

Comune di Vicoli

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

PERIODO: 2021 - 2022 - 2023

SOMMARIO

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

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

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

Nel corso del 2020 il termine per la presentazione del DUP 2021-2023 è stato prorogato al 30 settembre 2020.

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

Popolazione legata al censimento del 2011							
TOTALE	MASCHI	FEMMINE	ETA' PRESCOLARE (0/5 anni)	IN ETA' SCUOLA OBBLIGO (7/16 anni)	IN FORZA LAVORO 1° OCCUPAZIONE (17/29 anni)	ETA' ADULTA (30/65 anni)	OLTRE 65 ANNI
396	190	193	15	19	46	186	124
<i>Nati nell'anno</i>							3
<i>Deceduti nell'anno</i>							9
Saldo naturale							-6
<i>Immigrati nell'anno</i>							12
<i>Emigrati nell'anno</i>							8
Saldo migratorio							4
SALDO COMPLESSIVO							-2

Risultanze del territorio

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituirà attività preliminare per la costruzione di qualsiasi strategia. A tal fine nella tabella che segue vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione

SUPERFICIE	RISORSE IDRICHE (n°)		STRADE (km)				
	Laghi	Fiumi e torrenti	Statali	Vicinali	Provinciali	Comunali	Autostrade
Kmq 9.38	0	1	2,50	10,50	12,00	40,30	0

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Convenzioni n. 2

Sono in corso le seguenti convenzioni:
COMUNE DI CARPINETO DELLA NORA
-- Ufficio finanziario
COMUNE DI VILLA CELIERA
- Ufficio amministrativo demografico.

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:
- A.C.A.: Servizio idrico
- AMBIENTE Servizio smaltimento rifiuti.

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017
AMBIENTE SPA		0,00000			0,00	0,00	0,00	0,00

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2019 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **193.399,63**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2018 (*anno precedente*) **165.398,11**

Fondo cassa al 31/12/2017 (*anno precedente -1*) **149.279,64**

Fondo cassa al 31/12/2016 (*anno precedente -2*) **153.790,24**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2019	0	0,00
2018	0	0,00
2017	0	0,00

L'Ente non ha fatto ricorso ad utilizzi dell'anticipazione di cassa concessa dal Tesoriere;

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2019	12.563,47	365.345,01	3,43
2018	13.286,18	336.247,69	3,95
2017	12.352,36	356.407,58	3,46

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2018	0,00
2019	0,00

2020	17.120,00
-------------	-----------

Si tratta di debito nei confronti dell'amministrazione comunale di Civitella Casanova relativo a convenzione per il servizio di segreteria comunale per il periodo al 01.01.2010 al 15.08.2011 riconosciuto dal Consiglio comunale dell'Ente con deliberazione n. 3 del 24.06.2020;

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente NON ha rilevato un disavanzo di amministrazione; pertanto il Consiglio Comunale non ha definito alcun piano di rientro.

Gli esercizi successivi si sono chiusi in avanzo di amministrazione.

Ripiano ulteriori disavanzi

Non vi sono ulteriori disavanzi da ripianare.

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2020 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
A5	1	1	
C4	1		1*
C6			1*

0

*Nella categoria C4 e C6 sono considerati n. 2 dipendenti a tempo indeterminato di altri Comuni che prestano servizio in convenzione ai sensi dell'art 14 del CCNL e dell'art. 1 c.557 del

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2019	2*	80.857,34	24,77
2018	3	124.147,75	42,41
2017	3	144.490,93	43,21
2016	3	151.732,86	41,51
2015	3	158.592,27	44,28

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente dall'entrata in vigore dell'obbligo ha rispettato i vincoli di finanza pubblica.

L'Ente negli esercizi precedenti non ha *acquisito / ceduto* spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S..

