

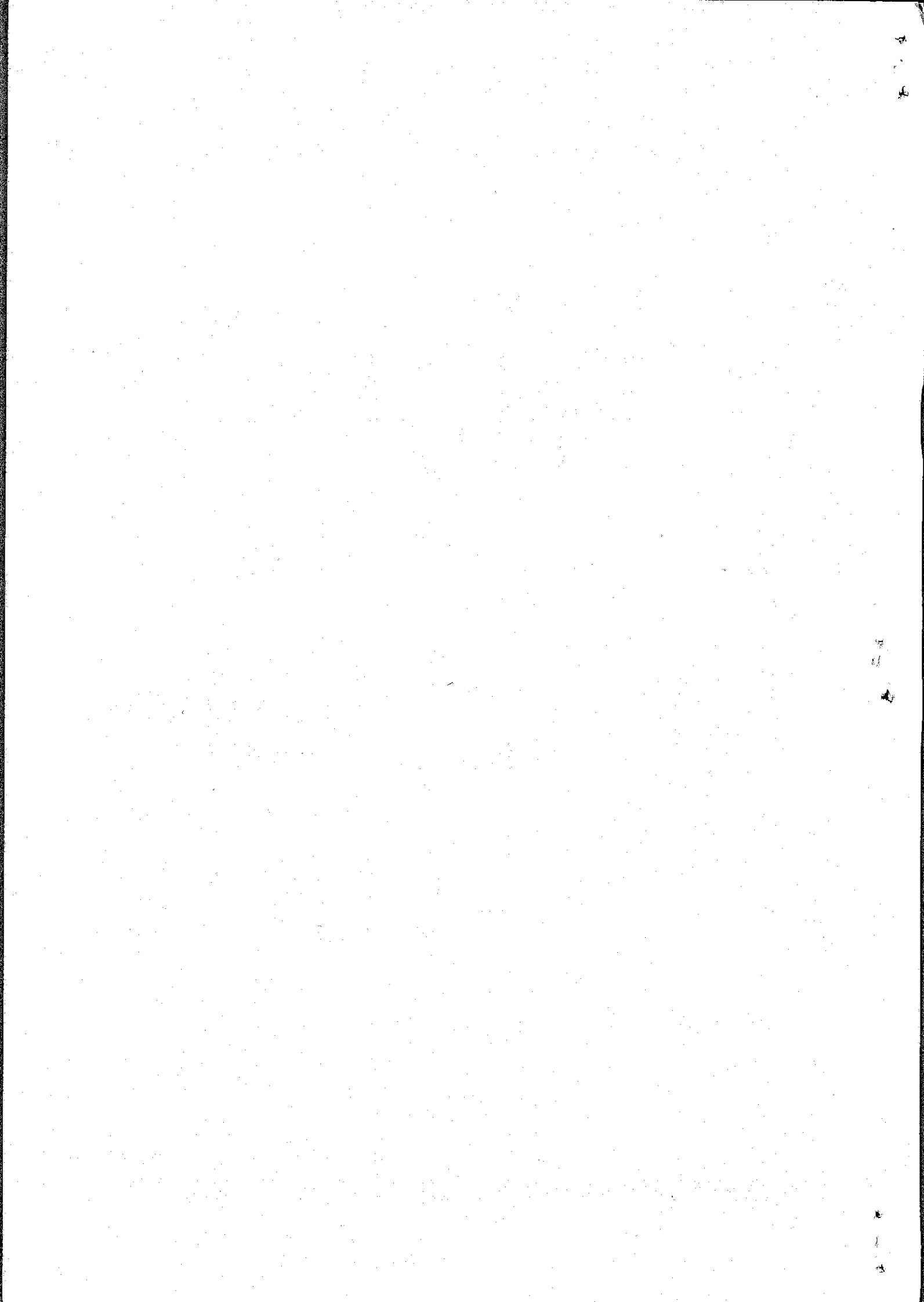
DUP

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2017-2019

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

Comune di Palù del Fersina (Tn)



PREMESSA.....	4
PROGRAMMA DEL SINDACO 2015 - 2020.....	6
SEZIONE STRATEGICA.....	8
ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI ESTERNE.....	8
Scenario economico nazionale.....	8
Valutazione della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di SPL (servizi pubblici locali).....	14
Analisi del territorio e delle strutture	14
Analisi demografica	14
Occupazione ed economia insediata.....	15
Parametri economici	15
ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI INTERNE.....	16
ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI	16
INDIRIZZI GENERALI SUL RUOLO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ PARTECIPATE	17
LE ENTRATE	18
Le entrate tributarie	19
Le entrate da servizi	19
La gestione del patrimonio.....	20
Il finanziamento di investimenti con indebitamento.....	20
I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale	21
LA SPESA	22
La spesa per missioni:.....	22
La spesa corrente.....	25
La spesa in conto capitale.....	26
Gli equilibri di bilancio	26
Gli equilibri di bilancio di cassa	26
RISORSE UMANE.....	28
* personale in gestione associata con il Comune di Pergine Valsugana/Frassilongo/Fierozzo/Vignola-Falesina/Sant'Orsola Terme.	28
SEZIONE OPERATIVA.....	29
Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici.....	29
Analisi e valutazione dei mezzi finanziari.....	29
ANALISI DELLE ENTRATE.....	29
Entrate tributarie.....	30
Entrate da trasferimenti correnti	31
Entrate extratributarie	32
Entrate in c/capitale	32

ed allegati indicati dall'art.11 del medesimo decreto legislativo;

- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

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

La **Sezione Strategica (SeS)** individua gli indirizzi strategici dell'ente e in particolare le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al medesimo periodo. Inoltre definisce per ogni missione di bilancio gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato. Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che il Gruppo Amministrazione Pubblica può e deve fornire per il suo conseguimento.

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

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

PROGRAMMA DEL SINDACO 2015 - 2020

Viabilità: la viabilità primaria in un paese di montagna come il nostro è essenziale. È un servizio che non può mancare poiché al giorno d'oggi facilità di molto gli spostamenti con mezzi urbani ma anche con mezzi agricoli. Il nostro gruppo per facilitare i lavori di studio ha deciso di suddividere in due gruppi la viabilità. Quindi viabilità primaria rappresenta dalle strade che arrivano nei vari centri storici e quindi li collegano e la viabilità secondaria rappresentata da tutte quelle strade o tratti di esse di completamento, comprese le strade agricole. **Viabilità primaria:** La nostra promessa nel 2015 era quella di occuparci prima di tutto della viabilità e della sicurezza nelle località dei Battister e Jerger. Tramite dei notevoli investimenti sono stati fatti dei lavori necessari e attesi da molti anni. La strada verso i Battister in notevole deperimento, è stata asfaltata. Inoltre è stato fatto il nuovo guard rail sulla curva per i Battister in quanto quello presente era faticante e pericoloso in inverno per la particolare inclinazione della carreggiata. L'altra viabilità da sistemare era quella del centro storico dei Jerger, ed è stato infatti commissionato l'appalto per il guard rail in un punto molto pericoloso per raggiungere il centro abitato. Nei prossimi anni, pensiamo di impegnarci, dopo aver effettuato un censimento dei lavori di manutenzione e effettuando un cronoprogramma di investire nella sicurezza più che in nuova viabilità. Stiamo realizzando alcune varianti per sistemare e cambiare alcuni tratti per esempio in Loc. Stèffener per meglio agevolare il centro dei Lenzer e realizzare un parcheggio per la struttura dell'ex asilo. **Viabilità secondaria:** il gruppo ha deciso di prendersi a carico e di dover suddividere in questa sottocategoria perché crede che in un paese di montagna come il nostro anche la viabilità agricola/forestale sia importantissima per la conduzione dei fondi e dei boschi. Domande da parte dei censiti su questo tema non ce ne sono state. Siamo comunque fiduciosi e disponibili nel affiancare privati che volessero chiedere l'accesso ad alcuni fondi che ora non sono raggiungibili. Per il 2017 è in programma la sistemazione della strada forestale "Stocker". Un progetto di ammodernamento e adeguamento con il rifacimento del ponte di attraversamento sul Fersina, la realizzazione di due tornanti per rendere la strada percorribile con una pendenza più agevole.

Turismo: il turismo è un tema molto importante per l'attuale amministrazione e la stessa vuole investire una parte del bilancio ogni anno in quanto crede che se ci sarà un ritorno di un'economia, posti di lavoro per i locali e un migliore mantenimento del territorio sia comunque legato al tema del turismo. Il turismo è quindi l'offerta va differenziata a nostro avviso dando la possibilità di variegate appunto l'offerta. Le nostre montagne e i nostri sentieri sono meta ambita da molti ma secondo il nostro gruppo il paese potrebbe offrire qualcosa ancora di più e di più duraturo che delle gite quotidiane sui nostri monti che portano ben a poco se non alle poche strutture in quota. L'amministrazione vuole dunque impegnarsi nei prossimi anni a progettare alcune infrastrutture e attrazioni appetibili alle famiglie in primis, puntando anche sul trekking. Stiamo predisponendo un progetto di un parco tematico legato all'agricoltura e all'allevamento dedicato ai bambini e quindi alle famiglie. Sarà fatto anche un piccolo parco al Passo Redebus, insieme al Comune di Bedollo sul tema della fusione dei metalli legato al museo Acqua fredda poco distante dal Passo Redebus. Continuando con le nostre intenzioni, a primavera verrà aperto un Sentiero Naturalistico dedicato ai nidi artificiali per la fauna minore con la collaborazione delle associazioni locali sarà un progetto che coinvolgerà anche i nostri ragazzi nella realizzazione dei nidi e delle piccole infrastrutture.

