

# DUP

DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE

2018-2020

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

<u>SEZIONE STRATEGICA</u> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<u>ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI ESTERNE</u> ..	Errore. Il segnalibro non è definito.
<u>Valutazione della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di SPL (servizi pubblici locali)</u> .....	7
<u>Analisi del territorio e delle strutture</u> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<u>Analisi demografica</u> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<u>Occupazione ed economia insediata</u> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<u>Parametri economici</u> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<u>ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI INTERNE</u> .	Errore. Il segnalibro non è definito.
<u>ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI</u>	Errore. Il segnalibro non è definito.
<u>INDIRIZZI GENERALI SUL RUOLO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ PARTECIPATE</u> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<u>LE ENTRATE</u> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<u>Le entrate tributarie</u> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<u>Le entrate da servizi</u> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<u>La gestione del patrimonio</u> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<u>Il finanziamento di investimenti con indebitamento</u>	Errore. Il segnalibro non è definito.
<u>I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale</u>	Errore. Il segnalibro non è definito.
<u>LA SPESA</u> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<u>La spesa per missioni:</u> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<u>La spesa corrente</u> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<u>La spesa in conto capitale</u> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<u>Lavori pubblici in corso di realizzazione</u> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<u>I nuovi lavori pubblici previsti</u> .....	19
<u>Gli equilibri di bilancio</u> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<u>Gli equilibri di bilancio di cassa</u> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<u>RISORSE UMANE</u> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<u>VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA</u> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<u>GLI OBIETTIVI STRATEGICI</u> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<u>SEZIONE OPERATIVA</u> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<u>Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici</u>	Errore. Il segnalibro non è definito.
<u>Analisi e valutazione dei mezzi finanziari</u> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.

<a href="#">ANALISI DELLE ENTRATE</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Entrate tributarie</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Entrate da trasferimenti correnti</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Entrate extratributarie</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Entrate in c/capitale</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Entrate da riduzione di attività finanziarie</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Entrate da accensione di prestiti</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Entrate da anticipazione di cassa</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Analisi e valutazione della spesa</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Programmi ed obiettivi operativi</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI</a> ...	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione</a>	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Missione 02 – Giustizia</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio</a> ...	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</a>	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero</a>	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Missione 07 – Turismo</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa</a>	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente</a>	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità</a> .	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Missione 11 – Soccorso civile</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</a>	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Missione 13 – Tutela della salute</a> .....	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Missione 14 – Sviluppo economico e competitività</a>	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale</a>	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</a>	Errore. Il segnalibro non è definito.
<a href="#">Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche</a>	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.

A partire dal 1° gennaio 2016 gli enti locali trentini applicano il D.lgs. 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni, con il quale viene riformato il sistema contabile nazionale per rendere i bilanci delle amministrazioni omogenei, confrontabili ed aggregabili e viene disciplinato, in particolare, nel principio contabile applicato della programmazione allegato n. 4/1, il ciclo della programmazione e della rendicontazione.

La riforma contabile è stata recepita a livello locale con la legge provinciale 9 dicembre 2015 n. 18, che ha introdotto molti articoli D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e s.m (Testo unico degli enti locali -TUEL). In particolare l'art. 151 del TUEL indica gli elementi a cui gli enti locali devono ispirare la propria gestione, con riferimento al Documento Unico di Programmazione (DUP), sulla

cui base viene elaborato il bilancio di previsione finanziario. L'art. 170 del TUEL disciplina quindi il DUP, in sostituzione della Relazione Previsionale e Programmatica (RPP): tale strumento rappresenta la guida strategica e operativa degli enti locali e "consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative".

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

Per gli enti con popolazione fino a 5.000 abitanti è consentita l'elaborazione di un DUP semplificato, il quale individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socio economica del proprio territorio, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

In particolare il principio contabile applicato della programmazione fissa i seguenti indirizzi generali che sottendono la predisposizione del DUP e riguardano principalmente:

1. l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini, tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard e del ruolo degli eventuali organismi, enti strumentali e società controllate e partecipate.  
Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;
2. l'individuazione delle risorse, degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione.  
Devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:
  - a) gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento;
  - b) i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
  - c) i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
  - d) la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
  - e) l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi

- nelle varie missioni;
- f) la gestione del patrimonio;
  - g) il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
  - h) l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
  - i) gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.
  4. Coerenza e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno sono verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione con particolare riferimento al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico – finanziaria, come sopra esplicitati. A seguito della verifica è possibile operare motivatamente un aggiornamento degli indirizzi generali approvati.

