

DUP

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2020-2022

Principio contabile applicato alla programmazione

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

Sommario

SEZIONE STRATEGICA	7
ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI ESTERNE	7
Valutazione della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di SPL (servizi pubblici locali).....	7
Analisi del territorio e delle strutture	7
Analisi demografica.....	8
Occupazione ed economia insediata	9
Parametri economici.....	10
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	25
LE ENTRATE	28
Le entrate tributarie	29
Le entrate da servizi.....	30
La gestione del patrimonio	31
Il finanziamento di investimenti con indebitamento.....	32
I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale	33
LA SPESA.....	34
La spesa per missioni:.....	35
La spesa corrente.....	37
La spesa in conto capitale	37
Lavori pubblici in corso di realizzazione	38
I nuovi lavori pubblici previsti	38
Gli equilibri di bilancio	39
Gli equilibri di bilancio di cassa.....	39
RISORSE UMANE	41
VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA	42
SEZIONE OPERATIVA.....	43
Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici.....	43
Analisi e valutazione dei mezzi finanziari.....	45
ANALISI DELLE ENTRATE	46

Entrate tributarie	47
Entrate da trasferimenti correnti.....	48
Entrate extratributarie	49
Entrate in c/capitale.....	49
Entrate da riduzione di attività finanziarie	50
Entrate da accensione di prestiti.....	51
Entrate da anticipazione di cassa	51
Analisi e valutazione della spesa	52
Programmi ed obiettivi operativi	53
ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI	56
Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione.....	56
Missione 02 – Giustizia.....	58
Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	60
Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio	62
Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	64
Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero.....	66
Missione 07 – Turismo	68
Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	70
Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente.....	72
Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità.....	74
Missione 11 – Soccorso civile.....	76
Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia.....	78
Missione 13 – Tutela della salute	80
Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	82
Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale.....	84
Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	86
Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	88
Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	90
Missione 19 – Relazioni internazionali	92
Missione 20 – Fondi e accantonamenti.....	94
Missione 50 – Debito pubblico	96
Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	98
Missione 99 – Servizi per conto terzi	99
LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI	100
IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI	103
IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI	105

PREMESSA

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

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

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

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

La programmazione si attua nel rispetto dei principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 del d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

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

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

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

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

Il nuovo sistema dei documenti di bilancio risulta così strutturato:

- il Documento Unico di Programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio si riferisce a un arco della programmazione almeno triennale comprendendo le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo

considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al d.lgs. n.118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art.11 del medesimo decreto legislativo;

- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

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

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

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

Nell'Allegato n. 4/1 al D.Lgs 118/2011, punto 8, *Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio*, si dispone che entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP). Se alla data del 31 luglio risulta insediata una nuova amministrazione, e i termini fissati dallo Statuto comportano la presentazione delle linee programmatiche di mandato oltre il termine previsto per la presentazione del DUP, il DUP e le linee programmatiche di mandato sono presentate al Consiglio contestualmente, in ogni caso non successivamente al bilancio di previsione riguardante gli esercizi cui il DUP si riferisce.

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

SEZIONE STRATEGICA

ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI ESTERNE

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

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

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

Considerando le osservazioni sopracitate verranno prese in riferimento:

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

Analisi del territorio e delle strutture

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

Compilare i dati nella tabella sottostante

	Dati		Dati
Strade		Superficie (km ²)	12
Statali (km)		Risorse idriche	
Provinciali (km)	2	laghi (n°)	2
Comunali (km)	20	fiumi e torrenti (n°)	2
Vicinali (km)	2		
Autostrade (km)			

Analisi demografica

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

Compilare i dati nella tabella sottostante

Analisi demografica (A)	
Popolazione legale all'ultimo censimento	438
Popolazione residente al 31/12/2018	434
Totale Popolazione	434
di cui:	
maschi	207
femmine	227
nuclei familiari	202
comunità/convivenze	
Popolazione al 31/12/2018	434
Totale Popolazione	434
di cui:	
In età prescolare (0/6 anni)	27
In età scuola obbligo (7/14 anni)	29
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	53
In età adulta (30/65 anni)	226
In età senile (oltre 65 anni)	99

Compilare i dati nella tabella sottostante

Trend storico della popolazione	2014	2015	2016	2017	2018
In età prescolare (0/6 anni)	22	25	28	32	27
In età scuola obbligo (7/14 anni)	31	23	31	28	29
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	45	54	55	56	53
In età adulta (30/65 anni)	221	223	222	223	226
In età senile (oltre 65 anni)	108	106	100	94	99

