

# DUP

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE**

**2019-2021**

*Principio contabile applicato  
alla programmazione  
Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011*

<a href="#">SEZIONE STRATEGICA</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI ESTERNE</a>	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Valutazione della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di SPL (servizi pubblici locali)</a> ....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Analisi del territorio e delle strutture</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Analisi demografica</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Occupazione ed economia insediata</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Parametri economici</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI INTERNE</a>	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI..</a>	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">INDIRIZZI GENERALI SUL RUOLO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ PARTECIPATE</a>	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">LE ENTRATE</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Le entrate tributarie</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Le entrate da servizi</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">La gestione del patrimonio</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Il finanziamento di investimenti con indebitamento</a>	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale</a>	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">LA SPESA</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">La spesa per missioni:</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">La spesa corrente</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">La spesa in conto capitale</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Lavori pubblici in corso di realizzazione</a> ....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">I nuovi lavori pubblici previsti</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Gli equilibri di bilancio</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Gli equilibri di bilancio di cassa</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">RISORSE UMANE</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">GLI OBIETTIVI STRATEGICI</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">SEZIONE OPERATIVA</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.

Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Analisi e valutazione dei mezzi finanziari **Errore. Il segnalibro non è definito.**

ANALISI DELLE ENTRATE **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Entrate tributarie **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Entrate da trasferimenti correnti **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Entrate extratributarie **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Entrate in c/capitale **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Entrate da riduzione di attività finanziarie **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Entrate da accensione di prestiti **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Entrate da anticipazione di cassa **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Analisi e valutazione della spesa **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Programmi ed obiettivi operativi **Errore. Il segnalibro non è definito.**

ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Missione 02 – Giustizia **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Missione 07 – Turismo **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Missione 11 – Soccorso civile **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Missione 13 – Tutela della salute **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**Errore. Il segnalibro non è definito.**

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche**Errore. Il segnalibro non è definito.**

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali**Errore. Il segnalibro non è definito.**

Missione 19 – Relazioni internazionali ..... **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Missione 20 – Fondi e accantonamenti..... **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Missione 50 – Debito pubblico ..... **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie..... **Errore. Il segnalibro non è definito.**

Missione 99 – Servizi per conto terzi..... **Errore. Il segnalibro non è definito.**

LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI . **Errore. Il segnalibro non è definito.**

IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI**Errore. Il segnalibro non è definito.**

IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI**Errore. Il segnalibro non è definito.**

## 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.

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 ss.mm., 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:

#### 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		Superficie (km <sup>2</sup> )	71
Statali (km)	3	Risorse idriche	3
Provinciali (km)	1	laghi (n°)	0
Comunali (km)	24	fiumi e torrenti (n°)	3
Vicinali (km)			
Autostrade (km)			

#### 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	1315
Popolazione residente al 31/12/2017	1260
Totale Popolazione	
di cui:	
maschi	606
femmine	654

nuclei familiari	539
comunità/convivenze	1
Popolazione al 31/12/2017	1260
Totale Popolazione	
di cui:	
In età prescolare (0/6 anni)	64
In età scuola obbligo (7/14 anni)	110
In forza lavoro 1 <sup>a</sup> occupazione (15/29 anni)	204
In età adulta (30/65 anni)	591
In età senile (oltre 65 anni)	288

Trend storico della popolazione	2013	2014	2015	2016	2017
In età prescolare (0/6 anni)	99	82	76	71	64
In età scuola obbligo (7/14 anni)	115	102	114	113	110
In forza lavoro 1 <sup>a</sup> occupazione (15/29 anni)	206	197	196	200	204
In età adulta (30/65 anni)	630	616	610	608	594
In età senile (oltre 65 anni)	270	279	269	278	288

## Occupazione ed economia insediata

Nelle tabelle sottostanti segue un'ulteriore analisi sul contesto socio-economico

Occupazione (dati forniti dal Centro per l'impiego)		
	dati al 31/12/201X	dati al 31/12/201X
-Disoccupati		
Maschi		
Femmine		
TOTALE		
-In attesa di prima occupazione		
Maschi		
Femmine		
TOTALE		

## 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 di bilancio relativi alle entrate.



Denominazione indicatori	2016	2017	2018	2019	2020	2021
E1 - Autonomia finanziaria	0,70	0,59	0,64	0,64	0,64	0,64
E - 2 Autonomia impositiva	0,49	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40
E - 3 Prelievo tributario pro capite	814,79	782,28	782,28	782,28	782,28	782,28
E - 4 Indice di autonomia tariffaria propria	0,21	0,19	0,20	0,20	0,20	0,20

Vengono quindi esposti anche i principali dati relativi alla spesa:

Denominazione indicatori	2016	2017	2018	2019	2020	2021
S1 – Rigidità delle Spese correnti	0,24	0,23	0,24	0,24	0,24	0,24
S2 – Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S3 – Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	0,24	0,23	0,24	0,24	0,24	0,24
S4 – Spesa media del personale	38.216,11	54.720,00	54.520,00	54.520,00	54.520,00	54.520,00
S5 – Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	0,31	0,42	0,35	0,35	0,35	0,35
S6 – Spese correnti pro capite	1.634,48	1.901,10	1.813,86	1.034,33	1.034,33	1.034,33
S7 – spese in conto capitale pro capite	1.594,51	2.453,15	336,97	329,09	329,09	329,09

Parametri di deficitarietà	2017

## 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.

Strumenti di pianificazione	Numero	Data
PIANO REGOLATORE GENERALE	DELIBERA G.P. N. 1477	31/08/2015

## 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	Mq
	Elenco presente nell'inventario in corso di aggiornamento	

Strutture scolastiche	Numero	Numero posti
	3	160

Impianti a rete	Tipo	Km
	Acquedotto – fognatura – illuminazione pubblica	

Aree pubbliche	Numero	Kmq

Attrezzature	Numero
	Elenco presente nell'inventario in corso di aggiornamento

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	Modalità di gestione	Soggetto gestore	Scadenza affidamento
Servizio asilo nido	Affidamento esterno	Città Futura Società Cooperativa	31/07/2018

Con riferimento alle funzioni esercitate su delega:

le funzioni dell'ambito socio – assistenziale sono delegate alla Comunità delle Giudicarie.

## 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
CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI	SOCIETÀ COOPERATIVA	0,51	10.173,00,00
FUNIVIE PINZOLO	S.P.A.	1,8386	30.119.359,00
GEAS	S.P.A.	1,8206	1.140.768,00
GIUDICIARIE GAS	S.P.A.	0,9167	1.780.023,00
INFORMATICA TARENTINA	S.P.A.	0,0106	3.500.000,00
A.P.T. – MADONNA DI CAMPIGLIO – PINZOLO – VAL RENDENA	S.P.A.	1,4931	200.920,00
PRIMIERO ENERGIA	S.P.A.	0,1043	9.938.990,00
RENDENA GOLF	S.P.A.	1,36364	3.697.500,00
TERME VAL RENDENA	S.P.A.	0,18587	177.022,00
TREGAS	S.R.L.	0,0164	6.106.212,00
TARENTINO RISCOSSIONI	S.P.A.	0,0119	1.000.000,00
TARENTINO TRASPORTI ESERCIZIO	S.P.A.	0,012	300.000,00

Organismi partecipati	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016
Nessuno			

Denominazione	
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	
Altre considerazioni e vincoli	

Nella tabella sottostante sono presentati i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi economici finanziari:

	2014	2015	2016
Risultato di Amministrazione	1.316.100,07	172.338,78	316.541,18
Di cui fondo di cassa 31/12	93.826,06	211.516,71	446.047,59
Utilizzo anticipazioni di cassa	0	52652,98	76.487,06

## 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 2015/2019

	2017	2018	2019	2020	2021
Avanzo applicato	230.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	903.212,59	1.016.904,89	0,00	43.950,00	43.950,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.000.900,00	992.900,00	1.007.000,00	1.007.000,00	1.007.000,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	1.070.950,00	1.049.246,71	1.067.970,76	1.067.970,76	1.067.970,76
Totale Titolo 3: Entrate Extratributarie	550.850,00	520.135,00	499.000,00	499.000,00	499.000,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	2.707.003,14	4.881.431,49	2.983.268,33	1.292.811,62	3.012.188,38
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	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	649.900,00	709.500,00	709.500,00	709.500,00	709.500,00
<b>Totale</b>	<b>7.602.815,73</b>	<b>9.660.118,09</b>	<b>6.756.739,09</b>	<b>5.110.232,38</b>	<b>6.829.609,14</b>