Visto il comma 1 dell'art. 151 del D.Lgs. 267/2000 il quale prevede che "Gli Enti locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione. A tal fine presentano il Documento unico di programmazione entro il 31 luglio di ogni anno e deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre, riferiti ad un orizzonte temporale almeno triennale. Le previsioni del bilancio sono elaborate sulla base delle linee strategiche contenute nel documento unico di programmazione, osservando i principi contabili generali ed applicati allegati al decreto legislativo 23/06/2011 n. 118 e ss.m..

Visto l'art. 170 del D.lgs. 267/2000 il quale stabilisce che entro il 31 luglio di ciascun anno la giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione per le conseguenti deliberazioni.

Il DUP semplificato viene strutturato come segue:

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.

	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 31/12/2016	1260
Totale Popolazione	
di cui:	
maschi	606
femmine	654
nuclei familiari	539
comunità/convivenze	1
Popolazione al 31/12/2016	1260
Totale Popolazione	1260
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)	594
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 31/12/2017	dati al 31/12/2017
-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	2015	2016	2017	2018	2019	2020
E1 - Autonomia finanziaria	0,71	0,70	0,59	0,64	0,64	0,64
E - 2 Autonomia impositiva	0,49	0,49	0,40	0,40	0,40	0,40
E - 3 Prelievo tributario pro capite	849,13	814,79	782,28	782,28	782,28	782,28
E - 4 Indice di autonomia tariffaria propria	0,21	0,21	0,19	0,20	0,20	0,20

Vengono quindi esposti anche i principali dati relativi alla spesa:

Denominazione indicatori	2015	2016	2017	2018	2019	2020
S1 – Rigidità delle Spese correnti	0,26	0,24	0,23	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	0,26	0,24	0,23	0,24	0,24	0,24
S4 – Spesa media del personale	38.897,02	38.216,11	54.720,00	54.520,00	54.520,00	54.520,00
S5 – Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	0,30	0,31	0,42	0,35	0,35	0,35
S6 – Spese correnti pro capite	1.673,65	1.634,48	1.901,10	1.813,86	1.034,33	1.034,33
S7 – spese in conto capitale pro capite	976,10	1.594,51	2.453,15	336,97	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 TRENTINI	SOCIETÀ COOPERATIVA	0,51	10.173.000,00
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 TRENTINA	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
TRENTINO RISCOSSIONI	S.P.A.	0,0119	1.000.000,00
TRENTINO 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 2016/2020

	2016	2017	2018	2019	2020
Avanzo applicato	0,00	230.000,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	868.531,24	903.212,59	0,00	43.950,00	43.950,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.024.400,00	1.000.900,00	992.900,00	992.350,00	992.350,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	785.250,00	1.070.950,00	1.046.646,71	988.459,59	942.459,59
Totale Titolo 3: Entrate Extratributarie	481.150,00	550.850,00	513.250,00	488.250,00	488.250,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	1.654.317,13	3.068.713,21	3.880.121,42	1.292.811,62	3.067.188,38
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	300.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	628.500,00	649.900,00	709.500,00	709.500,00	709.500,00
<b>Totale</b>	<b>5.742.148,37</b>	<b>7.964.525,80</b>	<b>7.632.418,13</b>	<b>5.005.321,21</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 2016-2020:

Entrate tributarie	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	1.024.400,00	1.000.900,00	992.900,00	992.350,00	992.350,00
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>1.024.400,00</b>	<b>1.000.900,00</b>	<b>992.900,00</b>	<b>992.350,00</b>	<b>992.350,00</b>

## Le entrate da servizi

Si prendono in esame le entrate da servizi corrispondenti al periodo 2016-2020:

Entrate da servizi	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	447.850,00	530.550,00	504.450,00	479.450,00	479.450,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	100,00	50,00	50,00	50,00	50,00
Tipologia 300: Interessi attivi	5.000,00	50,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	4.000,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Tipologia 500: Rimborsi ed altre entrate correnti	24.200,00	16.550,00	6.050,00	6.050,00	6.050,00
<b>Totale Titolo 3: Entrate extratributarie</b>	<b>481.150,00</b>	<b>550.850,00</b>	<b>513.250,00</b>	<b>488.250,00</b>	<b>488.250,00</b>