Progetto ACROPARCK: Una struttura che è in via di studio di fattibilità. L'amministrazione sta valutando se con le recenti concezioni e il target turistico attuale sia conveniente investire su questo tema.

Servizio rifiuti vicino piazza Lenzer: Come promesso nel nostro programma stiamo predisponendo l'idea per lo spostamento dei bidoni che poco donano alla zona e alla via che

porta alla chiesa. Non ci siamo mossi su altre vie poiché stavamo aspettando una variante ferma da anni per lo svincolo e allargamento dell'incrocio che dalla strada provinciale va alla Chiesa. Dopo vari sforzi insieme agli uffici provinciali per il 2017 i lavori dovrebbero cominciare e sarà in quella sede valutare la giusta collocazione. In un spirito di partecipazione nelle scelte e condivisione abbiamo ascoltato la gente che conferisce e abbiamo dovuto abbandonare la proposta di spostare definitivamente i contenitori. Vedremo dunque di trovare la soluzione migliore.

Centro giovani-Plötz van junngen: Con grande piacere possiamo dire che la struttura grazie anche ai nostri investimenti, ha goduto di un'importante affluenza. Ogni giorno molti giovani si trovano come luogo di aggregazione. Molti giovani vengono anche dagli altri comuni per arrampicare nella struttura ma anche per passare del tempo assieme e questo ci rende molto felici. Pensiamo che un punto di svago mancava per le giovani generazioni. Si può sempre migliorare e quindi sarà onore dell'amministrazione vigilare e gestire al meglio la struttura. L'investimento della sala prove è anche andato a buon fine, in quanto vari gruppi musicali non solo di Palù usufruiscono della struttura. Continueremo dunque su questa strada ascoltando le esigenze dei giovani affinché il luogo sia un punto sempre sano e costruttivo.

Museo del latte: Vogliamo riprendere questo punto e andare fino in fondo. L'idea è quella di usufruire dello spazio ancora vuoto della struttura dell'ex asilo al piano terra. La nostra idea è quella in collaborazione con associazioni della Valle di fare uno spazio espositivo della storia del latte con i vecchi utensili del vecchio "caseificio" di Palù, e una zona di lavorazione come laboratorio didattico. La struttura si presta molto a questa idea e gli investimenti sarebbero minimi per avere un patrimonio culturale unico in tutta la Valle.

Parcheggi altri centri storici: Stiamo predisponendo uno studio di fattibilità per dei parcheggi nei centri più bisognosi come i Battister e i Tassainer. Speriamo che entro il 2017 si possa fare un incontro per condividere insieme ai censiti di quelle frazioni mostrando i progetti.

Sostenere le associazioni locali: pensiamo che sostenere le associazioni locali che lavorano per ogni attività sia importantissimo perché queste sono la vera forza attiva del paese. Organizzazione di feste, eventi, mercatini o qualsivoglia attività ricreativa ma non solo deve avere il pieno appoggio dell'amministrazione. Noi abbiamo una squadra che si è resa disponibile fin da subito a collaborare per questo. L'aspetto finanziario è anche una cosa importantissima, perché per esperienza si sa che per le associazioni ormai è molto difficile reperire fondi propri importanti da garantire una costante attività. Come l'anno scorso su questa linea verrà fatta una riunione con i rappresentanti delle associazioni per sentire le necessità ed i loro programmi per il 2017 e prospettare degli interventi da parte dell'amministrazione.

Progetto "Zao' steck"- Staccionate: Per questo progetto le richieste non sono state molte. L'amministrazione è comunque stata sempre attenta e ha seguito con interesse progetti similari privati che giovano comunque al nostro paesaggio. Stimoliamo fin da subito che i bandi per accedere al PSR su questa misura aprono di nuovo a Primavera e sarà nostra premura valutare la partecipazione alle spese (come è stabilito e previsto dal piano) se la proprietà del privato proponente è confinante quella del Comune.

Il Cimitero e la nostra chiesa: Abbiamo iniziato insieme alla parrocchia un percorso di studio per ristrutturazione della chiesa. L'architetto è stato scelto e i primi sondaggi sono stati effettuati. Ci stiamo dunque preparando per il 2017 per presentare a Ottobre la richiesta di finanziamento ai Beni Storici della PAT. Speriamo dunque che la richiesta vada a buon fine in quanto è nostra premura poter fare al più presto i lavori, in quanto la chiesa necessita al più presto di un vero e proprio intervento strutturale.

SEZIONE STRATEGICA

ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI ESTERNE

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

Scenario economico nazionale

Dall'analisi del DEF (Documento di Economia e Finanza) relativo all'anno 2016, emerge uno scenario programmatico segnato da un ritorno della crescita dopo un lungo periodo di recessione. La previsione programmatica per il 2016 migliora, portando un aumento dall'1,4% all'1,6%, la tendenza positiva proseguirà nel 2017 (+ 1,4%) e nel 2018 (+ 1,5%).

Dalla nota di aggiornamento del Documento di Economia e Finanza 2015 emerge che il rapporto tra debito pubblico e PIL scenderà al disotto del 120% a partire dal 2019.

Dall'inizio del 2016 l'andamento decrescente del debito risulta conforme a quanto contemplato nei trattati dell'Unione Europea.

È confermato l'obiettivo di indebitamento netto per il 2015 pari al 2,6% del PIL, stabilito nel mese di aprile, per l'anno in corso l'obiettivo è stato oggetto di rivisitazione, portandosi dal 1,8% al 2,2% del PIL. Nel 2016 non entrerà in vigore l'aumento dell'imposta previsto dalle clausole di salvaguardia poste a garanzie dei saldi di finanza pubblica delle Leggi di Stabilità 2014 e 2015.

Strategia di politica fiscale della Provincia di Trento nel triennio 2017/2019

La manovra IM.I.S. per il biennio 2016 – 2017 era finalizzata alla riduzione della pressione fiscale per famiglie ed attività produttive, anche in modo differenziato.

Il quadro economico e finanziario attuale richiede:

- a) ulteriore sostegno alla ripresa economica confermando gli sgravi tributari;
- b) garanzia per i soggetti istituzionali, le famiglie e gli operatori economici di un orizzonte temporale di stabilità e certezza più ampio, in modo da consentire l'assunzione di decisioni di respiro strutturale.

Si conferma la disapplicazione dell'imposta per le abitazioni principali e fatispecie assimilate (ad eccezione dei fabbricati di lusso).

Per tutti i fabbricati destinati ad attività produttive (tranne la categoria catastale D5 – banche ed assicurazioni), aliquota agevolata dello 0,79% (anziché dello 0,86%); per alcune specifiche categorie catastali, indicate qui di seguito, aliquota ulteriormente agevolata dello 0,55% (anziché dello 0,86%):

- _ C1 (fabbricati ad uso negozi);
- _ C3 (fabbricati minori di tipo produttivo);
- _ D2 (fabbricati ad uso di alberghi e di pensioni);
- _ A10 (fabbricati ad uso di studi professionali).

I comuni dovrebbero impegnarsi a non incrementare le aliquote base sopra esposte.

Per i fabbricati strumentali all'attività agricola: aliquota base pari allo 0,1 per cento con la deduzione dalla rendita catastale di un importo pari a 1.500 euro (anziché € 550,00=);

Per i fabbricati destinati ad impianti di risalita (categoria catastale D8): conferma per i Comuni della facoltà di adottare un'aliquota agevolata fino all'esenzione, come già in vigore nel 2015 e nel 2016.

1. IM.I.S.:

-conferma per le categorie residuali (ad es. seconde case, aree edificabili, banche e assicurazioni ecc.) dell'aliquota dello 0,895 per cento. Non viene quindi previsto alcun aumento della pressione fiscale;

-attribuzione ai Comuni della facoltà di prevedere l'esenzione IM.I.S. per le aree edificabili che consentono solo l'ampliamento volumetrico di fabbricati esistenti.

2. CONTRIBUTO DI SCOPO:

Istituzione di un contributo comunale che ha natura tributaria. Nella sostanza si tratta di un'addizionale IMIS, ma di natura straordinaria e non ordinaria e cioè destinata al finanziamento (totale o parziale) di opere pubbliche provinciali o comunali su materie di competenza statutaria provinciale.

E' istituita ai sensi dell'articolo 80 comma 2 dello Statuto, come facoltativa, con aliquota massima dello 0,5%. I Comuni la attivano decidendo l'aliquota (nella misura massima indicata) e l'opera da finanziare. La struttura dell'imposta è uguale a quella dell'IMIS.

Trova applicazione, su decisione del Comune, per un numero limitato di anni e per un importo non eccedente il costo totale o parziale dell'opera che finanzia.