<b>Totale</b>	<b>7.602.815,73</b>	<b>9.509.433,09</b>	<b>4.961.371,21</b>	<b>6.733.697,97</b>	<b>6.733.697,97</b>

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 2015-2019:

Entrate tributarie	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	1.000.900,00	992.900,00	1.007.000,00	1.007.000,00	1.007.000,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	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
<b>Totale TITOLO 1</b>	<b>1.000.900,00</b>	<b>992.900,00</b>	<b>1.007.000,00</b>	<b>1.007.000,00</b>	<b>1.007.000,00</b>

### Le entrate da servizi

Si prendono in esame le entrate da servizi corrispondenti al periodo 2015-2019:

Entrate da servizi	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e	530.550,00	511.335,00	485.700,00	485.700,00	485.700,00

proventi derivanti dalla gestione dei beni					
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
Tipologia 300: Interessi attivi	2.500,00	50,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Tipologia 500: Rimborsi ed altre entrate correnti	16.550,00	6.050,00	11.050,00	11.050,00	11.050,00
<b>Totale Titolo 3: Entrate extratributarie</b>	<b>550.850,00</b>	<b>520.135,00</b>	<b>499.000,00</b>	<b>499.000,00</b>	<b>499.000,00</b>

### 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	2017	Passivo	2017
A) Crediti vs. lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione		A) Patrimonio netto	
B) Immobilizzazioni		B) Fondi rischi e oneri	
Immobilizzazioni immateriali		C) Trattamento di fine rapporto	
Immobilizzazioni materiali		D) Debiti	
Immobilizzazioni finanziarie			
C) Attivo Circolante			
Rimanenze			
Crediti			
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Disponibilità liquide			
D) Ratei e risconti attivi		E) Ratei e risconti e contributi agli investimenti	
<b>Totale Attivo</b>		<b>Totale Passivo</b>	

### Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Si prendono in esame i dati relativi agli esercizi 2017 – 2021 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:

	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Titolo 6: accensione prestiti</b>					
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
<b>Titolo 7: Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere</b>					
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00
<b>Totale investimenti con indebitamento</b>	<b>490.000,00</b>	<b>490.000,00</b>	<b>490.000,00</b>	<b>490.000,00</b>	<b>490.000,00</b>

### 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:

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	2.067.085,04	3.321.415,51	2.195.565,66	917.811,62	2.692.188,38
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	596.417,10	1.556.015,98	614.939,74	375.000,00	320.000,00
Tipologia 500: Altre entrate in	43.501,00	4.000,00	172.762,93	0,00	0,00

conto capitale					
<b>Totale titolo 4: Entrate in conto capitale</b>	<b>2.707.003,14</b>	<b>4.881.431,49</b>	<b>2.983.268,33</b>	<b>1.292.811,62</b>	<b>3.012.188,38</b>

## LA SPESA

La tabella raccoglie i dati riguardanti l'articolazione della spesa per titoli, con riferimento al periodo 2017-2021:

	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Titolo 1: Spese correnti	2.594.255,20	2.529.336,77	2.523.038,33	2.566.988,33	2.566.988,33
Totale Titolo 2: Spese in conto capitale	3.865.760,53	5.880.348,89	2.794.268,33	1.292.811,62	3.012.188,38
Totale Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	189.000,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4: Rimborso presiti	0,00	50.932,43	50.932,43	50.932,43	50.932,43
Totale Titolo 5: Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00
Totale Titolo 7: Spese per conto terzi e partite di giro	649.900,00	709.500,00	709.500,00	709.500,00	709.500,00
<b>Totale Titoli</b>	<b>7.599.915,73</b>	<b>9.660.118,09</b>	<b>6.756.739,09</b>	<b>5.110.232,38</b>	<b>6.829.609,14</b>

### La spesa per missioni:

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

	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.313.487,07	2.516.371,38	1.335.842,76	1.373.242,73	1.373.242,73
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00



Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	105.200,00	114.500,00	83.200,00	88.200,00	88.200,00
Totale Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	321.827,81	359.122,19	42.500,00	42.500,00	42.500,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	606.870,40	899.900,00	1.158.711,62	2.766.088,38	2.766.088,38
Totale Missione 07 - Turismo	71.500,00	118.000,00	40.050,00	46.550,00	46.550,00
Totale Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	56.753,11	157.657,47	2.200,00	2.200,00	2.200,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	196.400,00	260.000,00	154.400,00	164.400,00	164.400,00
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	497.160,24	1.210.678,10	248.700,00	306.300,00	306.300,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	13.300,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.228.017,10	2.286.650,00	614.400,00	614.400,00	614.400,00
Totale Missione 13 – Tutela della salute	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
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	15.200,00	286.200,00	19.200,00	19.200,00	19.200,00

delle fonti energetiche					
Totale Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	17.200,00	17.321,52	23.084,40	27.584,43	27.584,43
Totale Missione 50 – Debito pubblico	0,00	50.932,43	50.932,43	50.932,43	50.932,43
Totale Missione 60 – Anticipazioni	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	649.900,00	709.500,00	709.500,00	709.500,00	709.500,00
<b>Totale</b>	<b>7.599.915,73</b>	<b>9.509.433,09</b>	<b>5.005.321,21</b>	<b>6.733.697,97</b>	<b>6.733.697,97</b>

### 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:

	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.313.487,07	2.527.756,38	1.380.728,48	1.338.178,48	1.348.178,48
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	105.200,00	117.500,00	119.900,00	79.900,00	89.900,00
Totale Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	321.827,81	359.122,19	149.500,00	47.500,00	47.500,00
Totale Missione 05 – Tutela e valorizzazione	321.827,81	359.122,19	149.500,00	47.500,00	47.500,00

dei beni e attività culturali					
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	606.870,40	899.900,00	882.100,00	1.224.911,62	2.889.288,38
Totale Missione 07 - Turismo	71.500,00	118.000,00	90.600,00	49.050,00	55.550,00
Totale Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	56.753,11	287.657,47	523.750,13	2.200,00	2.200,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	196.400,00	260.000,00	250.300,00	164.700,00	169.700,00
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	497.160,24	1.213.178,10	880.900,00	246.700,00	276.700,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	13.300,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.228.017,10	2.290.450,00	639.868,20	624.800,00	624.800,00
Totale Missione 13 – Tutela della salute	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
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	15.200,00	286.200,00	288.700,00	21.700,00	21.700,00
Totale Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

territoriali e locali					
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	17.200,00	17.321,52	17.359,85	27.559,85	21.059,85
Totale Missione 50 – Debito pubblico	0,00	50.932,43	50.932,43	50.932,43	50.932,43
Totale Missione 60 – Anticipazioni	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	649.900,00	709.500,00	709.500,00	709.500,00	709.500,00
<b>Totale</b>	<b>7.599.915,73</b>	<b>9.660.118,09</b>	<b>6.756.739,09</b>	<b>5.110.232,38</b>	<b>6.829.609,14</b>

### 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:

	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Titolo 1</b>					
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	552.764,67	559.137,49	549.550,00	552.550,00	552.550,00
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	49.703,04	49.250,00	49.350,00	49.350,00	49.350,00
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	1.245.900,00	1.322.385,00	1.358.200,00	1.353.950,00	1.353.950,00
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	499.100,00	351.400,00	351.300,00	342.350,00	348.850,00
Macroaggregato 5 - Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 7 - Interessi passivi	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
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	183.300,00	201.542,76	168.978,48	168.978,48	168.978,48
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	63.187,49	45.321,52	45.359,85	99.509,85	93.009,85

<b>Totale Titolo 1</b>	<b>2.594.255,20</b>	<b>2.529.336,77</b>	<b>2.523.038,33</b>	<b>2.566.988,33</b>	<b>2.566.988,33</b>
------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

### La spesa in conto capitale

	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Titolo 2</b>					
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.675.880,49	4.706.183,36	2.369.668,33	1.169.811,62	2.889.188,38
Macroaggregato 4 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	1.023.330,04	9.840,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>Totale Titolo 2</b>	<b>3.865.760,53</b>	<b>5.880.348,89</b>	<b>2.794.268,33</b>	<b>1.292.811,62</b>	<b>3.012.188,38</b>