### La gestione del patrimonio: è in corso l'aggiornamento dell'inventario

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	2016	Passivo	2016
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 2016 – 2020 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:

	2016	2017	2018	2019	2020
<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	300.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00

tesoriere/cassiere					
<b>Totale investimenti con indebitamento</b>	<b>300.000,00</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:

	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.125.317,13	2.334.612,21	2.926.388,34	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	500.000,00	690.600,00	953.733,08	375.000,00	375.000,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	29.000,00	43.501,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale titolo 4: Entrate in conto capitale</b>	<b>1.654.317,13</b>	<b>3.068.713,21</b>	<b>3.880.121,42</b>	<b>1.292.811,62</b>	<b>3.067.188,38</b>

### LA SPESA

La tabella raccoglie i dati riguardanti l'articolazione della spesa per titoli, con riferimento al periodo 2016-2020:

	2016	2017	2018	2019	2020
Totale Titolo 1: Spese correnti	2.329.563,62	2.597.155,20	2.501.864,28	2.462.077,16	2.416.077,16
Totale Titolo 2: Spese in conto capitale	2.484.084,75	4.227.470,60	3.880.121,42	1.292.811,62	3.067.188,38
Totale Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4: Rimborso prestiti	0,00	0,00	50.932,43	50.932,43	50.932,43
Totale Titolo 5: Chiusura anticipazioni ricevute da istituto	300.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00

tesoriere/cassiere					
Totale Titolo 7: Spese per conto terzi e partite di giro	628.500,00	649.900,00	709.500,00	709.500,00	709.500,00
<b>Totale Titoli</b>	<b>5.742.148,37</b>	<b>7.964.525,80</b>	<b>7.632.418,13</b>	<b>5.005.321,21</b>	<b>6.733.697,97</b>

#### La spesa per missioni:

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

	2016	2017	2018	2019	2020
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.271.974,46	2.358.779,37	1.743.792,76	1.333.242,76	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	120.800,00	105.200,00	114.500,00	83.200,00	88.200,00
Totale Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	85.000,00	343.750,00	78.500,00	42.500,00	42.500,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	362.119,00	606.870,40	884.900,00	1.158.711,62	2.766.088,38
Totale Missione 07 - Turismo	65.500,00	71.500,00	89.000,00	40.050,00	46.550,00
Totale Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	223.568,40	156.070,11	3.200,00	2.200,00	2.200,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	140.300,00	196.400,00	227.400,00	154.400,00	164.400,00
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	565.936,51	609.555,92	965.104,32	251.300,00	306.300,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	14.700,00	13.300,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali,	901.000,00	2.313.700,00	2.201.467,10	614.400,00	614.400,00



politiche sociali e famiglia					
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	32.900,00	15.200,00	24.200,00	19.200,00	19.200,00
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	12.750,00	17.200,00	17.321,52	23.084,40	27.584,43
Totale Missione 50 – Debito pubblico	0,00	0,00	50.932,43	50.932,43	50.932,43
Totale Missione 60 – Anticipazioni	300.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	628.500,00	649.900,00	709.500,00	709.500,00	709.500,00
<b>Totale</b>	<b>5.742.148,37</b>	<b>7.964.525,80</b>	<b>7.632.418,13</b>	<b>5.005.321,21</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:

	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Titolo 1</b>					

Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	507.475,70	570.752,16	540.750,00	544.650,00	544.650,00
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	44.982,72	49.703,04	49.750,00	49.750,00	49.750,00
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	1.246.450,00	1.247.300,00	1.318.500,00	1.253.050,0 0	1.192.050,00
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	285.900,00	500.600,00	345.700,00	329.750,00	340.250,00
Macroaggregato 5 - Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 7 - Interessi passivi	2.300,00	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	170.250,00	183.300,00	201.542,76	189.542,76	189.542,73
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	72.205,20	45.200,00	45.321,52	95.034,40	99.534,43
<b>Totale Titolo 1</b>	<b>2.329.563,62</b>	<b>2.597.155,20</b>	<b>2.501.864,28</b>	<b>2.462.077,1 6</b>	<b>2.416.077,16</b>