Occupazione ed economia insediata

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

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

Parametri economici

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020 - 2021 -2022
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
		TOTALE MISSIONI		
		2020	2021	2022
1 Rigidità strutturale di bilancio				
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01]) – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	0,44	0,44	0,44
2 Entrate correnti				
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	0,99	1,03	1,03
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	0,58		
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – E.1.01.04.00.000 "Compartecipazioni di tributi" + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	0,6	0,6	0,6
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	0,4		
3 Spese di personale				
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,4	0,41	0,41
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale <i>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro</i>	Stanziamento di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 'indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato' + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 'straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,2	0,2	0,2
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile <i>Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)</i>	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,08	0,09	0,09
3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	660,36	638,12	638,12

4 Esternalizzazione dei servizi						
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	0,04	0,04	0,04	
5 Interessi passivi						
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,00	0,00	0,00	
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	1,00	1,00	1,00	
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00	
6 Investimenti						
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1 e 2 della spesa al netto del FPV	0,54	0,02	0,02	
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	1.779,60	36,11	36,01	
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	24,19	0	0	
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	1.803,80	36,01	36,01	
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0,00	0,00	0,00	
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0,00	0,00	0,00	
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0,00	0,00	0,00	
7 Debiti non finanziari						
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	1,00			
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	1,00			

8 Debiti finanziari					
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente			
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)]+ Titolo 4 della spesa – (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000))] Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,01	0,01	0,01
8.3	Indebitamento pro capite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00		
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)					
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	0,00		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	0,82		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	0,18		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto	0,00		
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente					
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto			
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto			
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00		
11 Fondo pluriennale vincolato					
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinvia agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	6,20	0,00	0,00
12 Partite di giro e conto terzi					
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	0,56	0,58	0,58
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	0,54	0,57	0,57

Parametri di deficitarietà	2018

	Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie	
	SI	NO
P1) Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide – ripiano disavanzo, personale e debito – su entrate correnti) maggiore del 48%		x
P2) Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%		x
P3) Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0		x
P4) Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%		x
P5) Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%		x
P6) Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell' 1%		x
P7) [Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%		x
P8) Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;		x
Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie		x

PROGRAMMA AMMINISTRATIVO DI GOVERNO ANNO 2020

A partire dal 1° gennaio 2016 gli Enti Locali trentini applicano il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", integrato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126.

Con tale decreto viene riformato il sistema contabile nazionale per rendere i bilanci delle Amministrazioni omogenei, confrontabili ed aggregabili e viene disciplinato, in particolare, nel principio contabile della programmazione e della rendicontazione.

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

Con la presente relazione, propedeutica alla formazione del D.U.P. per il periodo 2020 - 2022 in adempimento all'obbligo di approvazione da parte dell'organo competente, viene constatata la necessità di aggiornare il Documento Unico di Programmazione 2019 - 2021 con gli obiettivi strategici ed operativi intervenuti alla luce della manovra di assestamento al bilancio di previsione per il medesimo triennio.

Gli obiettivi strategici che l'Amministrazione comunale si prefigge di attuare durante tale lasso di tempo sono il risultato congiunto delle necessità di realizzare alcune opere e allo stesso tempo tener conto delle sempre più ridotte disponibilità economiche.

Elementi fondamentali per la definizione della strategia di governo sono altresì la capacità del Comune di produrre attività, beni e servizi di buoni livelli qualitativi, come pure la conoscenza delle peculiarità e specificità del proprio territorio e del proprio tessuto urbano e sociale.

Le scelte strategiche dell'Amministrazione, infine, devono essere pianificate in maniera sostenibile e coerente alle politiche di finanza pubblica e agli obiettivi posti dai vincoli di finanza pubblica.

Alla luce di queste considerazioni si riporta di seguito, in estratto, la parte relativa agli Obiettivi di Governo ("Sezione strategica") del DUP 2019 – 2021, iniziando in ogni caso da quanto svolto negli ultimi 12 mesi coerentemente con gli obiettivi programmatici di inizio legislatura.

È chiaro che gran parte dei lavori che hanno caratterizzato l'ultimo periodo amministrativo sono stati collegati, in maniera più o meno diretta, a quanto occorso in Trentino a fine ottobre, ovvero l'eccezionale perturbazione meglio nota come "tempesta Vaia".