<b>PROGRAMMA GENERALE DELLE OPERE PUBBLICHE</b>		<b>ANNO 2019</b>	<b>Scheda n.</b>	<b>1</b>
QUADRO DEI LAVORI E DEGLI INTERVENTI NECESSARI SULLA BASE DEL PROGRAMMA DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE				
OGGETTO DEI LAVORI		IMPORTO COMPLESSIVO DI SPESA DELL'OPERA	EVENTUALE DISPONIBILITA' FINANZIARIA	
1	Realizzazione di una centralina idroelettrica sul rio Bedù di Pelugo da parte dei Comuni di Pelugo e Spiazzo.	€ 262.000,00	€ 262.000,00	
			Contributi BIM	
2	Realizzazione della nuova piscina comunale di Spiazzo.	€ 700.000,00	€ 700.000,00	
			Fondo Strategico Piscina cap. 1150	
3	Strada Vagugn.	€ 90.000,00	€ 60.000,00	€ 30.000,00
			Contributi BIM	Canoni aggiuntivi BIM
4	Acquisto arredamenti strutture comunali.	€ 100.000,00	€ 100.000,00	
			Contributi BIM	
5	Caserma Carabinieri.	€ 250.000,00	€ 250.000,00	
			Canoni aggiuntivi BIM	
6	Acquedotto Corona.	€ 72.600,00	€ 72.600,00	
			Contributi BIM	
7	Lavori straordinari Piscicoltura.	€ 10.000,00	€ 10.000,00	
			Oneri Urbanizzazione	
8	Elettrificazione Val di Borzago.	€ 150.000,00	€ 150.000,00	

			Contributi BIM	
9	Somma Urgenza Val di Borzago.	€ 369.598,26	€ 55.439,74	€ 314.158,52
			Canoni aggiuntivi BIM	Contributo P.A.T. Rischi
10	Somma Urgenza Tuf Maor.	€ 149.951,87	€ 22.492,78	€ 127.459,09
			Contributi BIM	Contributo P.A.T. Rischi
11	Manutenzione straordinaria edifici comunali (tinteggiatura Polo Museale)	€ 25.000,00	€ 25.000,00	
			Contributi PAT	
12	Manutenzione straordinaria Polo Scolastico.	€ 40.000,00	€ 40.000,00	
			Contributi PAT	
13	Manutenzione straordinaria Illuminazione Pubblica (via Piccola)	€ 120.000,00	€ 80.000,00	€ 40.000,00
			Canoni aggiuntivi BIM	Oneri Urbanizzazione
14	Lavori vari straordinari per strade interne (strada Piscina e Fondi Ministero)	€ 90.000,00	€ 40.000,00	€ 50.000,00
			Contributo Stato	Canoni aggiuntivi BIM
15	Realizzazione del marciapiede lungo la S.S. 239 in C.C. Mortaso I parte.	€ 700.000,00	Da reperire	
16	Efficientamento energetico del paese con utilizzo e completamento rete gas (GNL).	€ -	Da reperire	
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.129.150,13</b>		

***Nell'ambito dei lavori di Messa in sicurezza dell'abitato di Spiazzo nel tratto San Vigilio – Mortaso nel Comune di Spiazzo è intenzione dell'Amministrazione l'acquisizione a titolo gratuito delle seguenti pp.ff.:***

**PROPRIETARIO A.S.U.C. DI BORZAGO**

NEO pp.ff.	Superficie	destinazione	Valore/m2 da stima
F148/20	2059	Aree pascolo e bosco	2,30
F148/22	14	Aree a pascolo	2,30
F148/23	723	Area a bosco e viab. esistente	2,30

**PROPRIETARIO A.S.U.C. DI MORTASO**

NEO p.f.	Superficie	destinazione	Valore/m2 da stima
F2054	61	Area a bosco	2,30

## 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	2019	2020	2021
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 2019	COMPETENZ A 2019	SPESE	CASSA 2019	COMPETENZ A 2019
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	625.102,99	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	1.007.471,9 3	1.007.000,00	Titolo 1 – Spese correnti	3.346.498,57	2.523.038,33
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	2.002.391,6 8	1.067.970,76	Titolo 2 – Spese in conto capitale	6.876.067,80	2.794.268,33
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 3 – Entrate extratributarie	799.086,18	499.000,00	Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	189.000,00	189.000,00
Titolo 4 – Entrate in	6.357.873,6	2.983.268,33			

conto capitale	5				
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00			
Titolo 6 – Accensione prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 – Rimborso prestiti	50.932,43	50.932,43
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	490.000,00	490.000,00	Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	490.000,00	490.000,00
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	725.080,23	709.500,00	Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	728.313,76	709.500,00
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	0,00				
<b>Totale complessivo Entrate</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Totale complessivo Spese</b>	<b>11.680.812,56</b>	<b>6.756.739,09</b>

## RISORSE UMANE

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

Cat.	Posizione economica	Previsti in pianta organica	In servizio	% di copertura
SEGRETARIO COMUNALE	3^ CLASSE < A 3.000 ABITANTI	1	1	100
D	1^	1	1	100
C EVOLUTO	2^ 3^ E 4^	4	4	100
C BASE	2^	1	1	100
B EVOLUTO	2^	1	1	100
B BASE	2^ E 3^	2	2	100

## 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 2014/2016

	2015	2016	2017
Vincoli di finanza	SALDO RISPETTATO	SALDO RISPETTATO	SALDO RISPETTATO

Per gli esercizi successivi si presenta una tabella che analizza le previsioni future:

Esercizi	Obiettivo	Previsione	Differenza	Rispetto del vincolo
2019				
2020				
2021				



## GLI OBIETTIVI STRATEGICI

Si riportano gli obiettivi strategici che l'amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato:

Denominazione	Obiettivo numero	Obiettivi strategici di mandato
CONCLUSIONE GESTIONI ASSOCIATE CON I COMUNI DI BOCENAGO – CADERZONE TERME – PELUGO E STREMBO	1	RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVO
REALIZZAZIONE OPERE COME DA PROGRAMMA OPERE PUBBLICHE	2	REALIZZAZIONE ENTRO IL TERMINE DELLE LEGISLATURA DELLE OPERE PROGRAMMATE

Analizzando il punto 8.1 del principio contabile n.1 "ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella SeS, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati" si rileva che gli obiettivi strategici sono stati considerati nello stato di attuazione e alla luce di tale analisi, si è (non si è) proceduto ai seguenti adeguamenti e/o alle riformulazioni rispetto alle previsioni espresse nel precedente DUP:

## 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 Regolatore Generale 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 regolatore

Delibera di approvazione: Giunta provinciale n. 1477 dd. 31/08/2015

Per maggiori dettagli si rimanda alla relazione illustrativa allegata alla variante dell'anno 2014 relativa al vigente P.R.G..

	Anno di approvazione Piano	Anno di scadenza previsione	Incremento
Popolazione residente			
Pendolari (stato)			
Turisti			
Lavoratori			
Alloggi			

Prospetto delle nuove superfici previste nel piano vigente:

Ambiti di pianificazione	Totale	Di cui realizzata	Di cui da realizzare

Comparti residenziali Stato attuazione	Superficie territoriale Mq	Superficie territoriale %	Superficie edificabile Mq	Superficie edificabile %
P.P. previsione totale				
P.P in corso di attuazione				
P.P. approvati				
P.P. in istruttoria				
P.P. autorizzati				
P.P. non presentati				
<b>Totale</b>				

Comparti non residenziali Stato attuazione	Superficie territoriale Mq	Superficie territoriale %	Superficie edificabile Mq	Superficie edificabile %
P.P. previsione totale				
P.P in corso di attuazione				
P.P. approvati				
P.P. in istruttoria				
P.P. autorizzati				
P.P. non presentati				
<b>Totale</b>				

Di seguito le tabelle che prendono in esame i piani P.E.E.P e P.I.P.:

Piani (P.E.E.P.)	Area interessata (mq)	Area disponibile (mq)	Delibera/data approvazione	Soggetto attuatore

*Compilare i dati nella tabella sottostante*

Piani (P.I.P.)	Area interessata (mq)	Area disponibile (mq)	Delibera/data approvazione	Soggetto attuatore

## 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:

	2017	2018	2019	2020	2021
Entrate tributarie (Titolo 1)	1.000.900,00	992.900,00	1.007.000,00	1.007.000,00	1.007.000,00
Entrate per trasferimenti correnti (Titolo 2)	1.070.950,00	1.049.246,71	1.067.970,76	1.067.970,76	1.067.970,76
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	550.850,00	520.135,00	499.000,00	499.000,00	499.000,00
Totale entrate correnti	2.622.700,00	2.562.281,71	2.573.970,76	2.573.970,76	2.573.970,76
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	998.917,40	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate in conto capitale</b>	<b>2.707.003,14</b>	<b>4.881.431,49</b>	<b>2.983.268,33</b>	<b>1.292.811,62</b>	<b>3.012.188,38</b>