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

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	286.307,44	280.355,87	286.764,00	290.101,00	286.101,00	290.951,00	1,163
Contributi e trasferimenti correnti	14.638,54	12.293,58	72.296,70	55.257,00	44.101,00	32.941,00	- 23,569
Extratributarie	35.301,71	72.695,56	58.629,00	59.026,00	51.282,00	53.282,00	0,677
TOTALE ENTRATE CORRENTI	336.247,69	365.345,01	417.689,70	404.384,00	381.484,00	377.174,00	- 3,185
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	336.247,69	365.345,01	417.689,70	404.384,00	381.484,00	377.174,00	- 3,185
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	180.733,92	82.000,00	3.082.897,20	4.385.800,81	138.500,00	130.500,00	42,262
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	130.000,00	130.000,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per	0,00	0,00	0,00	0,00			

finanziamento di investimenti							
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	50.096,17	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	230.830,09	82.000,00	3.237.897,20	4.515.800,81	138.500,00	130.500,00	39,467
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	89.101,00	101.096,00	95.371,00	94.293,50	13,462
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	89.101,00	101.096,00	95.371,00	94.293,50	13,462
TOTALE GENERALE (A+B+C)	567.077,78	447.345,01	3.744.687,90	5.021.280,81	615.355,00	601.967,50	34,090

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2018	2019	2020	2021	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	280.075,52	262.733,36	375.029,79	383.308,12	2,207
Contributi e trasferimenti correnti	17.285,54	12.293,58	78.805,70	63.720,58	- 19,142
Extratributarie	48.015,43	63.091,91	90.362,65	88.244,98	- 2,343
TOTALE ENTRATE CORRENTI	345.376,49	338.118,85	544.198,14	535.273,68	- 1,639
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	345.376,49	338.118,85	544.198,14	535.273,68	- 1,639
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	29.468,01	231.669,60	3.085.297,20	4.435.010,81	43,746
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	714,17	0,00	137.593,80	137.593,80	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	30.182,18	231.669,60	3.222.891,00	4.572.604,61	41,878
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	89.101,00	101.096,00	13,462
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	89.101,00	101.096,00	13,462
TOTALE GENERALE (A+B+C)	375.558,67	569.788,45	3.856.190,14	5.208.974,29	35,080

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tariffarie prevedono una sostanziale conferma delle aliquote vigenti.

Si tiene conto della necessità di assicurare l'invarianza del gettito rispetto all'esercizio precedente. Nell'esercizio 2020 è stata introdotta la c.d "nuova IMU" con la L.160/2019 che ha previsto l'abolizione della Tasi come tributo autonomo.

La Legge sopra richiamata non ha modificato i presupposti di applicazione dell'immobile che sono costituiti dal possesso di immobili, aree edificabili, terreni agricoli e fabbricati ad uso produttivo. Le aliquote restano confermate nella misura vigente nell'anno 2020 approvate con deliberazione di CC N. 16 del 24.06.2020.

Non vengono apportate modifiche al Regolamento vigente in materia, approvato con deliberazione n. 15 del 24.06.2020.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà ricorrere ad un'applicazione di avanzo, pari a Euro 11.000,00 quale cofinanziamento di un intervento per la realizzazione di un campo di calcio a 5, già presente negli strumenti di programmazione dell'anno precedente.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Si confermano le previsioni presenti nell'esercizio 2020 e non realizzate nell'esercizio.

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

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	280.355,87	273.946,00	273.946,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	12.293,58	32.441,00	32.441,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	72.695,56	53.410,05	53.410,05
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		365.345,01	359.797,05	359.797,05
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	36.534,50	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	13.902,31	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		22.632,19	0,00	0,00

TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	208.031,64	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	130.000,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		338.031,64	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

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

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione di _____ (*da descrivere*)

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

L'Ente provvede annualmente all'adozione di apposito provvedimento. Si prevede di confermare quanto stabilito nella deliberazione di Giunta Comunale n. 8 del 02.03.2020.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

4.2) Spese in conto capitale

Si riporta di seguito la distribuzione delle spese in conto capitale suddivisa per macroaggregati.