A seguito di tale evento si è intervenuti attraverso lavori di "somma urgenza, in particolare sulla strada delle "Zunaghe basse" e sul torrente Lusumina. Relativamente alla prima, si è dovuto intervenire per la sistemazione di alcuni cedimenti che hanno determinato l'instabilità del margine della carreggiata. Un intervento importante per una spesa complessiva di 60mila euro. Sul torrente Lusumina, oltre agli immediati lavori relativi all'esondazione e tracimazione dello stesso con conseguente pulizia dell'alveo e rimozione dei detriti di colata dalla SP. 78 e dalle zone limitrofe, sotto la cascata del "Pison" è stata ripristinata e messa in sicurezza la tubazione dell'acquedotto intercomunale e realizzato un nuovo accesso pedonale all'opera di presa per un importo complessivo di circa 150 mila euro.

Per quanto concerne i lavori interni al paese, ricordiamo quelli effettuati per la messa in sicurezza e manutenzione straordinaria delle strade comunali attraverso vari lavori di asfaltatura delle vie G. Bettolo, A. Diaz, Via del Caselo, qualche tratto in Via Belvedere/Brogio e infine il marciapiede che costeggia la SP.78 dalla caserma dei VVF alla zona sportiva del paese. Lavori particolarmente attesi dalla comunità per un costo complessivo che ammonta a circa 43 mila euro.

Per quanto riguarda il Fondo Strategico Territoriale, a conclusione delle fasi preliminari che avevano portato all'individuazione degli indirizzi condivisi su cui investire le risorse spettanti alla nostra Comunità di Valle, per quanto concerne Bieno nell'accordo di programma sottoscritto era stato inserito un collegamento ciclo-pedonale tra il Ponte Lusumina e l'abitato (loc. "Scalette"). Di tale intervento è stato ultimato il progetto definitivo, ottenuto l'autorizzazione dai vari organi di competenza e, allo stato attuale, si sta ultimando la procedura relativa agli espropri.

Riteniamo che la gara d'appalto ed inizio lavori potranno essere predisposti entro il corrente esercizio finanziario 2019. Tale opera avrà un costo complessivo di circa 150 mila euro di cui il 75% con contributo provinciale.

Sempre all'interno del Fondo Strategico Territoriale è stato ultimato il progetto esecutivo relativo al terzo lotto del collegamento ciclabile tra la Valsugana e il Tesino (lunghezza complessiva tracciato ca. 6 km) compreso tra la località Lupi nel Comune di Castel Ivano e il colle di Pradellano nel Comune di Pieve Tesino, naturalmente comprendendo in tutta la sua lunghezza il territorio di Bieno. Il costo totale dei lavori sarà di circa 340 mila euro, con finanziamenti che dovrebbero arrivare oltre che dal F.S.T., anche da finanziamenti europei (prog. "Leader") e infine con una piccola partecipazione paritaria dei Comuni di Bieno, Castel Ivano e dei 3 Comuni del Tesino.

Infine dopo varie comunicazioni e specifiche riunioni, è stato concordato che il Comune di Bieno con finanziamenti provinciali del Servizio Gestione Impianti ADEP, si farà carico della realizzazione del nuovo collegamento fognario interrato dal depuratore di Bieno (fossa Imhoff che verrà dismessa) fino alla rete fognaria di Castel Ivano (Loc. Lupi) con conseguente miglioramento ambientale del territorio e delle falde acquifere del torrente Lusumina. Allo stato attuale si è in attesa che ADEP ufficializzi la delega ai lavori con conseguente finanziamento dei medesimi e successivamente si affiderà il lavoro di elaborazione del progetto definitivo con verifica di tutti i presupposti tecnici per il collettamento.

Altro importante accordo è stato raggiunto con SET distribuzioni e riguarda il potenziamento elettrico al Parco Fluviale in particolare per quanto concerne la nuova cucina, con teatro tenda e anfiteatro annessi. I lavori, che saranno quasi totalmente a carico di SET, inizieranno nell'autunno di quest'anno e riguarderanno vari scavi per portare nella zona in questione i cavi elettrici adeguati.

Infine si sta valutando la possibilità di sostituire infissi e termosifoni del Municipio perseguitando un bando con finanziamenti statali destinati ad opere pubbliche in materia di efficientamento energetico. I lavori potrebbero già iniziare, anche in questo caso, durante l'autunno prossimo.

Per il prossimo biennio, invece, diventa difficile programmare le intenzioni dell'Amministrazione comunale in quanto, a maggio 2020, si svolgeranno le nuove elezioni per il rinnovo dei Sindaci e dei Consigli Comunali.

ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI INTERNE

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

Strumenti di pianificazione	Numero	Data
PIANO REGOLATORE GENERALE	1	23/03/2018 (G.P. N. 464/2018)

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.