### Entrate tributarie

Successivamente vengono analizzate le entrate tributarie distinte per tipologia:

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi	1.000.900,00	992.900,00	1.007.000,00	1.007.000,00	1.007.000,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	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
<b>Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>1.000.900,00</b>	<b>992.900,00</b>	<b>1.007.000,00</b>	<b>1.007.000,00</b>	<b>1.007.000,00</b>

### Entrate da trasferimenti correnti

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.070.950,00	1.049.246,71	1.067.970,76	1.070.950,00	1.067.970,76
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti</b>	<b>1.070.950,00</b>	<b>1.049.246,71</b>	<b>1.067.970,76</b>	<b>1.067.970,76</b>	<b>1.067.970,76</b>

### Entrate extratributarie

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	530.550,00	511.335,00	485.700,00	485.700,00	485.700,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
Tipologia 300: Interessi attivi	2.500,00	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Tipologia 500:	16.550,00	6.050,00	11.050,00	11.050,00	11.050,00

Rimborsi e altre entrate correnti					
<b>Totale Titolo 3: Entrate extratributarie</b>	<b>550.850,00</b>	<b>520.135,00</b>	<b>499.000,00</b>	<b>499.000,00</b>	<b>499.000,00</b>

#### Entrate in c/capitale

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	2.067.085,04	3.321.415,51	2.195.565,66	917.811,62	2.692.188,38
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali	596.417,10	1.556.015,98	614.939,74	375.000,00	320.000,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	43.501,00	4.000,00	172.762,93	0,00	0,00
<b>Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale</b>	<b>2.707.003,14</b>	<b>4.881.431,49</b>	<b>2.983.268,33</b>	<b>1.292.811,62</b>	<b>3.012.188,38</b>

#### Entrate da riduzione di attività finanziarie

	2017	2018	2019	2020	2021
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

crediti di medio-lungo termine					
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Entrate da accensione di prestiti

	2017	2018	2019	2020	2021
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
<b>Totale Titolo 6: Accensione prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Entrate da anticipazione di cassa

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00
<b>Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto/cassiere</b>	<b>490.000,00</b>	<b>490.000,00</b>	<b>490.000,00</b>	<b>490.000,00</b>	<b>490.000,00</b>

## 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	2019	2020	2021
Entrate destinate a finanziarie i programmi dell'Amministrazione	2019	2020	2021
Avanzo d'amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	43.950,00	43.950,00
Totale Titoli 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.007.000,00	1.007.000,00	1.007.000,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	1.067.970,76	1.067.970,76	1.067.970,76
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	499.000,00	499.000,00	499.000,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	2.983.268,33	1.292.811,62	3.012.188,38
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	490.000,00	490.000,00	490.000,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	709.500,00	709.500,00	709.500,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>6.756.739,09</b>	<b>5.110.232,38</b>	<b>6.829.609,14</b>

## 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 macroaggregati 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:

	2019	2020	2021
missione 01 – servizi istituzionali, generali e di gestione	1.380.728,48	1.338.178,48	1.348.178,48
missione 02 – giustizia	250.000,00	0,00	0,00
missione 03 – ordine pubblico e sicurezza	17.000,00	17.000,00	17.000,00
missione 04 – istruzione e diritto allo studio	119.900,00	79.900,00	89.900,00
missione 05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	149.500,00	47.500,00	47.500,00
missione 06 – politiche giovanili, sport e tempo libero	882.100,00	1.224.911,62	2.889.288,38
missione 07 - turismo	90.600,00	49.050,00	55.550,00
missione 08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	523.750,13	2.200,00	2.200,00
missione 09 – sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	250.300,00	164.700,00	169.700,00
missione 10 – trasporti e diritto alla mobilità	880.900,00	246.700,00	276.700,00
missione 11 – soccorso civile	15.500,00	15.500,00	15.500,00
missione 12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia	639.868,20	624.800,00	624.800,00
missione 13 – tutela della salute	100,00	100,00	100,00
missione 14 –	0,00	0,00	0,00

sviluppo economico e competitività			
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	288.700,00	21.700,00	21.700,00
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	17.359,85	27.559,85	21.059,85
missione 50 – debito pubblico	50.932,43	50.932,43	50.932,43
missione 60 – anticipazioni finanziarie	490.000,00	490.000,00	490.000,00
missione 99 – servizi per conto terzi	709.500,00	709.500,00	709.500,00

## 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.”

<b>Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	1.146.228,48	1.186.678,48	1.186.678,48	3.519.585,44
Titolo 2 – Spese in conto capitale	234.500,00	151.500,00	161.500,00	547.500,00
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
<b>Totale Spese Missione</b>	<b>1.380.728,48</b>	<b>1.338.178,48</b>	<b>1.348.178,48</b>	<b>4.067.085,44</b>
Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01 - Organi istituzionali	93.000,00	99.050,00	99.050,00	291.100,00
Totale programma 02 – Segreteria generale	249.600,00	245.900,00	245.900,00	741.400,00
Totale programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	120.300,00	127.000,00	127.000,00	374.300,00

Totale programma 04 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	275.878,48	278.578,48	278.578,48	833.035,44
Totale programma 05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	192.600,00	132.600,00	142.600,00	467.800,00
Totale programma 06 – Ufficio tecnico	174.800,00	181.800,00	181.800,00	538.400,00
Totale programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	69.300,00	77.700,00	77.700,00	224.700,00
Totale programma 08 – Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 09 – Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 10 – Risorse umane	11.000,00	11.000,00	11.000,00	33.000,00
Totale programma 11 – Altri servizi generali	194.250,00	184.550,00	184.550,00	563.350,00
<b>Totale Missione 01– Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>1.380.728,48</b>	<b>1.338.178,48</b>	<b>1.348.178,48</b>	<b>4.067.085,44</b>

### **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.”

<b>Missione 02 – Giustizia</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	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
<b>Totale Spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	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
<b>Totale Missione 02 – Giustizia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### **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.”

<b>Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	17.000,00	17.000,00	17.000,00	51.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	17.000,00	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
<b>Totale Spese Missione</b>	<b>17.000,00</b>	<b>17.000,00</b>	<b>17.000,00</b>	<b>51.000,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01 - Polizia locale e	17.000,00	17.000,00	17.000,00	51.000,00

amministrativa				
Totale programma 02 – Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>17.000,00</b>	<b>17.000,00</b>	<b>17.000,00</b>	<b>51.000,00</b>

#### **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.”

<b>Missione 04 – Istituzione e diritto allo studio</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	74.900,00	74.900,00	74.900,00	224.700,00
Titolo 2 – Spese in Conto	45.000,00	5.000,00	15.000,00	65.000,00

capitale				
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>119.900,00</b>	<b>79.900,00</b>	<b>89.900,00</b>	<b>289.700,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 – Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria	119.900,00	79.900,00	89.900,00	289.700,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma07 – Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>119.900,00</b>	<b>79.900,00</b>	<b>89.900,00</b>	<b>289.700,00</b>



**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.”

<b>Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	41.500,00	41.500,00	41.500,00	124.500,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	108.000,00	6.000,00	6.000,00	120.000,00
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>149.500,00</b>	<b>47.500,00</b>	<b>47.500,00</b>	<b>244.500,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	10.000,00	8.000,00	8.000,00	26.000,00
Totale programma 02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	139.500,00	39.500,00	39.500,00	218.500,00
<b>Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	<b>149.500,00</b>	<b>47.500,00</b>	<b>47.500,00</b>	<b>244.500,00</b>

#### **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.”

<b>Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
---	------	------	------	--------

Titolo1 – Spese correnti	147.100,00	147.100,00	147.100,00	441.300,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	735.000,00	1.077.811,62	2.742.188,38	4.555.000,00
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>882.100,00</b>	<b>1.224.911,62</b>	<b>2.889.288,38</b>	<b>4.996.300,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Sport e tempo libero	879.600,00	1.222.411,62	2.886.788,38	2.886.788,38
Totale programma 02 – giovani	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00
<b>Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>882.100,00</b>	<b>1.224.911,62</b>	<b>2.889.288,38</b>	<b>4.996.300,00</b>