#### La spesa in conto capitale

	2016	2017	2018	2019	2020
<b>TITOLO 2</b>					
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.305.240,00	3.334.342,43	3.700.121,42	1.174.811,62	2.949.188,38
Macroaggregato 4 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	1.009.994,75	29.252,64	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Titolo 2</b>	<b>2.484.084,75</b>	<b>4.227.470,60</b>	<b>3.880.121,42</b>	<b>1.292.811,62</b>	<b>3.067.188,38</b>

#### Lavori pubblici in corso di realizzazione

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Avanzamento
COMPLETAMENTO DELLA FOGNATURA NELL'ABITATO DI MORTASO	CONTRIBUTO C/CAP. PAT * RISORSE PROPRIE	837.340,00	749.728,70
REALIZZAZIONE	RISORSE PROPRIE	135.700,00	91.807,70

INTERVENTI FINALIZZATI ALL'EFFICIENZA ENERGETICA			
REALIZZAZIONE STAZIONE PER RETI TELEMATICHE PROV. E MAGAZZINO COMUNALE	FONDO DI ROTAZIONE * RISORSE PROPRIE	959.000,00	902.149,46

### I nuovi lavori pubblici previsti

Principali lavori pubblici da realizzare 2017/2019	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Durata in anni
RECUPERO EX SEGHERIA COZZIO	CONTRIBUTO A FONDO PERDUTO BIM * EX FIM	366.000,00	DA DEFINIRE
RISTRUTTURAZIONE CENTRO NATATORIO	FONDO STRATEGICO DELLA COMUNITA DELLE GIUDICARIE	400.000,00	DA DEFINIRE
RIFACIMENTO PIAZZA SAN VIGILIO	FONDO DI ROTAZIONE * RISORSE PROPRIE	170.000,00	DA DEFINIRE
REALIZZAZIONE NUOVO ASILO NIDO INTERCOMUNALE	CONTRIBUTO PAT * RISORSE PROPRIE * SOVRACANONI BIM	1.654.700,00	DA DEFINIRE
SOTTOPASSO VAGUGN	SOVRACANONI BIM	30.000,00	DA DEFINIRE
PARCHEGGIO PASSERELLA POLI	SOVRACANONI BIM	60.000,00	DA DEFINIRE
RECUPERO 2^ PIANO POLO MUSEALE	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	230.000,00	DA DEFINIRE

Realizzazione nuovo nido d'infanzia intercomunale in loc. Fisto P.ED. 232 PP.FF. 224,223/2,344,345,390/1,392/1,398,399,400,401 C.C. FISTO

Nelle somme a disposizione dell'opera è prevista l'acquisizione delle pp. ff. 390/1 -392/1 -399-344, come da perizia di stima del Responsabile Servizio Tecnico del Comune di Spiazzo di data 23 marzo 2018 prot. n. 1560, nello specifico:

p.ed.	Superficie	note	Valore/m2 da stima	prezzo
390/1	250		€. 22,00	5.500,00
392/1	770		€. 22,00	16.940,00
399	363		€. 22,00	7.986,00
344	755	permuta con eguale sup. della p.f. 345	€. 150,00	34.950,00

TOTALE IMPORTI ACQUISIZIONI €. 30.426,00

### 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	2018	2019	2020
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 2018	COMPETENZA 2018	SPESE	CASSA 2018	COMPETENZA 2018
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	623.312,61	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	994.024,39	0,00	Titolo 1 – Spese correnti	3.721.851,34	2.501.864,28
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	2.004.666,96	1.046.646,71	Titolo 2 – Spese in conto capitale	5.693.100,84	3.880.121,42
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 3 – Entrate extratributarie	798.325,93	513.250,00	Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	5.365.235,64	3.880.121,42			
Titolo 5 – Entrate da riduzione di	0,00	0,00			

attività finanziarie					
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	724.391,36	709.500,00	Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	728.687,80	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>0,00</b>	<b>0,00</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 2015/2017

	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
2018				
2019				
2020				

## 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 STREMO	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:

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 2015-2019:

	2016	2017	2018	2019	2020
Entrate tributarie (Titolo 1)	1.024.400,00	1.000.900,00	992.900,00	992.350,00	992.350,00
Entrate per trasferimenti correnti (Titolo 2)	785.250,00	1.070.950,00	1.046.646,71	988.459,59	942.459,59
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	481.150,00	550.850,00	513.250,00	488.250,00	488.250,00
Totale entrate correnti	2.290.800,00	2.622.700,00	2.552.796,71	2.469.059,59	2.423.059,59
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	871.257,39	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate in conto capitale</b>	<b>1.654.317,13</b>	<b>3.068.713,21</b>	<b>3.880.121,42</b>	<b>1.292.811,62</b>	<b>3.067.188,38</b>

## Entrate tributarie

Successivamente vengono analizzate le entrate tributarie distinte per tipologia:

	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi	1.024.400,00	1.000.900,00	992.900,00	992.350,00	992.350,00
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>1.024.400,00</b>	<b>1.000.900,00</b>	<b>992.900,00</b>	<b>992.350,00</b>	<b>992.350,00</b>

## Entrate da trasferimenti correnti

	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	785.250,00	1.070.950,00	1.046.646,71	785.250,00	942.459,59
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

europea e dal Resto del Mondo					
<b>Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti</b>	<b>785.250,00</b>	<b>1.070.950,00</b>	<b>1.046.646,71</b>	<b>988.459,59</b>	<b>942.459,59</b>

#### Entrate extratributarie

	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	447.850,00	530.550,00	504.450,00	479.450,00	479.450,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	100,00	50,00	50,00	50,00	50,00
Tipologia 300: Interessi attivi	5.000,00	2.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	4.000,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	24.200,00	16.550,00	6.050,00	6.050,00	6.050,00
<b>Totale Titolo 3: Entrate extratributarie</b>	<b>481.150,00</b>	<b>550.850,00</b>	<b>513.250,00</b>	<b>488.250,00</b>	<b>488.250,00</b>

#### Entrate in c/capitale

	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.125.317,13	2.334.612,21	2.926.388,34	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	500.000,00	690.600,00	953.733,08	375.000,00	375.000,00
Tipologia 500:	29.000,00	43.501,00	0,00	0,00	0,00

Altre entrate in conto capitale					
<b>Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale</b>	<b>1.654.317,13</b>	<b>3.068.713,21</b>	<b>3.880.121,42</b>	<b>1.292.811,62</b>	<b>3.067.188,38</b>

#### Entrate da riduzione di attività finanziarie

	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossioni crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre 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

	2016	2017	2018	2019	2020
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

indebitamento					
<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

	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	300.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00
<b>Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto/cassiere</b>	<b>300.000,00</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	2018	2019	2020
<b>Entrate destinate a finanziarie i programmi dell'Amministrazione</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
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	992.900,00	992.350,00	992.350,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	1.046.646,71	988.459,59	942.459,59
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	513.250,00	488.250,00	488.250,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	3.880.121,42	1.292.811,62	3.067.188,38
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>7.632.418,13</b>	<b>5.005.321,21</b>	<b>6.733.697,97</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:

	2018	2019	2020
missione 01 – servizi istituzionali, generali e di gestione	1.743.792,76	1.333.242,76	1.373.242,73
missione 02 – giustizia	0,00	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	114.500,00	83.200,00	88.200,00
missione 05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	78.500,00	42.500,00	42.500,00
missione 06 – politiche giovanili, sport e tempo libero	884.900,00	1.158.711,62	2.766.088,38
missione 07 - turismo	89.000,00	40.050,00	46.550,00
missione 08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	3.200,00	2.200,00	2.200,00
missione 09 – sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	227.400,00	154.400,00	164.400,00
missione 10 – trasporti e diritto alla mobilità	965.104,32	251.300,00	306.300,00
missione 11 – soccorso civile	15.500,00	15.500,00	15.500,00
missione 12 – diritti	2.201.467,10	614.400,00	614.400,00

sociali, politiche sociali e famiglia			
missione 13 – tutela della salute	100,00	100,00	100,00
missione 14 – sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
missione 15 – politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00
missione 16 – agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
missione 17 – energia e diversificazione delle fonti energetiche	24.200,00	19.200,00	19.200,00
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	17.321,52	23.084,40	27.584,43
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	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0	43.950,00	43.950,00	87.900,00

Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	1.743.792,76	1.289.292,76	1.329.292,73	4.362.378,25
<b>Totale entrate Missione</b>	<b>1.743.792,76</b>	<b>1.333.242,76</b>	<b>1.373.242,73</b>	<b>4.450.278,25</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	1.141.292,76	1.171.742,76	1.171.742,73	3.484.778,25
Titolo 2 – Spese in conto capitale	602.500,00	161.500,00	201.500,00	965.500,00
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>1.743.792,76</b>	<b>1.333.242,76</b>	<b>1.373.242,73</b>	<b>4.450.278,25</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01 - Organi istituzionali	100.400,00	100.950,00	100.950,00	302.300,00
Totale programma 02 – Segreteria generale	241.600,00	252.900,00	252.900,00	747.400,00
Totale programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	117.300,00	124.000,00	124.000,00	365.300,00
Totale programma 04 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	301.942,76	294.142,76	294.142,73	890.228,25
Totale programma 05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	548.600,00	132.600,00	147.600,00	828.800,00



Totale programma 06 – Ufficio tecnico	205.300,00	187.300,00	212.300,00	604.900,00
Totale programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	66.000,00	79.300,00	79.300,00	224.600,00
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	11.300,00	11.300,00	33.600,00
Totale programma 11 – Altri servizi generali	151.650,00	150.750,00	150.750,00	453.150,00
<b>Totale Missione 01– Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>1.743.792,76</b>	<b>1.333.242,76</b>	<b>1.373.242,73</b>	<b>4.450.278,25</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	2018	2019	2020	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	2018	2019	2020	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	2018	2019	2020	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	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				

Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	17.000,00	17.000,00	17.000,00	51.000,00
<b>Totale entrate Missione</b>	<b>17.000,00</b>	<b>17.000,00</b>	<b>17.000,00</b>	<b>51.000,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – 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	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01 - Polizia locale e amministrativa	17.000,00	17.000,00	17.000,00	51.000,00
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	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	114.500,00	83.200,00	88.200,00	285.900,00
<b>Totale entrate Missione</b>	<b>114.500,00</b>	<b>83.200,00</b>	<b>88.200,00</b>	<b>285.900,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	74.500,00	73.200,00	73.200,00	220.900,00
Titolo 2 – Spese in Conto capitale	40.000,00	10.000,00	15.000,00	65.000,00
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>114.500,00</b>	<b>83.200,00</b>	<b>88.200,00</b>	<b>285.900,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
--	------	------	------	--------

Totale Programma 01 – Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria	114.500,00	83.200,00	88.200,00	285.900,00
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>114.500,00</b>	<b>83.200,00</b>	<b>88.200,00</b>	<b>285.900,00</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	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				

Quote di risorse generali	78.500,00	42.500,00	42.500,00	163.500,00
<b>Totale entrate Missione</b>	<b>78.500,00</b>	<b>42.500,00</b>	<b>42.500,00</b>	<b>163.500,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	41.500,00	41.500,00	41.500,00	124.500,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	37.000,00	1.000,00	1.000,00	39.000,00
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>78.500,00</b>	<b>42.500,00</b>	<b>42.500,00</b>	<b>163.500,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	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	68.500,00	34.500,00	34.500,00	137.500,00
<b>Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	<b>78.500,00</b>	<b>42.500,00</b>	<b>42.500,00</b>	<b>163.500,00</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	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	884.900,00	1.158.711,62	2.766.088,38	4.809.700,00
<b>Totale entrate Missione</b>	<b>884.900,00</b>	<b>1.158.711,62</b>	<b>2.766.088,38</b>	<b>4.809.700,00</b>

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	148.900,00	80.900,00	23.900,00	253.700,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	736.000,00	1.077.811,62	2.742.188,38	4.556.000,00
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>884.900,00</b>	<b>1.158.711,62</b>	<b>2.766.088,38</b>	<b>4.809.700,00</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Sport e tempo libero	882.400,00	1.156.211,62	2.763.588,38	2.763.588,38
Totale programma 02 –	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00

giovani				
<b>Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>884.900,00</b>	<b>1.158.711,62</b>	<b>2.766.088,38</b>	<b>4.809.700,00</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	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	89.000,00	40.050,00	46.550,00	175.600,00
<b>Totale entrate Missione</b>	<b>89.000,00</b>	<b>40.050,00</b>	<b>46.550,00</b>	<b>175.600,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	49.000,00	40.050,00	46.550,00	135.600,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00