Numero particella	Denominatore	Numero posti	Superficie totale lorda (mq)	Denominazione del bene
.388	1	Edificiale	35,00	AREA EDIFICIALE
.440	0	Edificiale	33,00	RUDERE
.164	0	Edificiale	185,00	ABITAZIONE
.93	3	Edificiale	11,00	AREA EDIFICIALE (CORTILE)
.93	5	Edificiale	36,00	AREA EDIFICIALE (CORTILE)
.295	0	Edificiale	0,00	EDIFICIO (3 APPARTAMENTI)
.169	1	Edificiale	110,00	MUNICIPIO
.98	1	Edificiale	0,00	CENTRO MULTISERVIZI
.407	0	Edificiale	245,00	EX CASEIFICIO
.678	0	Edificiale	103,00	EDIFICIO SEDE A.N.A.
.90	0	Edificiale	165,00	EX CANONICA
.404	0	Edificiale	0,00	SCUOLA ELEMENTARE
.441	0	Edificiale	55,00	CORTILE
.474	0	Edificiale	795,00	SCUOLA D'INFANZIA
.648	0	Edificiale	703,00	MAGAZZINO COMUNALE
.672	0	Edificiale	888,00	EDIFICIO
.376	1	Edificiale	263,00	CASARA

.376	2	Edificiale	78,00	CASARA
.377	1	Edificiale	40,00	RUDERE
.377	3	Edificiale	198,00	CASARA
.377	4	Edificiale	230,00	STALLONE
.377	5	Edificiale	266,00	CASARA
.385	0	Edificiale	87,00	RUDERE
.386	0	Edificiale	54,00	RUDERE
.389	0	Edificiale	65,00	RUDERE
.595	0	Edificiale	27,00	BAITA CACCIATORI
.596	0	Edificiale	172,00	STALLONE
.597	0	Edificiale	43,00	EDIFICIO
.603	0	Edificiale	157,00	STALLONE
.604	0	Edificiale	173,00	STALLONE
.673	0	Edificiale	277,00	EDIFICIO
.674	0	Edificiale	1088,00	EDIFICIO
.675	0	Edificiale	620,00	EDIFICIO
.676	0	Edificiale	564,00	EDIFICIO
.677	0	Edificiale	351,00	EDIFICIO
.687	0	Edificiale	1004,00	MAGAZZINO VV.FF.
.624	0	Edificiale	1304,00	DEPURATORE
9	4	Fondiario	16,00	ARATIVO
2140	1	Fondiario	3446,00	PRATO
872	2	Fondiario	2852,00	PRATO
10	3	Fondiario	12,00	ARATIVO
2140	3	Fondiario	6437,00	BOSCO
1014	1	Fondiario	653,00	VIGNA
1019	0	Fondiario	2824,00	PRATO
1020	1	Fondiario	1146,00	VIGNA
1768	2	Fondiario	200,00	PRATO
1768	8	Fondiario	154,00	PRATO
1768	10	Fondiario	36,00	PRATO
1478	3	Fondiario	7,00	PRATO
1968	5	Fondiario	563,00	PRATO
841	3	Fondiario	899,00	PRATO
1648	1	Fondiario	145,00	ARATIVO
500	3	Fondiario	410,00	ARATIVO
1648	9	Fondiario	140,00	ARATIVO
1896	5	Fondiario	60,00	PRATO
2147	0	Fondiario	417,00	ESENTE IMPOSTA
1896	6	Fondiario	40,00	PRATO
2148	0	Fondiario	1065,00	ESENTE IMPOSTA
25	0	Fondiario	195,00	ARATIVO
2149	0	Fondiario	327,00	ESENTE IMPOSTA
2150	1	Fondiario	880,00	ESENTE IMPOSTA
45	0	Fondiario	40,00	ARATIVO