Le spese conto capitale

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2018 Rendiconto	2019 Rendiconto	2020 Stanziamiento	2021 Previsioni	2022 Previsioni	2023 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	56.321,49	77.280,00	3.128.897,20	4.406.800,81	18.500,00	10.500,00	40,841 %
Contributi agli investimenti	176.959,03	0,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	0,000 %
Altre spese in conto capitale	0,00	10.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
TOTALE SPESE CONTO CAPITALE	233.280,52	87.680,00	3.248.897,20	4.526.800,81	138.500,00	130.500,00	39,333 %

4.2.1) Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili

Di seguito si riportano l'elenco degli interventi di manutenzione straordinaria, degli acquisti in conto capitale nonché l'elenco dei lavori pubblici stanziati nel triennio.

Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili

Descrizione intervento	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Messa in sicurezza del territorio dal rischio idrogeologico - Centro abitato- Vicoli Vecchio - Intervento avviato nell'anno 2020.	661.500,00	0,00	0,00
Messa in sicurezza del territorio dal rischio idrogeologico- Fosso della Selva	994.000,00	0,00	0,00
Messa in sicurezza del territorio dal rischio idrogeologico - Contrada La Penna	994.000,00	0,00	0,00
Interventi di manutenzione strade ed efficientamento energetico finanziato con DL 34 2019 - Decreto Crescita (Comuni inferiori a 1.000 abitanti)	100.000,00	0,00	0,00
Interventi di consolidamento costone roccioso e ingegneria naturalistica centro storico di Vicoli- Intervento parziale	357.000,00	0,00	0,00
Realizzazione impianto sportivo - Piscina comunale - Bando Sport e Periferie	800.000,00	0,00	0,00
Campo calcio a 5 coperto - LR 12.01.2018 n. 2	150.000,00	0,00	0,00
Realizzazione lotto loculi cimiteriali.	50.000,00	0,00	0,00
Intervento di efficientamento energetico - abbattimento barriere architettoniche - MIT - MEF Interventi infrastrutturali - Ex edificio scolastico	200.000,00	0,00	0,00
Contributi per il potenziamento di investimenti per la messa in sicurezza di scuole, strade, edifici pubblici patrimonio comunale e abbattimento delle barriere architettoniche -Messa in sicurezza patrimonio comunale - Bocciodromo	81.300,91	0,00	0,00
Contributo per infrastrutture sociali 2020-2021-2022	8.000,00	8.000,00	0,00
TOTALE INTERVENTI	4.395.800,91	8.000,00	0,00

4.2.2) Quadro di riepilogo delle fonti di finanziamento

Si riporta infine il quadro di riepilogo delle fonti di finanziamento delle spese in conto capitale previste nel bilancio di previsione 2021-2023, piano triennale delle opere pubbliche 2021-2023 ed investimenti provenienti da esercizi precedenti e traslati di competenza, nonché spese per incremento di attività finanziarie.

Quadro di riepilogo delle fonti di finanziamento

Descrizione fonte di finanziamento	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Contributo Regione Abruzzo - Protezione Civile - Rischio idrogeologico Vicoli Vecchio (1) -	661.500,00	0,00	0,00
Contributo Regione Abruzzo - Protezione Civile- Rischio idrogeologico - Centro abitato- C.da La Penna	994.000,00	0,00	0,00
Contributo Regione Abruzzo - Protezione civile- Rischio idrogeologico - Loc. Fosso della Selva	994.000,00	0,00	0,00
Contributo Interministeriale per i comuni con popolazione inferiore a 1000 abitanti- DL 34-2019	100.000,00	0,00	0,00
Contributo Regione Abruzzo - Protezione Civile - Consolidamento - Loc. Vicoli Vecchio (2) -	357.000,00	0,00	0,00
Contributo Ministeriale Bando Sport e Periferie 2020	700.000,00	0,00	0,00
Accensione Mutuo co-finanziamento Bando Sport e Periferie 2020	100.000,00	0,00	0,00
Contributo LR 12.01.2018 n. 2 e smi - Campo Calcio a 5	139.000,00	0,00	0,00
Accensione di mutuo presso la Cassa Depositi e Prestiti - cimitero comunale	30.000,00	0,00	0,00
Proventi derivanti da concessioni loculi cimiteriali	20.000,00	0,00	0,00
Contributo MIT - MEF n. 400 in data 03.09.2019	200.000,00	0,00	0,00
Contributo Interministeriale potenziamento investimenti - abbattimento barriere architettoniche ed efficientamento energetico	81.300,81	0,00	0,00
Contributo Ministero per Infrastrutture sociali	8.000,00	8.000,00	0,00
Avanzo di amministrazione	11.000,00		
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	4.384.800,81	8.000,00	0,00