<b>Totale spese Missione</b>	<b>89.000,00</b>	<b>40.050,00</b>	<b>46.550,00</b>	<b>175.600,00</b>
----------------------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Sviluppo e valorizzazione del turismo	89.000,00	40.050,00	46.550,00	175.600,00
<b>Totale Missione 07 - Turismo</b>	<b>89.000,00</b>	<b>40.050,00</b>	<b>46.550,00</b>	<b>175.600,00</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	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	3.200,00	2.200,00	2.200,00	7.600,00
<b>Totale entrate Missione</b>	<b>3.200,00</b>	<b>2.200,00</b>	<b>2.200,00</b>	<b>7.600,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione	2018	2019	2020	Totale
--	------	------	------	--------

e dei programmi associati				
Titolo1 – Spese correnti	2.200,00	2.200,00	2.200,00	6.600,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
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>3.200,00</b>	<b>2.200,00</b>	<b>2.200,00</b>	<b>7.600,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Urbanistica e assetto del territorio	3.200,00	2.200,00	2.200,00	7.600,00
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>3.200,00</b>	<b>2.200,00</b>	<b>2.200,00</b>	<b>7.600,00</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	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	227.400,00	154.400,00	164.400,00	546.200,00
<b>Totale entrate Missione</b>	<b>227.400,00</b>	<b>154.400,00</b>	<b>164.400,00</b>	<b>546.200,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	140.400,00	140.400,00	140.400,00	421.200,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	87.000,00	14.000,00	24.000,00	125.000,00
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>227.400,00</b>	<b>154.400,00</b>	<b>164.400,00</b>	<b>546.200,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	12.500,00	12.500,00	12.500,00	37.500,00
Totale programma 03 – Rifiuti	3.200,00	3.200,00	3.200,00	9.600,00
Totale programma 04 – Servizi idrico	211.100,00	138.100,00	148.100,00	497.300,00

integrato				
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 Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 08 – Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>227.400,00</b>	<b>154.400,00</b>	<b>164.400,00</b>	<b>546.200,00</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	2018	2019	2020	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>	<b>965.104,32</b>	<b>251.300,00</b>	<b>306.300,00</b>	<b>1.522.704,32</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	226.500,00	231.300,00	231.300,00	689.100,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	738.604,32	20.000,00	75.000,00	833.604,32
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>965.104,32</b>	<b>251.300,00</b>	<b>306.300,00</b>	<b>1.522.704,32</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Trasporto pubblico locale	5.500,00	5.500,00	5.500,00	16.500,00
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	959.604,32	245.800,00	300.800,00	1.506.204,32
<b>Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>965.104,32</b>	<b>251.300,00</b>	<b>306.300,00</b>	<b>1.522.704,32</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	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	15.500,00	15.500,00	15.500,00	46.500,00
<b>Totale entrate Missione</b>	<b>15.500,00</b>	<b>15.500,00</b>	<b>15.500,00</b>	<b>46.500,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	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	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Sistema di protezione civile	15.500,00	15.500,00	15.500,00	46.500,00
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	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	2.201.467,10	614.400,00	614.400,00	3.430.267,10
<b>Totale entrate Missione</b>	<b>2.201.467,10</b>	<b>614.400,00</b>	<b>614.400,00</b>	<b>3.430.267,10</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	612.950,00	610.400,00	610.400,00	1.833.750,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	1.588.517,10	4.000,00	4.000,00	1.596.517,10
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>2.201.467,10</b>	<b>614.400,00</b>	<b>614.400,00</b>	<b>3.430.267,10</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Interventi per l'infanzia e i minori per asili nido	2.010.367,10	439.900,00	439.900,00	2.890.167,10
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	173.000,00	173.000,00	173.000,00	519.000,00
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 sociosanitari 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	17.600,00	1.000,00	1.000,00	19.600,00
<b>Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>2.201.467,10</b>	<b>614.400,00</b>	<b>614.400,00</b>	<b>3.430.267,10</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	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	100,00	100,00	100,00	300,00
<b>Totale entrate Missione</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>300,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – 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 prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<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	2018	2019	2020	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	2018	2019	2020	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	2018	2019	2020	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	2018	2019	2020	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	2018	2019	2020	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	2018	2019	2020	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	2018	2019	2020	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	2018	2019	2020	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	2018	2019	2020	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	2018	2019	2020	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	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	24.200,00	19.200,00	19.200,00	62.600,00
<b>Totale entrate Missione</b>	<b>24.200,00</b>	<b>19.200,00</b>	<b>19.200,00</b>	<b>62.600,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	19.200,00	19.200,00	19.200,00	57.600,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
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>24.200,00</b>	<b>19.200,00</b>	<b>19.200,00</b>	<b>62.600,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Fonti energetiche	24.200,00	19.200,00	19.200,00	62.600,00
<b>Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>24.200,00</b>	<b>19.200,00</b>	<b>19.200,00</b>	<b>62.600,00</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.”