2150	2	Fondiario	1400,00	ESENTE IMPOSTA
86	3	Fondiario	280,00	PRATO
2151	2	Fondiario	860,00	ESENTE IMPOSTA
86	4	Fondiario	634,00	PRATO
444	1	Fondiario	61613,00	BOSCO
2152	0	Fondiario	435,00	ESENTE IMPOSTA
445	0	Fondiario	12171,00	BOSCO
2153	0	Fondiario	1901,00	ESENTE IMPOSTA
499	1	Fondiario	208,00	PRATO
2154	0	Fondiario	875,00	ESENTE IMPOSTA
1460	0	Fondiario	1189,00	ARATIVO
2155	1	Fondiario	1560,00	ESENTE IMPOSTA
1468	1	Fondiario	1590,00	PRATO
2155	2	Fondiario	115,00	ESENTE IMPOSTA
1597	0	Fondiario	1552,00	PRATO
1648	2	Fondiario	535,00	ARATIVO
2156	1	Fondiario	1101,00	ESENTE IMPOSTA
1652	3	Fondiario	550,00	PRATO
2156	3	Fondiario	207,00	ESENTE IMPOSTA
1736	2	Fondiario	255,00	PRATO
2156	5	Fondiario	263,00	ESENTE IMPOSTA
1736	4	Fondiario	105,00	PRATO
2157	1	Fondiario	911,00	ESENTE IMPOSTA
1956	2	Fondiario	16,00	PRATO
2157	3	Fondiario	549,00	ESENTE IMPOSTA
1976	2	Fondiario	26,00	PRATO
2158	0	Fondiario	2039,00	ESENTE IMPOSTA
2118	0	Fondiario	5492,00	PRATO
2159	0	Fondiario	330,00	ESENTE IMPOSTA
2119	0	Fondiario	1025,00	PRATO
2160	0	Fondiario	252,00	ESENTE IMPOSTA
2120	1	Fondiario	3118,00	IMPRODUTTIVO
2120	2	Fondiario	3414,00	PRATO
2121	0	Fondiario	1410,00	PRATO
2165	0	Fondiario	133,00	ESENTE IMPOSTA
2122	1	Fondiario	1349,00	PRATO
2122	3	Fondiario	6251,00	PRATO
2167	0	Fondiario	446,00	ESENTE IMPOSTA
2123	0	Fondiario	8902,00	PRATO
2168	0	Fondiario	126,00	ESENTE IMPOSTA
2124	0	Fondiario	3503,00	PRATO
2125	0	Fondiario	58,00	PRATO
2170	0	Fondiario	252,00	ESENTE IMPOSTA
2127	0	Fondiario	3356,00	PRATO
2171	0	Fondiario	1029,00	ESENTE IMPOSTA

2128	0	Fondiario	6988,00	PRATO
2172	0	Fondiario	147,00	ESENTE IMPOSTA
2129	1	Fondiario	3161,00	PRATO
2173	1	Fondiario	623,00	ESENTE IMPOSTA
2129	2	Fondiario	1201,00	PRATO
2175	0	Fondiario	450,00	ESENTE IMPOSTA
2129	3	Fondiario	1248,00	PRATO
2176	0	Fondiario	221,00	ESENTE IMPOSTA
2129	4	Fondiario	745,00	PRATO
2177	0	Fondiario	47,00	ESENTE IMPOSTA
2129	5	Fondiario	3190,00	PRATO
2178	0	Fondiario	752,00	ESENTE IMPOSTA
2129	6	Fondiario	6222,00	PRATO
2179	0	Fondiario	1100,00	ESENTE IMPOSTA
2130	0	Fondiario	4917,00	PASCOLO
2181	0	Fondiario	169,00	ESENTE IMPOSTA
2132	1	Fondiario	4917,00	PRATO
2182	0	Fondiario	270,00	ESENTE IMPOSTA
2132	2	Fondiario	4917,00	PRATO
2183	0	Fondiario	94,00	ESENTE IMPOSTA
2132	3	Fondiario	4262,00	PRATO
2185	0	Fondiario	2820,00	ESENTE IMPOSTA
2133	1	Fondiario	881,00	PRATO
2187	0	Fondiario	1543,00	ESENTE IMPOSTA
2133	2	Fondiario	885,00	PRATO
2191	0	Fondiario	210,00	ESENTE IMPOSTA
2133	3	Fondiario	885,00	PRATO
2193	0	Fondiario	180,00	ESENTE IMPOSTA
2134	0	Fondiario	9003,00	PASCOLO
2194	0	Fondiario	165,00	ESENTE IMPOSTA
2135	0	Fondiario	12031,00	PASCOLO
2195	2	Fondiario	3655,00	ESENTE IMPOSTA
2141	0	Fondiario	12272,00	PRATO
2195	3	Fondiario	895,00	ESENTE IMPOSTA
2142	0	Fondiario	31474,00	PASCOLO
2195	4	Fondiario	110,00	ESENTE IMPOSTA
155	0	Fondiario	1435,00	PRATO
2196	0	Fondiario	80,00	ESENTE IMPOSTA
158	0	Fondiario	119,00	ARATIVO
2197	1	Fondiario	60,00	ESENTE IMPOSTA
159	0	Fondiario	180,00	PRATO
2197	2	Fondiario	75,00	ESENTE IMPOSTA
160	1	Fondiario	133,00	PRATO
2198	0	Fondiario	515,00	ESENTE IMPOSTA
160	2	Fondiario	396,00	PRATO