In legge vengono fissati l'aliquota massima, il numero massimo di anni di applicazione, eventuali differenze rispetto alla normativa IMIS.

Il fondo perequativo/solidarietà comprenderà, come nel 2016, complessivi 13,5 milioni di euro, pari al costo stimato della manovra IMIS riferita alle attività produttive. Saranno stanziati annualmente complessivi 15,1 milioni di euro per compensare il minor gettito dei comuni conseguente a:

- manovra IMIS riferita alle abitazioni principali (8,1 milioni di euro);
- esenzione dei fabbricati appartenenti agli enti strumentali provinciali (3,5 milioni di euro);
- revisione delle rendite riferite ai cosiddetti "imbullonati" (3,5 milioni di euro).

Si confermano le medesime modalità di finanziamento della parte corrente pattuite nel 2016. Sono autorizzate sul bilancio le risorse afferenti gli accantonamenti (126 milioni) nei confronti dello Stato, confermando la conseguente REGOLAZIONE DEI RAPPORTI FINANZIARI tra la Provincia e il sistema delle autonomie locali che vede un accolto da parte della Provincia di quattro milioni.

FONDO PEREQUATIVO/FONDO DI SOLIDARIETÀ:

Viene confermata:

- la compartecipazione dei Comuni agli obiettivi di riqualificazione della spesa pubblica, quantificata per il 2017, come per il 2016, in 5,3 milioni di Euro;
- il riconoscimento del cinquanta per cento della rata interessi dei mutui dei Comuni (stimata in 3,2 milioni di Euro) oggetto di estinzione anticipata, operazione condivisa nell'ambito del Protocollo 2015.

Il Fondo di solidarietà comunale, alimentato anche da una quota derivante dai Comuni con maggiore capacità tributaria e patrimoniale, ammonta a circa 41 milioni di Euro.

Per il 2017 si confermano i medesimi criteri di riparto del fondo tra i comuni adottati nel 2016. Le stime che si utilizzeranno per il calcolo del riparto terranno conto degli ultimi dati catastali e urbanistici disponibili.

Nel confermare anche per il 2018 la regolazione dei rapporti finanziari tra la Provincia e il sistema delle autonomie locali e il riconoscimento del cinquanta per cento della rata interessi dei mutui dei Comuni oggetto di estinzione anticipata, si precisa che il bilancio provinciale rende inoltre disponibili:

- le risorse per gli oneri relativi al rinnovo del contratto del personale comunale, stimate in 4,5 milioni di Euro;
- ulteriori risorse, pari a 3 milioni di Euro, da destinare al finanziamento dei servizi socio-educativi per la prima infanzia. Tali risorse sono assicurate anche per il 2019.

Per il 2018 si prevede una compartecipazione dei Comuni agli obiettivi di riqualificazione della spesa pubblica, in misura ridotta rispetto agli esercizi precedenti: 3,5 milioni di Euro

Si conferma, rispetto al 2016, il blocco delle assunzioni e la possibilità di sostituzione del personale cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente con nuove assunzioni per concorso (nel limite del 25 per cento della spesa risparmiata) oppure per mobilità, senza limiti di spesa.

Salvo per gli enti che hanno adottato autonomi piani di prepensionamento, il risparmio utilizzabile è calcolato dal Consorzio dei comuni che autorizza le assunzioni compatibilmente con il rispetto degli obiettivi di risparmio fissati per i singoli enti, anche nel caso di gestioni associate.

Sono sopprese alcune deroghe particolari previste per le comunità (per l'assunzione di una unità di amministrativo-contabile presso il sociale; per lo svolgimento delle funzioni delegate dalla Provincia, che vengono quindi regolate secondo il criterio del turn-over).

La bozza di legge di bilancio dello Stato per il 2017 prevede l'integrale utilizzo del Fondo pluriennale vincolato per gli anni 2017- 2019 (e quindi viene garantita la possibilità di utilizzo degli avanzi già impiegati alla fine del 2015 – anche per il Fondo strategico).

E' corso un confronto con lo Stato che affronti il tema dell'applicazione dell'avanzo di amministrazione.

Il sostegno dell'attività di investimento dei Comuni si basa su due strumenti finanziari: **Budget comunale (compresa la quota ex FIM)**, destinato agli interventi per il mantenimento del patrimonio comunale;

Fondo strategico di coesione territoriale, finalizzato interventi strategici di sviluppo locale definiti da accordi di programma locali

Per quanto riguarda gli interventi finalizzati al mantenimento del patrimonio comunale, si propone:

- a) Integrazione, con stessi criteri di riparto, del budget assegnato nel 2016 (circa 25 milioni €); b) Quota aggiuntiva di budget per i Comuni che apportano risorse al Fondo di solidarietà comunale (circa 8 milioni €).

Per quanto riguarda gli interventi strategici di sviluppo locale definiti da accordi di programma locali, si propone:

- un'ulteriore quota di circa 13 milioni di € da destinare, in via principale, ai fondi strategici di comunità (tenuto conto dei contenuti degli accordi di programma), e in via residuale, al fondo di sviluppo locale;
- possibile introduzione di un contributo di "scopo" a livello locale per il finanziamento integrativo Fondo strategico di coesione territoriale come illustrato nelle slide precedenti;
- la promozione della ricerca di appositi finanziamenti dall'Unione Europea: a tal fine le strutture provinciali competenti relazioneranno periodicamente al Consiglio delle Autonomie Locali, in merito ai bandi in uscita, alle relative attività di promozione sul territorio, ai progetti presentati e ai finanziamenti ottenuti.

Impegni

Interventi di promozione dello sviluppo delle zone montane attraverso il ripristino del Fondo già previsto dalla L.P. 17/1998, estendendo gli interventi alla cura, alla pulizia e alla rigenerazione dei beni comuni nelle aree naturali (e non) limitrofe ai centri abitati e nei centri abitati stessi, ricadenti in specifiche (e da individuare) Zone montane, e favorendo, per lo svolgimento di tali attività, l'autonoma iniziativa dei cittadini e delle associazioni.

Proroga del termine per l'approvazione del bilancio al 28 febbraio 2017;

2. Indicazioni in materia di società in relazione al recepimento del Decreto Legislativo n. 175 del 19 agosto 2016;

3. Viene soppressa la misura specifica del contenimento della spesa per acquisto di arredi a auto nella misura del 50 per cento della media sostenuta nel triennio 2010-2012, nonché, per i comuni e le comunità, il divieto di acquisto di immobili;

4. Progetto di sistema informatico unico Provincia-Comuni;

5. Istituzione gruppo di lavoro per il trasferimento del personale ausiliario delle scuole materne alla Provincia

Premesse Organizzative del Comune di Palù del Fersina.

I comuni della Provincia Autonoma di Trento sono stati coinvolti, a partire dalla L.P. 3/2006, in un percorso di revisione complessiva degli assetti che è stato completamente rivisto con la recente L.P. 12/2014.

Tale riforma degli assetti istituzionali prende le mosse dagli obiettivi di razionalizzazione e di risparmio che sono riconducibili a quelle che sono comunemente definite politiche di "spending review", ovvero quelle politiche resesi necessarie sotto la spinta della crisi della finanza pubblica, sia nazionale che locale, in un contesto di rispetto dei vincoli che derivano dall'appartenenza dell'Italia all'Unione Europea.

Nella specifica realtà della Provincia Autonoma di Trento, tutto il settore pubblico è stato coinvolto, a partire dal 2013, in un processo di riforma e di riorganizzazione volto ad ottenere il contenimento dei costi di funzionamento. Tale esigenza di risparmio è stata calata, dal legislatore e dall'esecutivo provinciale, nei vari contesti istituzionali in modo specifico, partendo dal Piano di Miglioramento approvato dalla Giunta Provinciale con la deliberazione n. 1696 del 8.08.2012 e successivi aggiornamenti; nel contesto comunale, tale percorso di riorganizzazione è stato declinato secondo varie direttive, modulandolo in una prima fase (protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2013) in ragione della dimensione degli enti: per i comuni con popolazione sopra i 10.000 abitanti è stata prevista l'adozione di un Piano di Miglioramento di valenza quinquennale (2013-2017), attraverso il quale gli enti coinvolti dovevano raggiungere obiettivi di efficientamento e riduzione sia della spesa del personale che della spesa per l'acquisizione di beni e servizi; per gli enti sotto i 10.000 abitanti valevano invece gli obblighi di gestione associata dei compiti e delle attività connessi ai servizi e alle funzioni amministrative in materia di entrate, contratti, appalti, informatica e polizia locale mediante le Comunità di Valle, secondo quanto individuato dalla legge provinciale di riforma istituzionale (L.P. 3/2006). Con il Protocollo d'intesa per il 2014 è stato esteso a tutti i Comuni l'obbligo di adottare il Piano di miglioramento per l'individuazione delle misure finalizzate a razionalizzare e a ridurre le spese correnti, fatto salvo quanto già previsto per i comuni con più di 10.000 abitanti dal Protocollo per il 2013.