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

Si riepilogano di seguito gli equilibri

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		470.031,65			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		404.384,00 0,00	381.484,00 0,00	377.174,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		393.819,66 0,00 20.726,85	369.459,66 0,00 20.264,85	364.670,66 0,00 20.264,85
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		10.564,34 0,00 0,00	12.024,34 0,00 0,00	12.503,34 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					

O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
--------------------	--	-------------	-------------	-------------

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		11.000,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		4.515.800,81	138.500,00	130.500,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		4.526.800,81 0,00	138.500,00 0,00	130.500,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

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

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

La Missione 1 viene definita dal Glossario COFOG come di seguito riportato: " *Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'Ente in un'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*".

Oggetto del presente programma della Missione 1 è di assicurare il regolare funzionamento dell'attività amministrativa propria dell'ente, migliorare il rapporto tra l'ente comunale e gli utenti dei servizi con risorse proprie dell'ente e con le dotazioni strumentali in essere. A tal fine va curata sempre maggiormente l'attività di comunicazione del comune con la cittadinanza attraverso il sito istituzionale dell'ente. Sono altresì ricomprese tutte le attività volte ad assicurare la piena informatizzazione in conformità del D.Lgs 82/2005, ad incrementare progressivamente la dematerializzazione attraverso la gestione documentale informatizzata. Nell'ambito del processo di digitalizzazione della P.A. l'Ente ha già provveduto nel corso dell'anno 2018 all'introduzione della carta di identità elettronica. Sin dalla fine del 2018 l'Ente ha attuato un processo di riorganizzazione informatica con la sostituzione dei gestionali in uso in modo da garantire un maggior grado di integrazione tra le procedure, di agevolare la redazione e la pubblicazione degli atti sul sito istituzionale dell'Ente.

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

Definita dal Glossario COFOG come " *Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali l'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 di politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.*"

Sul territorio sono attualmente non sono presenti scuole di nessun ordine e grado.

Il Comune si occupa di pubblicizzare i bandi per i contributi libri di testo, concessi dalla Regione Abruzzo , raccogliere le domande per l'ammissione al beneficio, esaminarle e provvedere alla concessione dei rimborsi agli aventi diritto.

Viene altresì adeguatamente pubblicizzata ogni altra eventuale iniziativa in favore degli studenti residenti nel territorio comunale

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 all'interno del Glossario COFOG viene definita come: " *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*".

Al momento il Comune si impegna a mantenere in condizioni di fruibilità l'impianto sportivo sito esistente per l'utilizzo da parte di residenti e l'organizzazione di tornei.

MISSIONE 07 Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG: "Amministrazione e funzionamento delle attività e di 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".

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 all'interno del Glossario COFOG viene definita come segue: "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"

All'interno della Missione è previsto il contributo ministeriale di Euro 40.000, 00 per la messa in sicurezza del patrimonio comunale ai sensi della L. 145/2018.