2201	0	Fondiario	830,00	ESENTE IMPOSTA
160	3	Fondiario	522,00	PRATO
2202	0	Fondiario	4246,00	ESENTE IMPOSTA
161	1	Fondiario	138,00	PRATO
2203	0	Fondiario	561,00	ESENTE IMPOSTA
162	1	Fondiario	284,00	PRATO
2204	0	Fondiario	514,00	ESENTE IMPOSTA
162	2	Fondiario	457,00	PRATO
2206	0	Fondiario	504,00	ESENTE IMPOSTA
162	3	Fondiario	345,00	PRATO
2207	0	Fondiario	132,00	ESENTE IMPOSTA
163	1	Fondiario	572,00	ARATIVO
163	2	Fondiario	539,00	PRATO
164	0	Fondiario	885,00	ARATIVO
2209	1	Fondiario	330,00	ESENTE IMPOSTA
165	0	Fondiario	1288,00	ARATIVO
2210	1	Fondiario	85,00	ESENTE IMPOSTA
167	0	Fondiario	1226,00	PRATO
2212	2	Fondiario	1146,00	ESENTE IMPOSTA
170	2	Fondiario	58,00	ARATIVO
2213	0	Fondiario	468,00	ESENTE IMPOSTA
171	0	Fondiario	791,00	PRATO
2228	0	Fondiario	967,00	ESENTE IMPOSTA
173	0	Fondiario	1198,00	PRATO
174	0	Fondiario	1255,00	PRATO
177	0	Fondiario	446,00	PRATO
178	0	Fondiario	525,00	BOSCO
.126	0	Edificiale	10,00	AREA EDIFICIALE
179	1	Fondiario	730,00	PRATO
36	0	Fondiario	15,00	IMPRODUTTIVO
179	2	Fondiario	532,00	PRATO
1268	1	Fondiario	261,00	ARATIVO
181	1	Fondiario	76,00	PRATO
1695	1	Fondiario	34,00	PRATO
181	2	Fondiario	439,00	PRATO
182	0	Fondiario	413,00	PRATO
183	1	Fondiario	324,00	BOSCO
183	2	Fondiario	14,00	BOSCO
186	0	Fondiario	554,00	BOSCO
187	0	Fondiario	701,00	PRATO
188	0	Fondiario	230,00	ARATIVO
189	0	Fondiario	572,00	PRATO
190	0	Fondiario	2154,00	PRATO
191	0	Fondiario	1234,00	BOSCO
211	0	Fondiario	388,00	BOSCO

.490	2	Edificiale	13,00	AREA EDIFICIALE
213	0	Fondiario	281,00	ALPE
214	0	Fondiario	281,00	BOSCO
215	0	Fondiario	543,00	PRATO
216	0	Fondiario	471,00	BOSCO
234	1	Fondiario	33,00	BOSCO
234	2	Fondiario	22,00	BOSCO
234	4	Fondiario	126,00	BOSCO
234	6	Fondiario	105,00	BOSCO
235	1	Fondiario	404,00	PRATO
235	2	Fondiario	452,00	PRATO
236	0	Fondiario	644,00	PRATO
237	1	Fondiario	56,00	BOSCO
142	0	Fondiario	100,00	IMPRODUTTIVO
237	3	Fondiario	310,00	BOSCO
314	0	Fondiario	46156,00	BOSCO
238	0	Fondiario	342,00	PRATO
315	0	Fondiario	30302,00	BOSCO
239	0	Fondiario	1489,00	PRATO
495	0	Fondiario	156,00	PRATO
240	0	Fondiario	417,00	PRATO
500	4	Fondiario	65,00	PRATO
244	0	Fondiario	683,00	PRATO
553	0	Fondiario	543,00	PASCOLO
245	2	Fondiario	372,00	BOSCO
636	0	Fondiario	615,00	IMPRODUTTIVO
246	1	Fondiario	328,00	BOSCO
637	0	Fondiario	259,00	PASCOLO
246	3	Fondiario	283,00	BOSCO
639	5	Fondiario	1622,00	IMPRODUTTIVO
247	0	Fondiario	90,00	BOSCO
666	0	Fondiario	47,00	IMPRODUTTIVO
248	1	Fondiario	155,00	BOSCO
905	1	Fondiario	300,00	PASCOLO
248	3	Fondiario	5,00	BOSCO
909	0	Fondiario	3005,00	PASCOLO
249	0	Fondiario	133,00	PASCOLO
934	0	Fondiario	30,00	PASCOLO
250	0	Fondiario	259,00	PASCOLO
944	0	Fondiario	135,00	PASCOLO
251	0	Fondiario	101,00	PASCOLO
1468	2	Fondiario	2167,00	PRATO
252	1	Fondiario	72,00	IMPRODUTTIVO
1479	1	Fondiario	787,00	PRATO
252	3	Fondiario	134,00	IMPRODUTTIVO