Per i comuni minori, con densità demografica sotto i 5.000 abitanti, la scelta del legislatore provinciale è stata quella di lasciare aperte sostanzialmente due strade: l'accorpamento (fusione) o, in alternativa, la gestione associata obbligatoria di funzioni (definite nell'allegato B della L.P. 3/2006), al fine di raggiungere la dimensione ottimale dei 5000 abitanti, pur con alcune deroghe. Per i comuni sopra i 5.000 abitanti continuano a valere le logiche del Piano di miglioramento con un obiettivo di risparmio pari alle decurtazioni operate a valere sul fondo perequativo.

L'art. 9-bis della citata L.P. 3/2006 ha stabilito il termine di 6 mesi, dal turno elettorale generale per il rinnovo dei consigli comunali del 2015, per l'adozione della deliberazione della Giunta Provinciale di individuazione degli ambiti associativi; entro il termine per l'adozione di tale provvedimento, i comuni coinvolti (Fierozzo, Frassilongo e Palù del Fersina) nel progetto di gestione associata non hanno intrapreso percorsi volti alla fusione e pertanto doveva essere necessariamente percorsa la seconda strada, quella della gestione associata.

Con deliberazione della Giunta Provinciale n. 1952 del 9.11.2015 sono stati definiti gli ambiti associativi, tra i quali anche l'ambito 4.2 composto dai comuni di Pergine Valsugana (ab 21.117) Sant'Orsola Terme (ab. 1.107), Fierozzo (ab 477) Frassilongo (ab. 333), Palù del Fersina (ab. 178) e Vignola Falesina (ab 165). Pertanto nell'ambito associativo

4.2 sono ricompresi comuni soggetti all'obbligo di gestione associata e il comune di Pergine Valsugana non soggetto all'obbligo medesimo; il coinvolgimento di quest'ultimo comune è consentito dal comma 4 lettera c) del più volte citato art. 9-bis.

La gestione associata fra il Comune di Pergine Valsugana e i Comuni di Fierozzo, Frassilongo, Palù del Fersina, Sant'Orsola Terme e Vignola Falesina nasce e si sviluppa quale prosecuzione di un percorso di collaborazione parziale con alcuni di questi comuni, risalente al 2011 ed in particolare l'avvalimento del settore tecnico.

I buoni risultati raggiunti attraverso queste forme di collaborazione parziale hanno incoraggiato gli amministratori ad ipotizzarne l'estensione a tutti i settori previsti dall'art. 9-bis: del resto il comma 1 lettera d) pone quale condizione della gestione associata, l'unicità della stessa con riferimento a tutti i compiti e le attività previste dalla tabella B.

Gli obiettivi della gestione associata sono in larga parte già predeterminati dalla Giunta Provinciale, resituando in capo agli enti solo la specificazione, il dettaglio nell'ambito dei criteri già fissati.

I risparmi finanziari:

La Giunta Provinciale, con il provvedimento di individuazione degli ambiti associativi (deliberazione n. 1952 del 9.11.2015), ha stabilito l'obiettivo di risparmio finanziario assegnato a ciascun comune soggetto all'obbligo, nonché determinato alcuni criteri per lo svolgimento dei servizi associati di ambito.

Quello della riduzione della spesa quindi è l'obiettivo principale, che orienta e condiziona anche le altre scelte del progetto o le future scelte organizzative che faranno gli enti.

I risparmi finanziari assegnati ai comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti, da raggiungere entro 3 anni dalla costituzione della forma collaborativa (1 agosto 2016 – 31 luglio 2019) sono i seguenti:

COMUNE	Spesa corrente media triennio 2012-2014	Obiettivo assegnato
FIEROZZO	661.979,11	89.400,00
FRASSILONGO	602.302,03	115.000,00
PALU' DEL FERSINA	552.045,02	120.700,00
S.ORSOLA TERME	1.259.262,21	86.000,00
VIGNOLA FALESINA	294.578,75	121.200,00
Total	3.370.167,12	532.300,00

Gli obiettivi di efficienza e di qualità dei servizi:

Nell'allegato 2 alla citata deliberazione n. 1952 della G.P., vengono fissati i criteri per lo svolgimento dei servizi associati; la gestione associata viene definita quale "modalità di organizzazione intercomunale delle funzioni comunali, che ha l'obiettivo di garantire il contenimento dei costi e una maggiore efficienza nella gestione dei servizi. Ogni comune mantiene le proprie competenze, ma è prevista la gestione integrata dei servizi associati (i servizi sono a disposizione di tutti i comuni associati).

Le modalità organizzative dei servizi associati di ambito sono liberamente individuate dai comuni attraverso il progetto di riorganizzazione e 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 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...);

I principi fondamentali della nuova organizzazione associata.

L'individuazione del Comune di Pergine quale capofila della gestione associata porta con sé notevoli implicazioni organizzative e gestionali.

Primo aspetto è quello di estendere a tutta la gestione associata la natura dirigenziale delle strutture di primo livello; in secondo luogo la necessità di allineare tutti i comuni al principio di separazione delle funzioni fra organi politici e struttura amministrativa; in tale prospettiva andranno adeguati gli strumenti regolamentari dei comuni e, qualora necessario e limitatamente alle parti che incidono sull'organizzazione, le norme statutarie. Per dare attuazione a tale esigenza si rimanda agli impegni che i comuni si assumono in sede di convenzione.

Ogni servizio ed ogni attività della gestione associata avrà un responsabile unico, coincidente con il Dirigente del Comune di Pergine responsabile della rispettiva struttura organizzativa.

La costruzione di un'unica organizzazione, integrata e scorrevole nei propri meccanismi di funzionamento, rappresenta l'obiettivo a tendere, che andrà perseguito anzitutto con la formazione costante del personale, coinvolgendolo anche nella ridefinizione dei processi; la creazione di una cultura organizzativa omogenea e condivisa rappresenta la miglior garanzia di efficienza per la gestione associata.

Altro principio-cardine sul quale costruire la nuova organizzazione, dovrà essere la flessibilità, intesa quale capacità di adattamento agli imprevisti e alle criticità, capacità di reagire prontamente alle necessità non programmate, ai mutamenti del contesto esterno (modifiche normative, nuovi e diversi vincoli finanziari) o interno (assenze temporanee di risorse, riduzione delle stesse per pensionamenti, ecc.).

Il miglioramento continuo dei processi costituirà uno dei caposaldi su cui poggerà l'organizzazione;

L'attuazione della nuova organizzazione

La realizzazione del presente progetto di gestione associata, come tutti i processi di cambiamento, sarà un percorso in continua evoluzione e dovrà passare necessariamente attraverso diverse fasi, condizionate tra l'altro anche dallo stato di avanzamento degli investimenti ICT.

Le fasi principali saranno le seguenti:

Prima fase: 1 agosto – 31 dicembre 2016

Attivazione del primo blocco della gestione associata, che comprenderà la segreteria, il personale, l'organizzazione (compreso l'ICT), il servizio tecnico (lavori pubblici e patrimonio), urbanistica e gestione del territorio, gestione dei beni demaniali e patrimoniali, commercio, altri servizi generali.

Seconda fase: 1 gennaio 2017 – 31 luglio 2019.

Estensione della gestione associata a tutti gli altri servizi previsti, vale a dire gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione, gestione delle entrate tributarie e dei servizi fiscali; anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico, attività sociali, sport, istruzione e cultura.

Le prime due fasi sono accomunate dall'implementazione del percorso di cambiamento, sia organizzativo che operativo e dei sistemi informativi; la durata di questa fase (che potremmo definire di transizione dall'organizzazione preesistente alla nuova), da un lato dipende dai tempi e dalle risorse necessarie per il progetto ICT; dall'altro dalla coerenza di tutti i soggetti (amministratori, segretari comunali, dirigenti, dipendenti) nei comportamenti e nelle scelte specifiche che si faranno, rispetto agli obiettivi del progetto. Detta fase transitoria si stima possa durare circa tre anni.

Terza fase: dal 1 agosto 2019 al 31 luglio 2026.

In questa fase verrà fatto un primo bilancio della gestione associata, sia per verificare il raggiungimento degli obiettivi finanziari, sia degli obiettivi di qualità dei servizi erogati. Alla luce della prima verifica, si potranno presentare i seguenti scenari:

- L'obiettivo finanziario è stato raggiunto e quindi la nuova organizzazione sarà messa a regime;
- L'obiettivo finanziario non è stato raggiunto e quindi dovrà necessariamente essere rivotato il progetto, con i meccanismi e le modalità descritte dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 1952/2015 (in particolare i punti 7 e 9 del dispositivo).