#### **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.”

<b>Missione 07 – Turismo</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	53.000,00	44.050,00	50.550,00	147.600,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	37.600,00	5.000,00	5.000,00	47.600,00
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>90.600,00</b>	<b>49.050,00</b>	<b>55.550,00</b>	<b>195.200,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Sviluppo e valorizzazione del turismo	90.600,00	49.050,00	55.550,00	195.200,00
<b>Totale Missione 07 - Turismo</b>	<b>90.600,00</b>	<b>49.050,00</b>	<b>55.550,00</b>	<b>195.200,00</b>

**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.”

<b>Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	2.200,00	2.200,00	2.200,00	6.600,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	521.550,13	0,00	0,00	521.550,13
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>523.750,13</b>	<b>2.200,00</b>	<b>2.200,00</b>	<b>528.150,13</b>

Spese impiegate distinte per	2019	2020	2021	Totale
------------------------------	------	------	------	--------

programmi associati				
Totale programma 01- Urbanistica e assetto del territorio	523.750,13	2.200,00	2.200,00	528.150,13
Totale programma 02 – Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>523.750,13</b>	<b>2.200,00</b>	<b>2.200,00</b>	<b>528.150,13</b>

#### **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.”

<b>Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	145.700,00	145.700,00	145.700,00	437.100,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	104.600,00	19.000,00	24.000,00	147.600,00
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>250.300,00</b>	<b>164.700,00</b>	<b>169.700,00</b>	<b>584.700,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	11.500,00	11.500,00	11.500,00	34.500,00
Totale programma 03 – Rifiuti	3.500,00	3.500,00	3.500,00	10.500,00
Totale programma 04 – Servizi idrico integrato	234.700,00	149.100,00	154.100,00	537.900,00
Totale programma 05 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	600,00	600,00	600,00	1.800,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00

Comuni				
Totale programma 08 – Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>250.300,00</b>	<b>164.700,00</b>	<b>169.700,00</b>	<b>584.700,00</b>

#### **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.

<b>Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	226.900,00	231.700,00	231.700,00	690.300,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	465.000,00	15.000,00	45.000,00	525.000,00



Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	189.000,00	0,00	0,00	189.000,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese Missione</b>	<b>880.900,00</b>	<b>246.700,00</b>	<b>276.700,00</b>	<b>1.404.300,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Trasporto pubblico locale	194.500,00	5.500,00	5.500,00	205.500,00
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	686.400,00	241.200,00	271.200,00	1.198.800,00
<b>Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>880.900,00</b>	<b>246.700,00</b>	<b>276.700,00</b>	<b>1.404.300,00</b>

#### **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.”

<b>Missione 11 – Soccorso civile</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	11.000,00	11.000,00	11.000,00	33.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	4.500,00	4.500,00	4.500,00	13.500,00
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>15.500,00</b>	<b>15.500,00</b>	<b>15.500,00</b>	<b>46.500,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Sistema	15.500,00	15.500,00	15.500,00	46.500,00

di protezione civile				
Totale programma 02 – Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 11 – Soccorso civile</b>	<b>15.500,00</b>	<b>15.500,00</b>	<b>15.500,00</b>	<b>46.500,00</b>

### **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.”

<b>Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
<b>TITOLO 1 – Spese correnti</b>	618.350,00	615.800,00	615.800,00	1.849.950,00

Titolo 2 – Spese in conto capitale	21.518,20	9.000,00	9.000,00	39.518,20
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>639.868,20</b>	<b>624.800,00</b>	<b>624.800,00</b>	<b>1.889.468,20</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Interventi per l'infanzia e i minori per asili nido	448.368,20	439.900,00	439.900,00	1.328.168,20
Totale programma 02 – Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 05 – Interventi per le famiglie	177.000,00	177.000,00	177.000,00	531.000,00
Totale programma 06 – Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
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	14.000,00	7.400,00	7.400,00	28.800,00

<b>Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>639.868,20</b>	<b>624.800,00</b>	<b>624.800,00</b>	<b>1.889.468,20</b>
---	-------------------	-------------------	-------------------	---------------------

### **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.

<b>Missione 13 – Tutela della salute</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	100,00	100,00	100,00	300,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00

prestiti				
<b>Totale spese Missione</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>300,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 07- Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 13 – Tutela della salute</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>300,00</b>

#### **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.”

<b>Missione 14 – Sviluppo economico e competitività</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	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
<b>Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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.”

<b>Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	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
<b>Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### **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.”

<b>Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei	2019	2020	2021	Totale
---	------	------	------	--------

programmi associati				
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
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
<b>Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### **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.”

<b>Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	21.700,00	21.700,00	21.700,00	65.100,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	267.000,00	0,00	0,00	267.000,00
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>288.700,00</b>	<b>21.700,00</b>	<b>21.700,00</b>	<b>332.100,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Fonti energetiche	288.700,00	21.700,00	21.700,00	332.100,00
<b>Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>288.700,00</b>	<b>21.700,00</b>	<b>21.700,00</b>	<b>332.100,00</b>

#### **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	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### **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.”

<b>Missione 19 – Relazioni internazionali</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 19 – Relazioni internazionali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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 impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

<b>Missione 20 – Fondi e accantonamenti</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	17.359,85	27.559,85	21.059,85	65.979,55
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese Missione</b>	<b>17.359,85</b>	<b>27.559,85</b>	<b>21.059,85</b>	<b>65.979,55</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Fondo di riserva	7.672,09	16.826,38	10.326,38	34.824,85
Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità	7.842,76	8.888,47	8.888,47	25.619,70
Totale programma 03- Altri fondi	1.845,00	1.845,00	1.845,00	5.535,00
<b>Totale Missione 20 – Fondi e</b>	<b>17.359,85</b>	<b>27.559,85</b>	<b>21.059,85</b>	<b>65.979,55</b>

<b>accantonamenti</b>				
-----------------------	--	--	--	--

### **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.”

<b>Missione 50 – Debito pubblico</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	50.932,43	50.932,43	50.932,43	152.797,29
<b>Totale spese Missione</b>	<b>50.932,43</b>	<b>50.932,43</b>	<b>50.932,43</b>	<b>152.797,29</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02- Quota capitale	50.932,43	50.932,43	50.932,43	152.797,29

ammortamento mutui e prestiti obbligazionari				
<b>Totale Missione 50 – Debito pubblico</b>	<b>50.932,43</b>	<b>50.932,43</b>	<b>50.932,43</b>	<b>152.797,29</b>

#### **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.”

<b>Missione 60 – Anticipazioni finanziarie</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	490.000,00	490.000,00	490.000,00	1.470.000,00
<b>Totale spese Missione</b>	<b>490.000,00</b>	<b>490.000,00</b>	<b>490.000,00</b>	<b>1.470.000,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi	2019	2020	2021	Totale
--	------	------	------	--------



associati				
Totale programma 01- Restituzione anticipazione di tesoreria	490.000,00	490.000,00	490.000,00	1.470.000,00
<b>Totale Missione 60 – Anticipazioni finanziarie</b>	<b>490.000,00</b>	<b>490.000,00</b>	<b>490.000,00</b>	<b>1.470.000,00</b>

#### **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.”

<b>Missione 99 – Servizi per conto terzi</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo7 – Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese Missione</b>	<b>709.500,00</b>	<b>709.500,00</b>	<b>709.500,00</b>	<b>2.128.500,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Servizi per conto terzi e Partite di giro	709.500,00	709.500,00	709.500,00	2.128.500,00

Totale programma 02 – Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi</b>	<b>709.500,00</b>	<b>709.500,00</b>	<b>709.500,00</b>	<b>2.128.500,00</b>

## 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".

Personale	Numero	Importo stimato 2019	Numero	Importo stimato 2020	Numero	Importo stimato 2021
Personale in quiescenza						
Personale nuove assunzioni						
di cui cat A						
di cui cat B						
di cui cat C						
di cui cat D						

Personale	Numero	Importo stimato 2019	Numero	Importo stimato 2020	Numero	Importo stimato 2021
-----------	--------	-------------------------	--------	-------------------------	--------	-------------------------

Personale a tempo determinato	1	37.400,00	1	37.400,00	1	37.400,00
Personale a tempo indeterminato	9	431.400,00	9	431.400,00	9	431.400,00
Totale del personale	10	468.800,00	10	468.800,00	10	468.800,00
Spese del personale		468.800,00		468.800,00		468.800,00
Spese corrente		2.501.864,28		2.418.127,16		2.372.127,16
Incidenza Spese personale/spese corrente		18,74		19,39		19,76

## 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	2019	2020	2021

## 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:

Non sono attualmente previste alienazioni per il triennio 2019 – 2021.