1522	1	Fondiario	138573,00	P.F. 1522/1
276	0	Fondiario	342,00	BOSCO
277	1	Fondiario	10,00	BOSCO
277	3	Fondiario	1046,00	BOSCO
1522	2	Fondiario	2313,00	BOSCO
278	0	Fondiario	1284,00	PRATO
1531	0	Fondiario	198,00	PASCOLO
1599	0	Fondiario	352,00	PASCOLO
1603	0	Fondiario	8992,00	IMPRODUTTIVO
1458	12	Fondiario	35,00	BOSCO
1634	1	Fondiario	31475,00	BOSCO
1650	1	Fondiario	175,00	IMPRODUTTIVO
1653	2	Fondiario	660,00	IMPRODUTTIVO
1779	0	Fondiario	2593,00	PASCOLO
1780	0	Fondiario	1068,00	PASCOLO
1792	0	Fondiario	1903,00	PASCOLO
1841	1	Fondiario	4820,00	IMPRODUTTIVO
1863	0	Fondiario	119,00	PRATO
1864	0	Fondiario	155,00	PASCOLO
1928	3	Fondiario	64,00	PRATO
1928	4	Fondiario	62,00	PRATO
1929	1	Fondiario	948,00	PRATO
1954	2	Fondiario	30,00	PRATO
2103	1	Fondiario	18900,00	PASCOLO
2103	2	Fondiario	1430,00	PASCOLO
2104	0	Fondiario	6400,00	P.F. 2104
2105	1	Fondiario	15576,00	BOSCO
2105	2	Fondiario	5380,00	IMPRODUTTIVO
2106	1	Fondiario	8004,00	IMPRODUTTIVO
2106	2	Fondiario	530,00	IMPRODUTTIVO
2117	0	Fondiario	155868,00	BOSCO
2122	2	Fondiario	1482,00	PRATO
2126	0	Fondiario	2546,00	BOSCO
2144	1	Fondiario	2259446,00	P.F. 2144/1
2144	3	Fondiario	252,00	BOSCO
2145	0	Fondiario	400980,00	BOSCO
2146	1	Fondiario	3629,00	ALPE
2146	2	Fondiario	5529400,00	ALPE
.81	0	Edificiale	215,00	PARCHEGGIO
499	3	Fondiario	459,00	ESENTE IMPOSTA
502	4	Fondiario	215,00	ESENTE IMPOSTA
505	2	Fondiario	7,00	ESENTE IMPOSTA
527	5	Fondiario	1,00	ESENTE IMPOSTA
529	3	Fondiario	13,00	ESENTE IMPOSTA
532	3	Fondiario	3,00	ESENTE IMPOSTA

1076	2	Fondiario	139,00	ARATIVO
1077	0	Fondiario	273,00	PRATO
1078	6	Fondiario	467,00	ARATIVO
1078	7	Fondiario	92,00	ARATIVO
1129	2	Fondiario	33,00	ARATIVO
1130	2	Fondiario	558,00	PRATO
1131	2	Fondiario	27,00	BOSCO
1132	2	Fondiario	31,00	ARATIVO
1133	2	Fondiario	241,00	PRATO
1134	2	Fondiario	57,00	PRATO
1136	2	Fondiario	100,00	PRATO
1149	2	Fondiario	262,00	ARATIVO
1150	2	Fondiario	242,00	ARATIVO
1152	4	Fondiario	59,00	ARATIVO
1152	5	Fondiario	32,00	ARATIVO
1153	3	Fondiario	51,00	IMPRODUTTIVO
1153	4	Fondiario	56,00	IMPRODUTTIVO
1155	2	Fondiario	6,00	PRATO
1156	2	Fondiario	26,00	ARATIVO
1204	2	Fondiario	49,00	BOSCO
1205	2	Fondiario	239,00	ARATIVO
1206	2	Fondiario	117,00	PRATO
1207	2	Fondiario	22,00	ARATIVO
1209	3	Fondiario	70,00	ARATIVO
1217	2	Fondiario	188,00	PRATO
1219	2	Fondiario	340,00	PRATO
1220	2	Fondiario	78,00	ARATIVO
1221	2	Fondiario	88,00	PRATO
1223	0	Fondiario	530,00	ARATIVO
1225	0	Fondiario	780,00	ARATIVO
1226	1	Fondiario	235,00	ARATIVO
1226	2	Fondiario	171,00	ARATIVO
1227	2	Fondiario	271,00	PRATO
1228	1	Fondiario	194,00	VIGNA
1228	2	Fondiario	173,00	VIGNA
1229	2	Fondiario	289,00	ARATIVO
1231	2	Fondiario	376,00	ARATIVO
1232	2	Fondiario	13,00	PRATO
1241	3	Fondiario	268,00	ARATIVO
1242	2	Fondiario	612,00	ARATIVO
1243	2	Fondiario	24,00	PASCOLO
1295	2	Fondiario	361,00	ARATIVO
1298	2	Fondiario	274,00	ARATIVO
1299	2	Fondiario	254,00	ARATIVO
1305	2	Fondiario	540,00	ARATIVO