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

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

Considerando le osservazioni sopracitate verranno prese in riferimento:

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

Analisi del territorio e delle strutture

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

	Dati		Dati
Strade		Superficie (km ²)	16,65
Statali (km)	0	Risorse idriche	Acquedotto con 6 opere di presa
Provinciali (km)	2	laghi (n°)	1
Comunali (km)	20	fiumi e torrenti (n°)	7
Vicinali (km)	60 (forestali)		
Autostrade (km)	0		

Analisi demografica

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

Analisi demografica (A)	
Popolazione legale all'ultimo censimento (2011)	169
Popolazione residente al 31/12/2015	173
Totale Popolazione	173
di cui:	
maschi	89
femmine	84
nuclei familiari	98
comunità/convivenze	0
Popolazione al 31/12/2015	173
Totale Popolazione	173
di cui:	
In età prescolare (0/6 anni)	6
In età scuola obbligo (7/14 anni)	4

In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	26
In età adulta (30/65 anni)	89
In età senile (oltre 65 anni)	48

Occupazione ed economia insediata

Palù del Fersina è un Comune di alta montagna posto a 1400 mt. S.l.m. la cui popolazione a seguito delle forti emigrazione degli anni sessanta si è ridotto a meno di duecento unità residenti. A causa dell'altitudine e dell'orografia del territorio non hanno trovato ubicazioni insediamenti produttivi agricoli ed artigianali di una certa consistenza, costringendo i giovani e la forza lavoro a recarsi giornalmente a Trento e Pergine Valsugana per il lavoro. L'economia locale è caratterizzata da coltivazioni di piccoli poderi a carattere familiare e l'allevamento di bestiame per autoconsumo. Anche questo tipo di economia si sta riducendo molto e si avverte sempre più l'abbandono della terra. L'attività turistica è per lo più limitata alla stagione estiva ed è caratterizzata da presenze giornaliere per la visita al lago Erdemolo e a due rifugi alpini presenti, nonché alla miniera comunale da qualche anno recuperata. Lo sforzo dell'Amministrazione è rivolto da anni a creare una rete minima di infrastrutture (strade linee elettriche reti idriche e fognarie) a favore dei residenti per stabilire delle condizioni di vita sufficienti per limitare l'esodo dei cittadini verso i centri maggiori. Si cerca anche di creare opportunità di lavoro nuove per la gente del posto: si sta attuando la realizzazione di una area artigianale per possibile insediamento di piccole aziende.

Parametri economici

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

Denominazione indicatori	2011	2012	2013	2014	2015
E1 - Autonomia finanziaria	74,54%	70,93%	77,86%	78,16%	81,98%
E - 2 Autonomia impositiva	3,08%	7,46%	9,56%	8,21%	11,25%
E - 3 Prelievo tributario pro capite	131,68	273,46	367,92	358,08	379,62
E - 4 Indice di autonomia tariffaria propria	4,14%	10,51%	12,28%	10,51%	13,73%

Vengono quindi esposti anche i principali dati relativi alla spesa:

Denominazione indicatori	2011	2012	2013	2014	2015
S1 – Rigidità delle Spese correnti	41,24%	46,37%	40,82%	36,56%	54,36%
S2 – Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	11,80%	13,32%	12,48%	11,09%	30,55%
S3 – Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	38,56%	40,22%	36,13%	33,24%	29,11%
S4 – Spesa media del personale	26.409,59	21.089,67	21.567,52	21.959,19	23.161,87
S5 – Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	33,35%	35,37%	28,22%	28,51%	22,03%

S6 – Spese correnti pro capite	1.087,60	1.066,12	851,63	952,18	607,82
S7 – spese in conto capitale pro capite	4.028,98	8.548,42	1.577,28	2.284,89	1.710,02

Parametri di deficitarietà	2015
Liveollo di indebitamento	158.267,27

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
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA 2016/2018	3	26/02/2016

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
EDIFICIO COMUNALE	1	400
CASA ANZIANI	1	200
MUSEO	1	150
MINIERA	1	40
CAPELLA MORTUARIA	1	70

Strutture scolastiche	Numero	Numero posti
EX ASILO	1	350

Impianti a rete	Tipo	Km
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	ACQUEDOTTO	25
	FOGNATURA	34

Aree pubbliche	Numero	Kmq
LOC. PAOAR	1	500

Attrezzature	Numero
TRATTORI	2
TRASPORTER	1
APE PIAGGIO	1
MINIPALA	1
SCAVATORE	2
MARTELLANTE	1
PALA SINGOLA	1
TAGLIAERBA	1

FALCIATRICE	1
ATTREZZATURA VARIA DI MODICO VALORE	8

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 idrico integrato	Diretta	Comune	Non scadenza
Rifiuti	Indiretta	A.M.N.U. S.p.A.	Oltre il 2019
Parcheggio Frotten	Indiretta	Trentino Mobilità S.p.A.	Oltre il 2019
Museo Miniera	Diretta	Comune	Non scadenza

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
A.M.N.U. S.p.A.	Società per Azioni	0,198%	1.128.387,00
CONSORZIO DEI COMUNI	Società cooperative	0,51%	12.239,00
CONSORZIO DEI COMUNI B.I.M. DELL'ADIGE	Consorzio	0,80%	0,00
NUOVA PANAROTTA S.p.A.	Società per Azioni	3,24066%	213.318,00
MACELLO PUBBLICO ALTA VALSUGANA S.R.L.	Società responsabilità limitata	0,465%	10.200,00
INFORMATICA TREVNTINA S.p.A.	Società per Azioni	0,0016%	3.500.000,00
TRENTINO MOBILITÀ S.p.A.	Società per Azioni	0,07%	1.355.000,00

Organismi partecipati	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015
A.M.N.U. S.p.A.	568,00	526,00	327,00
CONSORZIO DEI COMUNI	21.184,00	20.842,00	178.915,00
CONSORZIO DEI COMUNI B.I.M. DELL'ADIGE	7.919.486,25	15.572.756,15	6.917.380,23
NUOVA PANAROTTA S.p.A.	- 518.841,00	- 398.509,00	- 476.140,00
MACELLO PUBBLICO ALTA VALSUGANA S.R.L.	- 6.853,00	2.081,00	5.315,00
INFORMATICA TREVNTINA S.p.A.	706.000,00	1.157.000,00	123.000,00
TRENTINO MOBILITÀ S.p.A.	454.978,00	461.246,00	554.808,00

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

	2013	2014	2015
Risultato di Amministrazione	146.482,36	293.759,79	248.674,08
Di cui fondo di cassa 31/12	243.426,42	332.211,90	184.228,24
Utilizzo anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00

LE ENTRATE

L'individuazione delle fonti di finanziamento costituisce uno dei principali momenti in cui l'ente programma la propria attività, si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2015/2019:

	2015	2016	2017	2018	2019
Avanzo applicato	282.638,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	166.482,86	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	73.200,00	63.200,00	63.200,00	63.200,00	63.200,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	86.366,98	137.081,00	207.216,30	197.503,50	191.695,50
Totale Titolo 3: Entrate Extratributari e	422.261,26	401.726,46	404.946,27	414.659,01	376.047,85
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	229.045,53	1.360.762,32	464.231,93	136.899,98	128.756,13
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	160.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e	208.000,00	228.000,00	228.000,00	228.000,00	228.000,00

partite di giro					
Totale	1.461.512,27	2.547.252,64	1.557.594,50	1.230.262,49	1.177.699,48

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

Le entrate tributarie

Con riferimento alle entrate tributarie, la seguente tabella sottolinea l'andamento relativo al periodo 2015-2019:

Entrate tributarie	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	67.200,00	63.200,00	63.200,00	63.200,00	63.200,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazioni e di tributi	6.000,00	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
Totale TITOLO 1	73.200,00	63.200,00	63.200,00	63.200,00	63.200,00

Le entrate da servizi

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

Entrate da servizi	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	419.261,26	393.026,46	398.646,27	408.359,01	369.747,85
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti					
Tipologia 300: Interessi attivi	1.500,00	1.500,00	100,00	100,00	100,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	700,00	700,00	700,00	700,00
Tipologia 500: Rimborsi ed altre entrate correnti	0,00	6.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	422.261,26	401.726,46	404.946,27	414.659,01	376.047,85

La gestione del patrimonio

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

Attivo	2015	Passivo	2015
Immobilizzazioni immateriali	4.123,02	Patrimonio netto	14.135.565,38
Immobilizzazioni materiali	13.992.360,52	Conferimenti	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	48.675,00	Debiti	1.436.441,06
Rimanenze	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Crediti	1.541.732,85	Mutui	158.267,24
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	143.382,29		
Ratei e risconti attivi	0,00		
Totale	15.730.273,68	Totale	15.730.273,68

Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Si prendono in esame i dati relativi agli esercizio 2015 – 2019 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:

	2015	2016	2017	2018	2019
Titolo 6: accensione prestiti					
Tipologia 100: emissione titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

obbligazionari					
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Anticipazione da istituto tesoriere/cassi ere					
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassi ere	160.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
Totale investimenti con indebitament o	160.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00

I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale

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

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	213.345,53	1.288.106,32	416.887,73	128.899,98	120.756,13
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	0,00	7.250,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

immateriali					
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	15.700,00	65.406,00	44.344,20	5.000,00	5.000,00
Totale titolo 4: Entrate in conto capitale	229.045,53	1.360.762,32	464.231,93	136.899,98	128.756,13

LA SPESA

La tabella raccoglie i dati riguardanti l'articolazione della spesa per titoli, con riferimento al periodo 2015-2019:

	2015	2016	2017	2018	2019
Totale Titolo 1: Spese correnti	506.328,54	574.526,81	625.779,15	623.458,23	621.530,31
Totale Titolo 2: Spese in conto capitale	525.332,03	1.507.359,30	464.231,93	136.899,98	128.756,13
Totale Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4: Rimborso presiti	178.286,69	47.366,53	49.583,42	51.904,28	9.413,04
Totale Titolo 5: Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cass iere	160.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
Totale Titolo 7: Spese per conto terzi e partite di giro	208.000,00	228.000,00	228.000,00	228.000,00	228.000,00
Totale Titoli	1.577.947,26	2.547.252,64	1.557.594,50	1.230.262,49	1.177.699,48

La spesa per missioni:

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

	2015	2016	2017	2018	2019
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	546.571,71	675.096,23	485.565,55	506.815,53	498.671,68

Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	6.000,00	6.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Totale Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	27.000,00	116.839,04	48.403,35	51.300,00	51.300,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	32.000,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00
Totale Missione 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	21.700,00	34.497,83	94.364,38	10.700,00	10.700,00
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	186.924,90	1.040.905,67	325.088,33	46.831,00	46.364,76
Totale Missione 11 – Soccorso civile	11.000,00	31.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Totale Missione 12 – Diritti	18.515,14	18.892,10	20.700,00	20.700,00	20.700,00

sociali, politiche sociali e famiglia					
Totale Missione 13 – Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	0,00	5.000,00	5.000,00	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 agroalimenta ri e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazio ne delle fonti energetiche	181.948,82	152.005,24	100.739,47	113.861,68	112.400,00
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 internazional i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantoname nti	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00
Totale Missione 50 – Debito pubblico	178.286,69	47.366,53	49.583,42	51.904,28	9.413,04
Totale	160.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00

Missione 60					
Anticipazioni					
Totale					
Missione 99 – Servizi per conto terzi	208.000,00	228.000,00	228.000,00	228.000,00	228.000,00
Totale	1.577.947,26	2.547.252,64	1.557.594,50	1.230.262,49	1.177.699,48

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:

	2015	2016	2017	2018	2019
Titolo 1					
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	153.000,00	211.900,00	261.049,54	261.049,54	261.049,54
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	14.914,91	15.400,00	8.600,00	8.600,00	8.600,00
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	142.300,00	156.205,88	130.000,00	130.000,00	130.000,00
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	65.315,14	53.627,05	57.600,00	57.600,00	57.600,00
Macroaggregato 5 - Trasferimenti di tributi	15.000,00	25.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
Macroaggregato 7 - Interessi passivi	9.580,69	6.830,49	4.613,60	2.292,68	364,76
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	75.417,80	78.563,39	117.416,01	117.416,01	117.416,01
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	30.800,00	27.000,00	28.500,00	28.500,00	28.500,00
Totale Titolo 1	506.328,54	574.526,81	625.779,15	623.458,23	621.530,31

La spesa in conto capitale

	2015	2016	2017	2018	2019
Titolo 2					
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	440.572,03	1.417.709,30	462.581,93	135.249,98	127.106,13
Macroaggregato 4 - Altri trasferimenti in conto capitale	72.760,00	58.000,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	525.332,03	1.507.359,30	464.231,93	136.899,98	128.756,13

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 contatti 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	2017	2018	2019
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 2016	COMPETENZA 2016	SPESE	CASSA 2016	COMPETENZA 2016
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	0,00	0,00			
Utilizzo	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00

avanzo presunto di amministrazio ne					
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00			
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	63.200,00	0,00	Titolo 1 – Spese correnti	682.983,53	625.779,15
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	207.216,30		Titolo 2 – Spese in conto capitale	1.424.685,17	464.231,93
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 3 – Entrate extratributarie	514.921,09	404.946,27	Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	1.566.230,14	464.231,93			
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00			
Totale entrate finali	0,00	0,00	Totale spese finali	0,00	0,00
Titolo 6 – Accensione prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 – Rimborso prestiti	49.583,42	49.583,42
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassie re	190.000,00	190.000,00	Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	190.000,00	190.000,00
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	231.379,04	228.000,00	Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	233.811,46	228.000,00
Totale Titoli	0,00	0,00	Totale Titoli	0,00	0,00
Fondo di cassa	0,00				

presunto alla fine dell'esercizio					
Totale complessivo Entrate	0,00	0,00	Totale complessivo Spese	0,00	0,00

Di particolare rilevanza è l'analisi degli equilibri di cassa, desumibili dalle previsioni relative all'esercizio 2016:

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
B EVOLUTO	2 POSIZIONE	1	SI*	100%
B EVOLUTO	3 POSIZIONE	1	SI*	100%
C BASE	1 POSIZIONE	1	SI*	100%*
C EVOLUTO	1 POSIZIONE	1	SI*	100%*
VICE SEGRETARIO COMUNALE		1	SI*	100%*

* personale in gestione associata con il Comune di Pergine Valsugana/Frassilongo/Pierozzo/Vignola-Falesina/Sant'Orsola Terme.

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 programmativa 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.

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:

	2015	2016	2017	2018	2019
Entrate tributarie (Titolo I)	73.200,00	63.200,00	63.200,00	63.200,00	63.200,00

Entrate per trasferimenti correnti (Titolo 2)	86.366,98	137.081,00	207.216,30	197.503,50	191.695,50
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	422.261,26	401.726,46	404.946,27	414.659,01	376.047,85
Totale entrate correnti	581.828,24	602.007,46	675.362,57	675.362,51	630.943,35
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo applicato spese corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate per spese corrente	581.828,24	602.007,46	675.362,57	675.362,51	630.943,35
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale	0,00	7.250,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti	5.119,00	14.426,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo applicato spese investimento	272.874,39	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	146.596,98	0,00	0,00	0,00
Totale entrate in conto capitale	343.887,34	556.837,83	464.231,93	136.899,98	128.756,13

Entrate tributarie

Successivamente vengono analizzate le entrate tributarie distinte per tipologia:

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi	67.200,00	63.200,00	63.200,00	63.200,00	63.200,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

301: Fondi perequativi da Amministrazioni centrali					
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	73.200,00	63.200,00	63.200,00	63.200,00	63.200,00

Entrate da trasferimenti correnti

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	83.366,98	134.081,00	204.216,30	83.366,98	188.695,50
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

dall'Unione europea e dal Resto del Mondo					
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	86.366,98	137.081,00	207.216,30	197.503,50	191.695,50

Entrate extratributarie

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	419.261,26	393.026,46	398.646,27	408.359,01	369.747,85
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Tipologia 300: Interessi attivi	1.500,00	500,00	100,00	100,00	100,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	700,00	700,00	700,00	700,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	6.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	422.261,26	401.726,46	404.946,27	414.659,01	376.047,85

Entrate in c/capitale

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 100: Tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

in conto capitale					
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	213.345,53	1.288.106,32	416.887,73	128.899,98	120.756,13
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	0,00	7.250,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	15.700,00	65.406,00	44.344,20	5.000,00	5.000,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	229.045,53	1.360.762,32	464.231,93	136.899,98	128.756,13

Entrate da riduzione di attività finanziarie

	2015	2016	2017	2018	2019
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
Totale					
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Entrate da accensione di prestiti

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligaziona ri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestuti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziament i a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitament o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale					
Titolo 6: Accensione prestuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Entrate da anticipazione di cassa

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cass iere	160.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
Totale Titolo 7:	160.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00

Anticipazioni da istituto/cassiere				
---	--	--	--	--

Analisi e valutazione della spesa

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

Entrate destinate a finanziarie i programmi dell'Amministrazione	2017	2018	2019
Avanzo d'amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
Totale Titoli 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	63.200,00	63.200,00	63.200,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	207.216,30	197.503,50	191.695,50
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	404.946,27	414.659,01	414.659,01
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	464.231,93	136.899,98	128.756,13
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	190.000,00	190.000,00	190.000,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	228.000,00	228.000,00	228.000,00
Totale Entrate	1.557.594,50	1.230.262,49	1.177.699,48

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

spese che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziato.