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

"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali ed delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento 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. "

Si tratta di una funzione di fondamentale importanza e nella programmazione sono inclusi interventi finanziati con fondi regionali volti a fronteggiare il rischio idrogeologico in zone particolarmente esposte allo stesso e per le quali si rendono necessari ulteriori interventi. Si conferma inoltre la volontà di aumentare, per quanto reso possibile dalle risorse disponibili i livelli di cura e di manutenzione del territorio, anche con risorse interne all'ente, affidamento ad imprese ed avvalendosi di lavoratori socialmente utili se reperibili sul territorio.

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 nel Glossario COFOG viene individuata come "Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione dei servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche"

I programmi e le attività ricompresi nella presente missione sono finalizzati a garantire condizioni di sicurezza per il transito veicolare e pedonale. In particolare vengono perseguiti obiettivi di asfaltature di strade, sistemazione marciapiedi, sistemazione della segnaletica.

MISSIONE 11 Soccorso civile

La missione 11 è così definita : "Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali"

Come già indicato nella parte introduttiva del presente documento le attività di protezione civile vengono esercitate in convenzione con il Comune di Rosciano capofila ed altri comuni limitrofi data la carenza di risorse umane e di mezzi sul territorio comunale.

All'interno della Missione sono inseriti gli stanziamenti relativi ai fondi per la ricostruzione privata a seguito dei danni derivanti dal Sisma 2009 e seguenti.

MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La Missione 12 nel Glossario COFOG viene indicata come "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 di sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito".

La concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi e ausili finanziari e l'attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone, enti pubblici e privati può avere natura assolutamente straordinaria.

Nel settore socio assistenziale e scolastico, sovvenzioni, contributi ed ausili economici possono essere riconosciuti esclusivamente a cittadini residenti nel territorio comunale, sulla scorta di apposita relazione da parte dei servizi sociali e di Indicatore di Situazione economica e sociale –ISEE rientrante nella soglia di accesso. Gli interventi nel settore sociale sono gestiti, nell'ambito del vigente Piano Sociale di Zona dalla locale Istituzione per i Servizi Sociali dell'Ambito XIX VESTINA che eroga in favore rientranti in varie categorie di disagio molteplici servizi, anche rientranti nell'ambito di politiche regionali aventi ad oggetto diritti sociali e tutela della famiglia. Nella previsione di spesa dell'ente viene stimata la quota che il Comune di Vicoli dovrà versare a tale organismo per i servizi erogati in favore di cittadini residenti nel territorio comunale che non hanno trovato copertura nel Fondo sociale Regionale o in altri contributi stanziati da enti in favore di soggetti che di trovino in particolari condizioni.

MISSIONE	13	Tutela della salute
-----------------	-----------	----------------------------

La missione 13 viene così definita nel 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”

MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività
-----------------	-----------	---

La missione 14 nel Glossario COFOG viene così definita:

“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”

MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti
-----------------	-----------	-------------------------------

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Nella missione 20 sono obbligatoriamente collocati:

- Il fondo di riserva di competenza;
- Il fondo di riserva di cassa
- Il fondo crediti di dubbia esigibilità

MISSIONE	50	Debito pubblico
-----------------	-----------	------------------------

Il glossario COFOG definisce la missione 50 come segue: *“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	60	Anticipazioni finanziarie
-----------------	-----------	----------------------------------

La missione 60 in base a quanto indicato nel Glossario COFOG comprende: *“ Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per far fronte a momentanee esigenze di liquidità.*

Al momento non ricorre la fattispecie.

MISSIONE	99	Servizi per conto terzi
-----------------	-----------	--------------------------------

La missione 99 in base al Glossario COFOG comprende *“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale”*