## IL PIANO DI MIGLIORAMENTO DELLA SPESA. LA DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 1228 del 22 LUGLIO 2016

Il comma 3 dell'articolo 39 bis della L.P. 3/2006 e s.m., nel disciplinare l'obbligo per i Comuni con popolazione inferiore a 5000 abitanti, di esercizio delle funzioni in forma associata prevede che *"Il provvedimento d'individuazione stabilisce anche il termine per la stipula delle convenzioni di associazione tra i comuni coinvolti; nel caso di mancata sottoscrizione delle convenzioni entro il termine previsto la Giunta provinciale esercita il potere sostitutivo previsto dall'articolo 54 dello Statuto speciale. La Giunta provinciale, sentiti i comuni interessati, può modificare comunque gli ambiti associativi individuati ai sensi di questo comma, anche su proposta dei comuni coinvolti, anche in relazione all'andamento della gestione associata. Il provvedimento d'individuazione degli ambiti associativi determina i risultati, in termini di riduzione di spesa, da raggiungere entro tre anni dalla costituzione della forma collaborativa. A tal fine è effettuata un'analisi finanziaria di ciascun ambito associativo che evidenzia i costi di partenza e l'obiettivo di riduzione degli stessi che deve risultare pari a quello ottenibile da enti con popolazione analoga a quella dell'ambito individuato. I comuni possono chiedere alla Giunta provinciale di rideterminare l'obiettivo di riduzione di spesa*

*o i tempi di raggiungimento dello stesso, in ragione di comprovate invarianti organizzative."*

Il comma 9 del medesimo articolo 9 bis ha inoltre previsto la fissazione da parte della Giunta provinciale di obiettivi di riduzione di spesa anche per i comuni che, a seguito di percorsi di fusione che si sono conclusi favorevolmente, sono stati esonerati dall'obbligo di gestione associata.

In attuazione a tale dettato normativo, con deliberazioni della Giunta Provinciale n. 1952/2015, n. 317/2016 e n.1228/2016 la Giunta Provinciale ha quindi fissato gli obiettivi di riduzione della spesa corrente sia per i Comuni con obbligo di gestione associata (o in deroga), che per quelli interessati da processi di fusione. Tale misura di contenimento rappresenta per le suddette amministrazioni l'unico parametro finanziario di riferimento che "assorbe" anche gli importi relativi alle precedenti decurtazioni del fondo perequativo

In particolare la deliberazione della Giunta Provinciale n. 1228/2016:

1. sintetizza l'obiettivo di riduzione della spesa;
2. qualifica la spesa di riferimento in base alla quale si dovrà valutare, alla fine del periodo, il raggiungimento dell'obiettivo di riduzione di spesa;
3. definisce i tempi e le modalità di monitoraggio prevedendo, nell'allegato 5, che:

#### ***"1. OBIETTIVO DI RIDUZIONE DELLA SPESA***

***a) COMUNI CON POPOLAZIONE INFERIORE AI 5.000 ABITANTI*** (soggetti all'obbligo di gestione associata - o in deroga - e coinvolti nei percorsi di fusione)

*Per i Comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti, soggetti all'obbligo di gestione associata o coinvolti da processi di fusione, gli obiettivi di riduzione della spesa sono quelli quantificati rispettivamente con:*

*· la deliberazione della Giunta Provinciale n. 1952/2015, con la quale sono stati fissati gli obiettivi di riduzione della spesa corrente da conseguire entro il 2019 da parte dei Comuni*

*con popolazione inferiore ai 5000 abitanti coinvolti nella gestione associata o che hanno beneficiato di specifiche deroghe;*

- la deliberazione della Giunta Provinciale n. 317/2016, con la quale sono stati definiti gli obiettivi di riduzione della spesa per i Comuni interessati da processi di fusione;*
- il presente provvedimento che ha modificato e aggiornato i predetti provvedimenti.*

## **b) COMUNI CON POPOLAZIONE SUPERIORE A 5.000.**

*L'obiettivo di riduzione della spesa è la sommatoria dei tagli del perequativo, operati ai fini della partecipazione dei comuni trentini al processo di contenimento e razionalizzazione della spesa corrente del settore pubblico provinciale, nel periodo 2013-2017.*

## **2. SPESA DI RIFERIMENTO**

*L'obiettivo di efficientamento sotteso alla legge di riforma istituzionale riguarda principalmente le attività di funzionamento. Secondo quanto previsto dall'articolo 9bis, infatti, le gestioni associate devono riguardare i compiti e le attività relativi, in particolare:*

- alla segreteria generale, personale e organizzazione;*
- alla gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione;*
- alla gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali;*
- alla gestione dei beni demaniali e patrimoniali;*
- all'ufficio tecnico;*
- all'urbanistica e alla gestione del territorio;*
- all'anagrafe, stato civile elettorale, leva e servizio statistico;*
- ai servizi relativi al commercio;*
- ad altri servizi generali.*

*L'aggregato di spesa corrispondente è rappresentato, sostanzialmente, dalla funzione 1 del titolo 1 della spesa corrente dei bilanci comunali.*

*Di conseguenza si ritiene che il raggiungimento dell'obiettivo di spesa, definito nei termini specificati al paragrafo precedente, debba essere **verificato prioritariamente sull'andamento pagamenti** (intesi come somma dei pagamenti relativi alla gestione di competenza e alla gestione residui) **contabilizzati nella funzione 1 della spesa corrente, rispetto al medesimo dato riferito al conto consuntivo 2012** Nel caso di Comune unico costituito a seguito di un processo di fusione, la spesa di riferimento dovrà essere calcolata come sommatoria delle spese dei Comuni precedentemente esistenti .*

*Qualora la riduzione di spesa relativa alla funzione 1 non sia tale da garantire il raggiungimento dell'obiettivo assegnato, a quest'ultimo potranno concorrere le riduzioni operate sulle altre funzioni di spesa, **fermo restando che la spesa derivante dalla funzione 1 non può comunque aumentare.***

*Al fine di poter effettuare un confronto omogeneo, l'aggregato di spesa dovrà essere nettizzato:*

- dai rimborsi contabilizzati al titolo III delle entrate, categoria 5;*
- dai pagamenti effettuati a favore del bilancio provinciale per il recupero delle somme da riversare al bilancio statale a titolo di maggior gettito IMU/maggiorazione TARES.*

*Inoltre, in presenza di convenzioni/gestioni associate, quale componente della spesa corrente sono considerati anche i trasferimenti a Comuni/Unioni ricompresi nell'intervento 5 (codifiche SIOPE 1521,1522,1523).*

### **3. TEMPI E MODALITÀ DI MONITORAGGIO**

*Il comma 3 e 6 dell'articolo 9 bis della L.P. n. 3 del 2006 prevedono che la Giunta, con il provvedimento di individuazione degli ambiti associativi, determina i risultati in termini di riduzione di spesa che ciascuna amministrazione comunale/ambito deve raggiungere entro tre anni dalla costituzione della forma collaborativa.*

*Il comma 9 del medesimo articolo 9 bis, che disciplina i casi di esonero dall'obbligo di gestione associata nel caso di avvio di percorsi di fusione che si concludono positivamente a seguito di specifica consultazione referendaria, prevede inoltre che la Giunta provinciale fissa specifici livelli di spesa per i comuni interessati; decorsi tre anni dall'adozione della deliberazione di individuazione degli ambiti o, ove successiva, dalla data di elezione del sindaco del nuovo comune, la Giunta provinciale verifica il raggiungimento dei livelli di spesa fissati.*

*Considerata la necessità di far coincidere il periodo di verifica del raggiungimento dei risultati di riduzione della spesa con esercizi finanziari interi che coincidono con l'anno solare, si stabilisce che la verifica viene effettuata avendo a riferimento la spesa, definita al precedente paragrafo, come desunta dal **conto consuntivo dell'esercizio finanziario** relativo:*

- all'**anno 2019** per i comuni con popolazione inferiore ai 5000 abitanti in GESTIONE ASSOCIATA (o in deroga) e per i comuni costituiti a seguito di FUSIONE DAL 1° GENNAIO 2016 E DAL 1° LUGLIO 2016;*
- all'**anno 2018** per i comuni costituiti a seguito di FUSIONE DAL 1° GENNAIO 2015;*