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:

	2017	2018	2019
missione 01 – servizi istituzionali, generali e di gestione	485.565,55	506.815,53	498.671,68
missione 02 – giustizia	0,00	0,00	0,00
missione 03 – ordine pubblico e sicurezza	5.000,00	5.000,00	5.000,00
missione 04 – istruzione e diritto allo studio	2.000,00	2.000,00	2.000,00
missione 05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	48.403,35	51.300,00	51.300,00
missione 06 – politiche giovanili, sport e tempo libero	1.650,00	1.650,00	1.650,00
missione 07 - turismo	0,00	0,00	0,00
missione 08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00
missione 09 – sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	94.364,38	10.700,00	10.700,00
missione 10 – trasporti e diritto alla mobilità	325.088,33	46.831,00	46.364,76
missione 11 – soccorso civile	1.000,00	1.000,00	1.000,00
missione 12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia	20.700,00	20.700,00	20.700,00
missione 13 – tutela della salute	0,00	0,00	0,00
missione 14 – sviluppo economico e competitività	5.000,00	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	100.739,47	113.861,68	112.400,00
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	500,00	500,00	500,00
missione 50 – debito pubblico	49.583,42	51.904,28	9.413,04
missione 60 – anticipazioni finanziarie	190.000,00	190.000,00	190.000,00
missione 99 – servizi per conto terzi	228.000,00	228.000,00	228.000,00

ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI

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

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione:

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

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

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00

Quote di risorse generali	485.565,55	506.815,53	498.671,68	1.491.052,76
Totale entrate Missione	485.565,55	506.815,53	498.671,68	1.491.052,76

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	446.565,55	446.565,55	446.565,55	1.339.696,65
Titolo 2 – Spese in conto capitale	39.000,00	60.249,98	52.106,13	151.356,11
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	485.565,55	506.815,53	498.671,68	1.491.052,76

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01 – Organi istituzionali	44.700,00	44.700,00	44.700,00	134.100,00
Totale programma 02 – Segreteria generale	225.026,35	225.026,35	225.026,35	675.079,05
Totale programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	54.300,00	54.300,00	54.300,00	162.900,00
Totale programma 04 – Gestione delle entrate	500,00	500,00	500,00	1.500,00

tributarie e servizi fiscali				
Totale programma 05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	37.739,20	60.989,18	52.845,33	151.573,71
Totale programma 06 – Ufficio tecnico	90.800,00	88.800,00	88.800,00	268.400,00
Totale programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	500,00	500,00	500,00	1.500,00
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	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
Totale programma 11 – Altri servizi generali	31.000,00	31.000,00	31.000,00	93.000,00
Totale Missione 01– Servizi istituzionali, generali e di gestione	485.565,55	506.815,53	498.671,68	1.491.052,76

Missione 02 – Giustizia

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

Missione 02 – Giustizia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale

Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Casa circondariali e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza

La Missione 03 viene così definita da Glossario COFOG: Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.”

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate Missione	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale

Totale programma 01 - Polizia locale e amministrativa	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
Totale programma 02 – Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00

Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio

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

Missione 04 – Istituzione e diritto allo studio				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
Totale entrate Missione	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00

Titolo 2 – Spese in Conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 – Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
Totale Programma 04 – Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 – Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 – Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07 – Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

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

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

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

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	21.000,00	21.000,00	21.000,00	63.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	10.300,00	10.300,00	10.300,00	30.900,00
Quote di risorse generali	17.103,35	20.000,00	20.000,00	57.103,35
Totale entrate Missione	48.403,35	51.300,00	51.300,00	151.003,35

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	36.300,00	36.300,00	36.300,00	108.900,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	12.103,35	15.000,00	15.000,00	42.103,35
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	48.403,35	51.300,00	51.300,00	151.003,35

Spese impiegate distinte per	2017	2018	2019	Totale

programmi associati				
Totale programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	48.403,35	51.300,00	51.300,00	151.003,35
Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	48.403,35	51.300,00	51.300,00	151.003,35

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

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

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totalle
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	1.650,00	1.650,00	1.650,00	4.950,00

Totale entrate Missione	1.650,00	1.650,00	1.650,00	4.950,00
------------------------------------	----------	----------	----------	----------

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	1.650,00	1.650,00	1.650,00	4.950,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	1.650,00	1.650,00	1.650,00	4.950,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Sport e tempo libero	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00
Totale programma 02 – giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 06 – Politiche giovani, sport e tempo libero	1.650,00	1.650,00	1.650,00	4.950,00

Missione 07 – Turismo

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

Missione 07 – Turismo

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La Missione 08 viene così definita da Glossario COFOG: "Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la

casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01-Urbanistica e assetto del	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

La Missione 09 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l’igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente.”

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	63.800,00	0,00	0,00	63.800,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	30.564,38	10.700,00	10.700,00	51.964,38
Totale entrate Missione	94.364,38	10.700,00	10.700,00	115.764,38

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale

Titolo 1 – Spese correnti	10.700,00	10.700,00	10.700,00	32.100,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	83.664,38	0,00	0,00	83.664,38
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	94.364,38	10.700,00	10.700,00	115.764,38

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01 – Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Rifiuti	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
Totale programma 04 – Servizi idrico integrato	92.364,38	8.700,00	8.700,00	109.764,38
Totale programma 05 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 06 – Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 07 – Sviluppo sostenibile	0,00	0,00	0,00	0,00

territorio montano piccoli Comuni				
Totale programma 08 – Qualità dell'aria e riduzione dell'inquiname nto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	94.364,38	10.700,00	10.700,00	115.764,38

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

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

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	141.660,00	0,00	0,00	141.660,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	183.428,33	46.831,00	46.364,76	276.624,09
Totale entrate Missione	325.088,33	46.831,00	46.364,76	418.284,09

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	17.274,13	16.831,00	16.364,76	50.469,89
Titolo 2 – Spese in conto capitale	307.814,20	30.000,00	30.000,00	367.814,20

Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	325.088,33	46.831,00	46.364,76	418.284,09

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01 – Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 05 – Viabilità e infrastrutture stradali	325.088,33	46.831,00	46.364,76	418.284,09
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	325.088,33	46.831,00	46.364,76	418.284,09

Missione 11 – Soccorso civile

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

Missione 11 – Soccorso civile

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
Totale entrate Missione	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01 - Sistema di protezione civile	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
Totale programma 02 – Interventi a seguito di calamità	0,00	0,00	0,00	0,00

naturali				
Totale				
Missione 11 – Soccorso civile	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	12.000,00	12.000,00	12.000,00	36.000,00
Quote di risorse generali	8.700,00	8.700,00	8.700,00	26.100,00
Totale entrate Missione	20.700,00	20.700,00	20.700,00	62.100,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	20.700,00	20.700,00	20.700,00	62.100,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale spese Missione	20.700,00	20.700,00	20.700,00	62.100,00
----------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Interventi per l'infanzia e i minori per asili nido	200,00	200,00	200,00	600,00
Totale programma 02 – Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Interventi per gli anziani	500,00	500,00	500,00	1.500,00
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	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
Totale programma 06 – Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 07 – Programmazion e e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 08 – Cooperazione e associazionism o	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 09	0,00	0,00	0,00	0,00

– Servizio necroscopico e cimiteriale				
Totale				
Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	20.700,00	20.700,00	20.700,00	62.100,00

Missione 13 – Tutela della salute

La Missione 13 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l’edilizia sanitaria. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.

Missione 13 – Tutela della salute				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 07- Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 13 – Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

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

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

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Totale entrate Missione	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
---	------	------	------	--------

Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Totale spese Missione	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	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	5.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale

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

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che

rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	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'occupazion e	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

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

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

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totalle
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totalle
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	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
Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche

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

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

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

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00

Proventi dei servizi e vendita di beni	85.739,47	83.861,68	82.400,00	252.001,15
Quote di risorse generali	15.000,00	30.000,00	30.000,00	75.000,00
Totale entrate Missione	100.739,47	113.861,68	112.400,00	327.001,15

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	85.739,47	83.861,68	82.400,00	252.001,15
Titolo 2 – Spese in conto capitale	15.000,00	30.000,00	30.000,00	75.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	100.739,47	113.861,68	112.400,00	327.001,15

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01 - Fonti energetiche	100.739,47	113.861,68	112.400,00	327.001,15
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	100.739,47	113.861,68	112.400,00	327.001,15

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

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

Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre

autonomie territoriali.”

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale				
Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 19 – Relazioni internazionali

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

Missione 19 – Relazioni internazionali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 20 – Fondi e accantonamenti

La Missione 20 viene così definita da Glossario COFOG: “Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese 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.”

Missione 20 – Fondi e accantonamenti				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	500,00	500,00	500,00	1.500,00
Totale entrate Missione	500,00	500,00	500,00	1.500,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	500,00	500,00	500,00	1.500,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	500,00	500,00	500,00	1.500,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Fondo di riserva	500,00	500,00	500,00	1.500,00
Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03- Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamen- ti	500,00	500,00	500,00	1.500,00

Missione 50 – Debito pubblico

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

Missione 50 – Debito pubblico				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse general	49.583,42	51.904,28	9.413,04	110.900,74
Totale entrate Missione	49.583,42	51.904,28	9.413,04	110.900,74

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	49.583,42	51.904,28	9.413,04	110.900,74
Totale spese Missione	49.583,42	51.904,28	9.413,04	110.900,74

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	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	49.583,42	51.904,28	9.413,04	110.900,74
Totale Missione 50 – Debito pubblico	49.583,42	51.904,28	9.413,04	110.900,74

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie

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

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	190.000,00	190.000,00	190.000,00	570.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00

Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate Missione	190.000,00	190.000,00	190.000,00	570.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	190.000,00	190.000,00	190.000,00	570.000,00
Totale spese Missione	190.000,00	190.000,00	190.000,00	570.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Restituzione anticipazione di tesoreria	190.000,00	190.000,00	190.000,00	570.000,00
Totale Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	190.000,00	190.000,00	190.000,00	570.000,00

Missione 99 – Servizi per conto terzi

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

Missione 99 – Servizi per conto terzi				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	228.000,00	228.000,00	228.000,00	684.000,00

Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate Missione	228.000,00	228.000,00	228.000,00	684.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	228.000,00	228.000,00	228.000,00	684.000,00
Totale spese Missione	228.000,00	228.000,00	228.000,00	684.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Servizi per conto terzi e Partite di giro	228.000,00	228.000,00	228.000,00	684.000,00
Totale programma 02 – Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	228.000,00	228.000,00	228.000,00	684.000,00

LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

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

Personale	Numero	Importo stimato 2017	Numero	Importo stimato 2018	Numero	Importo stimato 2019
Personale in quiescenza	NEGATIVO		NEGATIVO		NEGATIVO	
Personale nuove assunzioni	NEGATIVO		NEGATIVO		NEGATIVO	
di cui cat A						
di cui cat B						
di cui cat C						
di cui cat D						

Personale	Numero	Importo stimato 2017	Numero	Importo stimato 2018	Numero	Importo stimato 2019
Personale a tempo determinato	3	28.800,00	3	28.800,00	3	28.800,00
Personale a tempo indeterminato	5	234.749,54*	5	234.749,54*	5	234.749,54*
Totale del personale	8	263.549,54	8	263.549,54	8	263.549,54
Spese del personale		263.549,54		263.549,54		263.549,54
Spese corrente		625.779,15		623.458,23		621.530,31
Incidenza Spese personale/spese corrente		42,12%		42,27%		42,40%

* Il personale a tempo indeterminato, eccetto i due operai del cantiere comunale, passa con il 01/01/2017 in comando al Comune di Pergine Valsugana e lavorerà per la gestione associata pertanto è previsto il rimborso dalla stessa di € 148.142,67.

IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

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

Tipologia	Azione	2017	2018	2019

IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

SCHEDA 1 Parte prima

Quadro dei lavori e degli interventi necessari sulla base del programma del Sindaco

	OGGETTO DEI LAVORI (OPERE E INVESTIMENTI)	IMPORTO COMPLESSIVO DI SPESA DELL'OPERA	EVENTUALE DISPONIBILITA' FINANZIARIA	STATO DI ATTUAZIONE											
				p a r e l i o m v l a n t a r e	e s p e p u o v t a v t o o	e c s o p r r o p r i o l i n	a p p a l t a t o o	i c a o v r o s r i i n	f u a l v i r m l a t i	o c p o n r a l u s a					
1	Lavori somma urgenza 2014	55.000,00	55.000,00	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2	Asfaltature e ripristini stradali	47.824,25	47.824,25	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3	Passerella Rio Fersina loc. canopi	31.705,00	31.705,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4	Manutenzione centrale elettrica	15.000,00	15.000,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5	Sostituzione serramenti Municipio	48.190,00	48.190,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6	Manutenzione locali ex asilo	15.000,00	15.000,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7	Sistemazione parco giochi loc. Canopi	30.000,00	30.000,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8	Intervento per intero cavotti loc. Sigismondi	60.704,29	60.704,29	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
9	Manutenzione centrale elettrica - seconda fase	15.000,00	15.000,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
10	Intervento 19 - lavori socialmente utili	10.000,00	10.000,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
11	Manutenzione centrale termica Municipio e impianto edificio	47.000,00	47.000,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
12	Lavori sulla SP 8 in delega dalla Provincia	162.070,56	162.070,56	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
13	Strada e parcheggio a servizio della frazione Tollerì	158.450,00	158.450,00	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
14	Strada agricola Battisti - Ficareim	491.263,33	491.263,33	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

SCHEDA 1 Parte seconda - Opere in corso di esecuzione

Opere rilevanti per il Programma Generale delle Opere Pubbliche appaltate antecedentemente al 11/05/2015

OPERE/INVESTIMENTI	Anno di avvio (1)	Importo Iniziale	Importo a seguito di modifiche contrattuali	Importo imputato nel 2016 e negli anni precedenti (2)	2017		2018		2019		Anni successivi
					Elegibilità della spesa	Totali imputato nel 2017 e precedenti	Elegibilità della spesa	Totali imputato nel 2018 e precedenti	Elegibilità della spesa	Totali imputato nel 2019 e precedenti	
1 Lavori sulla sp.8 in delega dalla Provincia	2013	568.000,00	508.000,00	410.750,88	157.249,12	568.000,00	0,00	568.000,00	0,00	568.000,00	
2					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale:		568.000,00	508.000,00	410.750,88	157.249,12	568.000,00	0,00	568.000,00	0,00	568.000,00	0,00

(1) inserire anno di avvio dell'opera (utilizzare il criterio stabilito dal punto 5.4 del principio della contabilità finanziaria per mantenere l'opera a bilancio (ovvero obbligazione giuridica nel quadro economico o avvio della procedura di gara)

(2) Per importo imputato si intende l'importo iscritto a bilancio come esigibile ovvero il momento in cui l'obbligazione giuridica viene a scadenza (può non coincidere con i pagamenti)

SCHEDA 2 - quadro delle disponibilità finanziarie -

Risorse disponibili	Arco temporale di validità del programma			Disponibilità finanziaria totale (per gli interi investimenti)
	2017	2018	2019	
ENTRATE VINCOLATE				
1 Vincoli derivanti da legge o da principi contabili				0,00
2 Vincoli derivanti da mutui				0,00
3 Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
4 Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
ENTRATE DESTINATE				
5 Entrate destinate agli investimenti	268.775,63	63.315,63	63.315,63	395.406,89
ENTRATE LIBERE				
6 Stanziamento di bilancio (avanzo libero)				0,00
7 Altro (specificare) Contributo BIM - Oneri di concessione - Permute vendite immobili - recupero iva dall'erario	195.456,30	73.584,35	65.440,50	334.481,15
TOTALI	464.231,93	136.899,98	128.756,13	729.888,04

Si precisa che il D.lgs. 118/2011 e ss.mm prevede una distinzione (e relativa applicazione) del risultato di amministrazione diversa dal passato. La definizione di fondi vincolati, accantonati, destinati e liberi è contenuta nel art. 187 del D.lgs. 267/00

SCHEDA 3 - Programma pluriennale opere pubbliche: parte prima: opere con finanziamenti

Categoria-Missione (1-17)	Priorità per categoria-missione (per i Comuni piccoli agganciata all'opera) (1-9)	Elenco descrittivo dei lavori	Eventuale data di approvazione progetto(1)	Conformità urbanistica, paesistica, ambientale (altri autorizzazioni obbligatorie)	Anno previsto per ultimazione lavori	Arco temporale di validità del programma			
						Spesa totale (2)	Esigibilità della spesa	Esigibilità della spesa	Esigibilità della spesa
1		Manutenzione patrimonio comunale		si	2017	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
17		Manutenzione centrale elettrica		si	2017	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
1		spese per incarichi tecnici		si	2017	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
1		Interventi lavori socialmente utili		si	2017	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
9		sistemazione acquedotto		si	2017	83.664,38	83.664,38	0,00	0,00
10		asfaltature e ripristini		si	2017	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
10		PSR - strada Frotten		si	2017	107.360,00	107.360,00	0,00	0,00
10		PSR - strada Stocker		si	2017	190.454,20	190.454,20	0,00	0,00
1		Attrezzature informatiche			2017	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
1		Acquisto attrezzature cantiere			2017	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
1		Acquisto e permuta terreni			2017	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
5		Incarichi iniziative socio culturali			2017	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
1		Realizzazione geoportal			2017	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00
6		Conferimento capitale società Panarotta S.p.A.			2017	1.650,00	1.650,00	0,00	0,00
14		Potenziamento rete wi-fi comunale			2017	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
5		Iniziative culturali di parte straordinaria			2017	7.103,35	7.103,35	0,00	0,00
1		Itc gestione associata			2017	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
						Totale:	464.231,93	464.231,93	0,00

In questa scheda sono inserite le opere che trovano rispondenza finanziaria nel bilancio.

Le opere per le quali non sussiste una effettiva disponibilità di finanziamento sono inserite nella Scheda 3 - parte seconda. Tali opere possono essere successivamente inserite nella Scheda 3 - parte prima, allegata al programma triennale, a seguito dell'accertata disponibilità dei finanziamenti e con le eventuali conseguenti variazioni di bilancio.

Con tale atto sarà quindi integrata la scheda e l'opera iscritta nel bilancio, contestualmente modificando il Programma delle opere pubbliche

(1) Inserire l'eventuale indicazione del progetto (P=preliminare, D=definitivo, E= esecutivo)

(2) Il totale della spesa deve coincidere con il totale delle disponibilità finanziarie iscritte nella scheda 2

SCHEDA 3 - parte seconda: opere con area di inseribilità ma senza finanziamenti

Categoria-Missione (1-17)	Priorità per categoria-missione (per i Comuni piccoli agganciata all'opera) (1-9)	Elenco descrittivo dei lavori	Conformità urbanistica, paesistica, ambientale (altri autorizzazioni obbligatorie)	Anno previsto per ultimazione lavori	Arco temporale di validità del programma			
					Spesa totale	Inseribilità	Inseribilità	Inseribilità
10		Strada agricola Tural - Vokntol	si	2019	100.000,00			si
10		Completamento strada Lenzi - Battisti	si	2019	300.000,00			si
5		Ampliamento Miniera	si	2018	200.000,00		si	
10		Piano illuminazione pubblica	si	2018	400.000,00		si	
5		recupero manufatti di interesse storico (Segheria, Mulino,Fucina).	si	2019	300.000,00			si
					Totale:	1.300.000,00		