell'ambiente				
---------------	--	--	--	--

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

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

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	315.000,00	315.000,00	0,00	630.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	20.000,00	20.000,00	0,00	40.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	335.000,00	335.000,00	0,00	670.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Trasporto per vie d’acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 05 – Viabilità e infrastrutture stradali	335.000,00	335.000,00	0,00	670.000,00
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	335.000,00	335.000,00	0,00	670.000,00

Missione 11 – Soccorso civile

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

Missione 11 – Soccorso civile				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 11	0,00	0,00	0,00	0,00

- Soccorso civile				
-------------------	--	--	--	--

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	1.475.781,00	1.475.781,00	0,00	2.951.562,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale spese Missione	1.475.781,00	1.475.781,00	0,00	2.951.562,00
----------------------------------	---------------------	---------------------	-------------	---------------------

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Interventi per l'infanzia e i minori per asili nido	634.084,00	634.084,00	0,00	1.268.168,00
Totale programma 02 – Interventi per la disabilità	374.610,00	374.610,00	0,00	749.220,00
Totale programma 03 – Interventi per gli anziani	275.887,00	275.887,00	0,00	551.774,00
Totale programma 04 – Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	12.500,00	12.500,00	0,00	25.000,00
Totale programma 05 – Interventi per le famiglie	94.200,00	94.200,00	0,00	188.400,00
Totale programma 06 – Interventi per il diritto alla casa	3.000,00	3.000,00	0,00	6.000,00
Totale programma 07 – Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 08 – Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 09 – Servizio necroscopico e cimiteriale	81.500,00	81.500,00	0,00	163.000,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.475.781,00	1.475.781,00	0,00	2.951.562,00

Missione 13 – Tutela della salute

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

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

Missione 13 – Tutela della salute				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 07- Ulteriori	0,00	0,00	0,00	0,00

spese in materia sanitaria				
Totale Missione 13 – Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

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

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

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale

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

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

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Servizio per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la	0,00	0,00	0,00	0,00

formazione professionale				
---------------------------------	--	--	--	--

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

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

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per	2020	2021	2022	Totale

programmi associati				
Totale programma 01- Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche

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

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

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

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

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

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

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 19 – Relazioni internazionali

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

Missione 19 – Relazioni internazionali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				

Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 20 – Fondi e accantonamenti

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

Missione 20 – Fondi e accantonamenti				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				

Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	248.000,00	248.000,00	0,00	496.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	248.000,00	248.000,00	0,00	496.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Fondo di riserva	30.000,00	30.000,00	0,00	60.000,00
Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità	218.000,00	218.000,00	0,00	436.000,00
Totale programma 03- Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	248.000,00	248.000,00	0,00	496.000,00

Missione 50 – Debito pubblico

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

Missione 50 – Debito pubblico				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	43.006,00	45.530,00	0,00	88.536,00
Totale spese Missione	43.006,00	45.530,00	0,00	88.536,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02- Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	43.006,00	45.530,00	0,00	88.536,00
Totale Missione 50 – Debito pubblico	43.006,00	45.530,00	0,00	88.536,00

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie

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

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 99 – Servizi per conto terzi

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

Missione 99 – Servizi per conto terzi				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato				

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo7 – Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	1.640.294,00	1.640.294,00	0,00	3.280.588,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Servizi per conto terzi e Partite di giro	1.640.294,00	1.640.294,00	0,00	3.280.588,00
Totale programma 02 – Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	1.640.294,00	1.640.294,00	0,00	3.280.588,00

LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

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

Forza lavoro e spesa per il personale				
	2019	2020	2021	2022
Forza lavoro				
Personale previsto (PFPT)	40	42	42	42
Dipendenti in servizio: di ruolo	37	42	42	42
Dipendenti in servizio: non di ruolo	0	0	0	0
Spesa per il personale complessiva (comprensiva delle componenti escluse dai limiti di spesa)	1.893.604,25	1.909.000,00	1.909.000,00	1.909.000,00
Spesa corrente	6.483.405,16	6.449.984,50	6.447.460,50	6.447.460,50

IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

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

Tipologia	Azione	2020	2021	2022
Sede stradale	Alienazione	€ 26.353,60	-	-
Sede stradale	Alienazione	€ 35.308,00	-	-
Sede stradale	Alienazione	€ 15.215,20	-	-
Sede stradale	Alienazione	€ 25.480,00	-	-
Sede stradale	Alienazione	€ 20.384,00	-	-
Parcheggio pubblico	Alienazione	€ 12.000,00	-	-
Area verde pubblico	Alienazione	€ 8.000,00	-	-
Area parcheggio	Alienazione	€ 10.000,00	-	-

IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali:

Fonti di finanziamento del Programma Triennale del LLPP	2020	2021	2022	Totale
	0	0	0	0

Si procede per integrare le informazioni del Programma triennale e dell'elenco annuale dei lavori adottati, a evidenziare l'entità complessiva dei lavori da effettuare nel triennio, distinta per missione:

Totale opere finanziate distinte per missione	2020	2021	2022	Totale
	0	0	0	0

IL PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione degli acquisti di forniture e servizi degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma biennale e ai suoi aggiornamenti annuali:

Fonti di finanziamento del Programma biennale acquisti e forniture	Stima valore complessivo del servizio 2020	Stima valore complessivo del servizio 2021	Totale
Servizio di conduzione e manutenzione ordinaria programmata degli impianti termici degli edifici comunali	€ 109.800,00	-	€ 109.800,00
Servizio di pulizia degli immobili di proprietà comunale	€ 213.500,00	-	€ 213.500,00
Servizio di minuto mantenimento e di supporto logistico alle attività istituzionali e manifestazioni del comune di Vignate	-	€ 140.300,00	€ 140.300,00
Gestione dei servizi globali di manutenzione e di gestione di parte dei beni ed impianti di proprietà e nella disponibilità del Comune di Vignate e del servizio globale di	-	€ 549.000,00	€ 549.000,00

manutenzione del verde pubblico			
Servizi cimiteriali	-	€ 195.200,00	€ 195.200,00
Gestione asilo nido comunale	€ 776.000,00	-	€ 997.500,00
Servizio di supporto alla gestione tributi	€ 122.000,00	-	€ 122.000,00