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2021				ANNO 2022				ANNO 2023			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	184.957,00	10.500,00	0,00	195.457,00	174.873,00	10.500,00	0,00	185.373,00	172.287,00	10.500,00	0,00	182.787,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	8.510,00	0,00	0,00	8.510,00	8.510,00	0,00	0,00	8.510,00	8.510,00	0,00	0,00	8.510,00
4	800,00	200.000,00	0,00	200.800,00	800,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	800,00
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	6.487,99	950.000,00	0,00	956.487,99	6.305,51	0,00	0,00	6.305,51	6.113,99	0,00	0,00	6.113,99
7	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
8	46.989,26	1.200.300,81	0,00	1.247.290,07	43.166,74	0,00	0,00	43.166,74	43.361,37	0,00	0,00	43.361,37
9	49.250,06	1.988.000,00	0,00	2.037.250,06	50.655,03	0,00	0,00	50.655,03	57.683,51	0,00	0,00	57.683,51
10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00
12	47.344,00	58.000,00	0,00	105.344,00	46.412,00	8.000,00	0,00	54.412,00	48.502,00	0,00	0,00	48.502,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	11.160,00	0,00	0,00	11.160,00	11.160,00	0,00	0,00	11.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	36.321,35	0,00	0,00	36.321,35	26.577,38	0,00	0,00	26.577,38	26.412,79	0,00	0,00	26.412,79
50	0,00	0,00	10.564,34	10.564,34	0,00	0,00	12.024,34	12.024,34	0,00	0,00	12.503,34	12.503,34
60	0,00	0,00	101.096,00	101.096,00	0,00	0,00	95.371,00	95.371,00	0,00	0,00	94.293,50	94.293,50
99	0,00	0,00	616.033,00	616.033,00	0,00	0,00	616.033,00	616.033,00	0,00	0,00	616.033,00	616.033,00
TOTALI	393.819,66	4.526.800,81	727.693,34	5.648.313,81	369.459,66	138.500,00	723.428,34	1.231.388,00	364.670,66	130.500,00	722.829,84	1.218.000,50

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2021			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	204.227,75	18.093,80	0,00	222.321,55
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	8.510,00	0,00	0,00	8.510,00
4	2.558,87	200.000,00	0,00	202.558,87
5	0,00	397,84	0,00	397,84
6	6.656,89	951.000,00	0,00	957.656,89
7	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
8	56.227,84	1.444.549,47	0,00	1.500.777,31
9	69.012,25	2.017.691,00	0,00	2.086.703,25
10	0,00	0,00	0,00	0,00
11	0,00	126.688,53	0,00	126.688,53
12	52.742,94	108.000,00	0,00	160.742,94
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	12.244,54	0,00	0,00	12.244,54
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	10.564,34	10.564,34
60	0,00	0,00	101.096,00	101.096,00
99	0,00	0,00	621.845,31	621.845,31
TOTALI	415.181,08	4.866.420,64	733.505,65	6.015.107,37

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

L'Amministrazione intende confermare per il 2021 quanto stabilito con deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 in data 24.06.2020 con aggiunta di una porzione di terreno in Viale D'Annunzio nel capoluogo.

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

L'Ente ha provveduto alla ricognizione straordinaria delle partecipazioni possedute con deliberazione di Consiglio Comunale n. 32 in data 29.09.17. Tale ricognizione è stata confermata con la ricognizione periodica delle partecipazioni pubbliche ex art 20 D.Lgs n.175/2016 di cui alla deliberazione di Consiglio Comunale n. 30 del 28.12.2020. Le partecipazioni detenute dall'Ente sono le seguenti:

- **Ambiente Spa** – Partecipazione diretta – Percentuale 0.28% - Azienda che produce beni e servizi all'Ente art 4 c.2 lettera d)
- **Aca Spa** – Partecipazione diretta – Percentuale 1.45% - Nessuna Azienda che produce beni e servizi all'Ente art 4 c.2 lettera d)

Società controllate

Nessuna

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 34 in data 28.12.2020 è stato disposto l'affidamento in house providing alla società partecipata Ambiente Spa del servizio di igiene urbana per il periodo 2021-2025 alle condizioni di cui alla convenzione e contratto allegati al documento sopra richiamato.

Comune di Vicoli, lì 04.03.2021

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Nadia Lattanzio

Il Rappresentante Legale
Catia Campobasso