*Nel caso di Comuni nei quali la consultazione referendaria ha approvato il processo di fusione, ma la COSTITUZIONE DEL COMUNE UNICO avviene SUCCESSIVAMENTE ALL'ANNO 2016, la verifica del raggiungimento dell'obiettivo di risparmio è effettuata avendo a riferimento la spesa, definita al precedente paragrafo 2, come desunta dal conto consuntivo relativo al **terzo esercizio finanziario successivo a quello di elezione del sindaco del nuovo Comune**. Nel **periodo antecedente** alla costituzione del nuovo Comune, ciascuno delle amministrazioni comunali costituenti dovrà dimostrare l'**invarianza** dei pagamenti (intesi come somma dei pagamenti relativi alla gestione di competenza e alla gestione residui) contabilizzati nella **funzione 1** della spesa corrente, rispetto al medesimo dato riferito al conto consuntivo 2012, eventualmente nettizzato come indicato nel paragrafo 2, in modo da rendere omogeneo il confronto.*

*Per i COMUNI CON POPOLAZIONE SUPERIORE AI 5000 ABITANTI la verifica del rispetto degli obiettivi di riduzione viene effettuata avendo a riferimento la spesa, definita al precedente paragrafo 2., come desunta dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario relativo all'anno 2019*

### **1. Sintetizzare l'obiettivo di riduzione della spesa;**

L'allegato 3 alla deliberazione della Giunta Provinciale n. 1228/2016 individua per ciascun comune con popolazione inferiore ai 5000 abitanti i risultati, in termini di riduzione di spesa, da raggiungere **ENTRO TRE ANNI** dalla costituzione della forma collaborativa (ovvero nel periodo 1 agosto 2016 – 31 luglio 2019).

Obiettivi che per ambito associativo, sono considerati dai comuni anche ai fini della predisposizione del progetto di riorganizzazione intercomunale dei servizi.

TERRITORIO DI COMUNITA'	COMUNE	spesa corrente netta da considerare totale	Fabbisogno standard di spesa totale	fabbisogno standard di spesa efficiente totale	obiettivo efficientamento teorico	obiettivo efficientamento effettivo	obiettivo efficientamento arrotondato
GIUDICARIE 8.3	BOCENAGO	541.484,00	423.142,00	311.071,00	112.071,00	112.071,00	<b>112.100,00</b>
	CADERZONE TERME	641.983,00	614.785,00	513.185,00	101.600,00	101.600,00	<b>101.600,00</b>
	PELUGO	336.070,00	448.202,00	336.092,00	112.111,00	11.211,00	<b>11.200,00</b>
	SPIAZZO	406.184,00	379.258,00	300.606,00	78.652,00	78.652,00	<b>78.700,00</b>
	STREMBO	570.387,00	581.144,00	475.664,00	105.480,00	94.724,00	<b>94.700,00</b>
<b>TOTALE AMBITO 8.3</b>							<b>398.300,00</b>

Le modalità organizzative dei servizi associati di ambito individuate attraverso il progetto di riorganizzazione devono essere definite al fine di garantire nel medio periodo:

- il *miglioramento dei servizi ai cittadini* (continuità del servizio, omogeneizzazione dei servizi sul territorio, miglioramento della qualità dei servizi offerti a parità o con meno risorse, attivazione di nuovi servizi che il singolo comune non riesce a sostenere,...);
- il *miglioramento dell'efficienza della gestione* (raggiungimento di economie di scala, ottimizzazione dei costi,...);
- il *miglioramento dell'organizzazione* (razionalizzazione dell'organizzazione delle funzioni e dei servizi, riduzione del personale adibito a funzioni interne e riutilizzo nei servizi ai cittadini, specializzazione del personale dipendente, scambio di competenze e di esperienze professionali tra i dipendenti,...).

### **2. Qualificare la spesa di riferimento in base alla quale si dovrà valutare, alla fine del periodo, il raggiungimento dell'obiettivo di riduzione di spesa.**

L'aggregato di spesa corrispondente è rappresentato, sostanzialmente, dalla funzione 1 del titolo 1 della spesa corrente dei bilanci comunali. Dal 2017 Missione 1 del titolo 1

Di conseguenza si ritiene che il raggiungimento dell'obiettivo di spesa, definito nei termini specificati al paragrafo precedente e tenuto conto delle ulteriori indicazioni fornite con nota di data 06.02.2017 dal Servizio Autonomie Locali della PAT, debba essere **verificato prioritariamente sull'andamento pagamenti** (intesi come somma dei pagamenti relativi alla gestione di competenza e alla gestione residui) **contabilizzati nella funzione 1 della spesa corrente, rispetto al medesimo dato riferito al conto consuntivo 2012.**

Qualora la riduzione di spesa relativa alla funzione 1 non sia tale da garantire il raggiungimento dell'obiettivo assegnato, a quest'ultimo potranno concorrere le riduzioni operate sulle altre funzioni di spesa, **fermo restando che la spesa derivante dalla funzione 1 non può comunque aumentare.**

Di seguito si riportano i prospetti relativi ai dati riferiti alla funzione 1 della spesa corrente desunti dai consuntivi 2012 (**contabilizzazione in base ai pagamenti**) e quelli riferiti alla missione 1 risultanti dal rendiconto di gestione anno 2017 (**contabilizzazione in base ai pagamenti**).

COMUNE	TOTALE SPESE ANNO 2012	TOTALE SPESE presunte ANNO 2017	DIFFERENZA
SPIAZZO	542.020,83	641.033,32	-99.012,49

#### Obiettivo di efficientamento risparmio periodo 01.08.2016 – anno 2019

BOCENAGO	CADERZONE	PELUGO	SPIAZZO	STREMBO	TOTALE
112.100,00	101.600,00	11.200,00	78.700,00	94.700,00	398.300,00

Analizzando il dato finale non si rileva il miglioramento per raggiungere l'obiettivo per l'anno 2019. L'Amministrazione predisporrà tempestiva strategia per contenere la spesa nel corso dell'anno 2018/2019.



<b>PROGRAMMA GENERALE DELLE OPERE PUBBLICHE</b>		<b>ANNO 2019</b>	<b>Scheda n.</b>	<b>1</b>
<b>QUADRO DEI LAVORI E DEGLI INTERVENTI NECESSARI SULLA BASE DEL PROGRAMMA DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE</b>				
<b>OGGETTO DEI LAVORI</b>		<b>IMPORTO COMPLESSIVO DI SPESA DELL'OPERA</b>	<b>EVENTUALE DISPONIBILITA' FINANZIARIA</b>	
1	Realizzazione di una centralina idroelettrica sul rio Bedù di Pelugo da parte dei Comuni di Pelugo e Spiazzo.	€ 262.000,00	€ 262.000,00	
			Contributi BIM	
2	Realizzazione della nuova piscina comunale di Spiazzo.	€ 700.000,00	€ 700.000,00	
			Fondo Strategico Piscina cap. 1150	
3	Strada Vagugn.	€ 90.000,00	€ 60.000,00	€ 30.000,00
			Contributi BIM	Canoni aggiuntivi BIM
4	Acquisto arredamenti strutture comunali.	€ 100.000,00	€ 100.000,00	
			Contributi BIM	
5	Caserma Carabinieri.	€ 250.000,00	€ 250.000,00	
			Canoni aggiuntivi BIM	
6	Acquedotto Corona.	€ 72.600,00	€ 72.600,00	
			Contributi BIM	
7	Lavori straordinari Piscicoltura.	€ 10.000,00	€ 10.000,00	
			Oneri Urbanizzazione	
8	Elettrificazione Val di Borzago.	€ 150.000,00	€ 150.000,00	
			Contributi BIM	
9	Somma Urgenza Val di Borzago.	€ 369.598,26	€ 55.439,74	€ 314.158,52
			Canoni aggiuntivi BIM	Contributo P.A.T. Rischi
10	Somma Urgenza Tuf Maor.	€ 149.951,87	€ 22.492,78	€ 127.459,09
			Contributi BIM	Contributo P.A.T. Rischi
11	Manutenzione straordinaria edifici comunali (tinteggiatura Polo Museale)	€ 25.000,00	€ 25.000,00	
			Contributi PAT	
12	Manutenzione straordinaria Polo Scolastico.	€ 40.000,00	€ 40.000,00	
			Contributi PAT	