<b>Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	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	2018	2019	2020	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	2018	2019	2020	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	2018	2019	2020	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	2018	2019	2020	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>917.811,62</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	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	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	17.321,52	23.084,40	27.584,43	67.990,35
<b>Totale entrate Missione</b>	<b>17.321,52</b>	<b>23.084,40</b>	<b>27.584,43</b>	<b>67.990,35</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	17.321,52	23.084,40	27.584,43	67.990,35
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese Missione</b>	<b>17.321,52</b>	<b>23.084,40</b>	<b>27.584,43</b>	<b>67.990,35</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Fondo di riserva	10.421,52	15.430,40	19.147,43	44.999,35
Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità	5.900,00	6.654,00	7.437,00	19.991,00
Totale programma 03- Altri fondi	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
<b>Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti</b>	<b>17.321,52</b>	<b>23.084,40</b>	<b>27.584,43</b>	<b>67.990,35</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	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	50.932,43	50.932,43	50.932,43	152.797,29
<b>Totale entrate Missione</b>	<b>50.932,43</b>	<b>50.932,43</b>	<b>50.932,43</b>	<b>152.797,29</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – 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	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02- Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	50.932,43	50.932,43	50.932,43	152.797,29
<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	2018	2019	2020	Totale

Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	490.000,00	490.000,00	490.000,00	1.470.000,00
<b>Totale entrate Missione</b>	<b>490.000,00</b>	<b>490.000,00</b>	<b>490.000,00</b>	<b>1.470.000,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	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 associati	2018	2019	2020	Totale
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	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	709.500,00	709.500,00	709.500,00	2.128.500,00

<b>Totale entrate Missione</b>	<b>709.500,00</b>	<b>709.500,00</b>	<b>709.500,00</b>	<b>2.128.500,00</b>
--------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	---------------------

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	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	2018	2019	2020	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 2018	Numero	Importo stimato 2019	Numero	Importo stimato 2020
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 2018	Numero	Importo stimato 2019	Numero	Importo stimato 2020
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.

Non sono attualmente previste alienazioni per il triennio 2018 – 2020.

**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 dimostrata 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 provvisorio anno 2017 (**contabilizzazione in base ai pagamenti**).

COMUNE	TOTALE SPESE ANNO 2012	TOTALE SPESE presunte ANNO 2017	DIFFERENZA
SPIAZZO	564.218,37	696.203,25	-131.984,88

#### **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.

#### **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:

QUADRO DEI LAVORI PUBBLICI NECESSARI SULLA BASE DEL PROGRAMMA DEL SINDACO	Costo dell'opera
REALIZZAZIONE DELLA NUOVA PISCINA COMUNALE	4.500.000,00
RIQUALIFICAIZONE CON CREAZIONE DI NUOVI SPAZI A VERDE ATTREZZATO DI PIAZZA SAN VIGILIO	170.000,00
REALIZZAZIONE DEL NUOVO NIDO D'INFANZIA SOVRACOMUNALE	1.654.700,00
EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEL PAESE CON UTILIZZO E COMPLETAMENTO RETE GAS	0,00
REALIZZAZIONE DI UNA CENTRALINA IDROELETTRICA SUL RIO BEDU' CON COMUNE DI PELUGO	3.400.000,00
RISTRUTTURAZIONE DELL'EX SEGHERIA VOLTA ALLA REALIZZAZIONE DI ATTREZZATURE PUBBLICHE COLLETTIVE SULLA P.ED. 119	366.000,00
RECUPERO 2^ PIANO DEL POLO MUSEALE	230.000,00
SOTTOPASSO VAGUGN	30.000,00
PARCHEGGIO PASSERELLA POLI	60.000,00