13	Manutenzione straordinaria Illuminazione Pubblica (via Piccola)	€ 120.000,00	€ 80.000,00	€ 40.000,00
			Canoni aggiuntivi BIM	Oneri Urbanizzazione
14	Lavori vari straordinari per strade interne (strada Piscina e Fondi Ministero)	€ 90.000,00	€ 40.000,00	€ 50.000,00
			Contributo Stato	Canoni aggiuntivi BIM
15	Realizzazione del marciapiede lungo la S.S. 239 in C.C. Mortaso I parte.	€ 700.000,00	Da reperire	
16	Efficientamento energetico del paese con utilizzo e completamento rete gas (GNL).	€ -	Da reperire	
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.129.150,13</b>		

**Lavori di Messa in sicurezza dell'abitato di Spiazzo nel tratto San Vigilio – Mortaso nel Comune di Spiazzo**

COMUNE CATASTALE	PARTICELLA ORIGINARIA	PARTICELLA DERIVATA	SUPERFICIE CEDUTA	TOTALE SUPERFICIE CEDUTA	PARTITA TAVOLARE	PROPRIETARI	INDIRIZZO	DESTINAZIONE URBANISTICA	VALORE UNITARIO	TOTALE VALORE
MORTASO	F371	F2054	61	61	837	A.S.U.C. di MORTASO	Frazione Fisto, 58 - 38088 SPIAZZO - (TN)	aree a bosco	€ 2,30	€ 140,30
MORTASO	F372	F372	144	144	432	TERZI CLOTILDE n. Spiazzo il 25.06.1933 con 1/3 - LORENZI MARTA n. Novi Ligure il 25.06.1952 con 1/3 - LORENZI GIOVANNA n.NOVI LIGURE il 08.03.1959 con 1/3	Via Girardengo, 91 - 15067 - NOVI LIGURE (AL), Via Girardengo, 91 - 15067 - NOVI LIGURE (AL) - Via Marconi, 39 - 15067 - NOVI LIGURE (AL)	aree a pascolo	€ 2,30	€ 331,20
MORTASO	F373	F2055	324	324	432	TERZI CLOTILDE n. Spiazzo il 25.06.1933 con 1/3 - LORENZI MARTA n. Novi Ligure il 25.06.1952 con 1/3 - LORENZI GIOVANNA n.NOVI LIGURE il 08.03.1959 con 1/3	Via Girardengo, 91 - 15067 - NOVI LIGURE (AL), Via Girardengo, 91 - 15067 - NOVI LIGURE (AL) - Via Marconi, 39 - 15067 - NOVI LIGURE (AL)	aree a pascolo	€ 2,30	€ 745,20
MORTASO	F374/3	F2059	8	8	43	Società agricola semplice di Collini Riccardo e Stefani Gisella con 1/1	Frazione Mortaso, 53 - 38088 SPIAZZO - (TN)	aree a pascolo	€ 2,30	€ 18,40
MORTASO	F387	F2056	67	67	321	Società agricola semplice di Collini Riccardo e Stefani Gisella con 1/1	Frazione Mortaso, 53 - 38088 SPIAZZO - (TN)	aree a pascolo	€ 2,30	€ 154,10
MORTASO	F409	F2057	3	287	769	Società agricola semplice di Collini Riccardo e Stefani Gisella con 1/1	Frazione Mortaso, 53 - 38088 SPIAZZO - (TN)	aree a pascolo	€ 2,30	€ 6,90
MORTASO		F2058	284							€ 653,20
MORTASO	F408	F408	200	200	769	Società agricola semplice di Collini Riccardo e Stefani Gisella con 1/1	Frazione Mortaso, 53 - 38088 SPIAZZO - (TN)	aree a pascolo	€ 2,30	€ 460,00
MORTASO	F375	F2061	275	275	668	PIAZZI ANGELA n. Cles il 06.11.1960 con 1/2 TERZI GIORGIO n. Tione il 08.09.1959 con 1/2	Via S. Vigilio, 12 - 38088 - SPIAZZO (TN)	aree a pascolo	€ 2,30	€ 632,50
MORTASO	F404	F2060	5	5	668	PIAZZI ANGELA n. Cles il 06.11.1960 con 1/2 TERZI GIORGIO n. Tione il 08.09.1959 con 1/2	Via S. Vigilio, 12 - 38088 - SPIAZZO (TN)	aree a pascolo	€ 2,30	€ 11,50
MORTASO	F376	F2062	436	436	129	COLLINI MARINA n. Spiazzo il 29.11.1928 con 1/1	Frazione Mortaso, 48 - 38088 SPIAZZO - (TN)	aree a pascolo	€ 2,30	€ 1.002,80
MORTASO	F401/1	F2066	36	36	459	PIAZZI ANGELA n. Cles il 06.11.1960 con 1/2 - TERZI MARCO n. Trento il 09.05.1991 con 1/2	Via S. Vigilio, 12 - 38088 - SPIAZZO (TN)	aree a verde privato	€ 12,00	€ 432,00
MORTASO	F405	F2065	12	12	608	PIAZZI ANGELA n. Cles il 06.11.1960 con 1/2 - TERZI MARCO n. Trento il 09.05.1991 con 1/2	Via S. Vigilio, 12 - 38088 - SPIAZZO (TN)	aree residenziali di completamento totalmente edificate	€ 85,00	€ 1.020,00
MORTASO	F406	F2064	58	59	459	PIAZZI ANGELA n. Cles il 06.11.1960 con 1/2 - TERZI MARCO n. Trento il 09.05.1991 con 1/2	Via S. Vigilio, 12 - 38088 - SPIAZZO (TN)	aree residenziali di completamento totalmente edificate	€ 85,00	€ 4.930,00
MORTASO		F2063	1							€ 85,00
BORZAGO	F148/1	F148/20	2059	4324	11	A.S.U.C. di BORZAGO	Frazione Fisto, 58 - 38088 SPIAZZO - (TN)	aree a bosco e a pascolo	€ 2,30	€ 4.735,70
BORZAGO		F 148/21	1528					aree a bosco		€ 3.514,40
BORZAGO		F148/22	14					aree a pascolo		€ 32,20
BORZAGO		F148/23	723					aree a bosco e viabilità esistente		€ 1.662,90
BORZAGO	F177/1	F177/6	1	33	600	Lorenzi Ezio n. Spiazzo il 03.08.1951 con 1/1	Frazione Mortaso, 213 - 38088 SPIAZZO - (TN)	aree a bosco	€ 2,30	€ 2,30
BORZAGO		F177/5	29					viabilità esistente		€ 66,70
BORZAGO		F177/7	3					aree a bosco		€ 6,90
BORZAGO	F180	F180/1	45	91	600	Lorenzi Ezio n. Spiazzo il 03.08.1951 con 1/1	Frazione Mortaso, 213 - 38088 SPIAZZO - (TN)	viabilità esistente	€ 2,30	€ 103,50
BORZAGO		F180/2	46					aree a bosco		€ 105,80
BORZAGO	F183/2	F183/5	51	153	153	Lorenzi Ezio n. Spiazzo il 03.08.1951 con 1/1	Frazione Mortaso, 213 - 38088 SPIAZZO - (TN)	aree a bosco e a pascolo	€ 2,30	€ 117,30
BORZAGO		F183/2	102					viabilità esistente		€ 234,60
BORZAGO	F183/3	F183/4	5	5	153	Lorenzi Ezio n. Spiazzo il 03.08.1951 con 1/1	Frazione Mortaso, 213 - 38088 SPIAZZO - (TN)	area a bosco	€ 2,30	€ 11,50
BORZAGO	F184/2	F184/5	37	156	416	Lorenzi Ezio n. Spiazzo il 03.08.1951 con 1/1	Frazione Mortaso, 213 - 38088 SPIAZZO - (TN)	viabilità esistente	€ 2,30	€ 85,10
BORZAGO		184/2	119					viabilità esistente		€ 273,70
BORZAGO	F184/3	F184/4	20	20	153	Lorenzi Ezio n. Spiazzo il 03.08.1951 con 1/1	Frazione Mortaso, 213 - 38088 SPIAZZO - (TN)	area a bosco	€ 2,30	€ 46,00
BORZAGO	F179	F179/2	59	98	500	Immobiliare Rendena S.r.l. Spiazzo P.I.V.A.00930730221	Frazione Borzago, 136 - 38088 SPIAZZO - (TN)	viabilità esistente	€ 2,30	€ 135,70
BORZAGO		F179/3	39					aree a bosco		€ 89,70
Totale										€ 21.847,10