1309	2	Fondiario	293,00	ARATIVO
1328	5	Fondiario	757,00	PRATO
1328	6	Fondiario	690,00	PRATO
1330	2	Fondiario	174,00	ARATIVO
42	1	Fondiario	105,00	ARATIVO

Strutture scolastiche	Numero	Numero posti
SCUOLA MATERNA	1	26

Impianti a rete	Tipo	Km
ACQUEDOTTO	RETE IDRICA	8
FOGNATURA	RETE NERA	6,9
FOGNATURA	RETE BIANCA	5,8
ILLUMINAZIONE	RETE II.PP.	6,6
Arene pubbliche	Numero	Kmq
PARCHEGGI	5	0,3
VERDE PUBBLICO	6	4,3

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

Il comma 3 dell'art. 8 della L.P. 27 dicembre 2010, n. 27 dispone che la Giunta provinciale, d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali, definisca alcune azioni di contenimento della spesa che devono essere attuate dai comuni e dalle comunità, tra le quali, quelle indicate alla lettera e), vale a dire "la previsione che gli enti locali che in qualità di soci controllano singolarmente o insieme ad altri enti locali società di capitali impegnino gli organi di queste società al rispetto delle misure di contenimento della spesa individuate dal Consiglio delle Autonomie locali d'intesa con la Provincia; l'individuazione delle misure tiene conto delle disposizioni di contenimento della spesa previste dalle leggi provinciali e dai relativi provvedimenti attuativi rivolti alle società della Provincia indicate nell'articolo 33 della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3; in caso di mancata intesa le misure sono individuate dalla provincia sulla base delle corrispondenti disposizioni previste per le società della Provincia".

Detto art. 8 ha trovato attuazione nel "Protocollo d'Intesa per l'individuazione delle misure di contenimento delle spese relative alle società controllate dagli enti locali", sottoscritto in data 20 settembre 2012 tra Provincia autonoma di Trento e Consiglio delle autonomie locali.

In tale contesto giuridico viene a collocarsi il processo di razionalizzazione previsto dal comma 611 della legge di stabilità 190/2014, che ha introdotto la disciplina relativa alla predisposizione di un piano di razionalizzazione delle società partecipate locali, allo scopo di assicurare il "coordinamento della finanza pubblica, il contenimento della spesa, il buon andamento dell'azione amministrativa e la tutela della concorrenza e del mercato".

L'ente, con deliberazione della Giunta Comunale n. 80 del 06 agosto 2015, ha approvato ai sensi del comma 612 dell'art.1 della legge 190/2014, un piano operativo, corredata da relazione tecnica, di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute, indicando le modalità, i tempi di attuazione ed il dettaglio dei risparmi a conseguire.

Tale piano con unita relazione è stato trasmesso alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti e pubblicato nel sito internet dell'ente.

Il 23 settembre 2016 è entrato in vigore il Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n. 175. "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica" che, tra le altre cose, introduce alcuni adempimenti obbligatori in capo all'ente controllante in particolare, entro il 23 marzo 2017, l'approvazione della delibera consiliare di revisione straordinaria delle partecipazione possedute dall'Ente locale (adempimento obbligatorio anche in assenza di partecipazioni), la trasmissione dell'esito (anche negativo) della ricognizione alla banca dati società partecipate, la trasmissione del provvedimento di ricognizione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

Entro un anno dall'approvazione della delibera di revisione straordinaria è prevista l'alienazione delle partecipazioni (atto di alienazione) individuate nel provvedimento consiliare di ricognizione di cui sopra, qualora le società non soddisfino specifici requisiti.

Peraltro, sulla base delle disposizioni di cui al D.lgs. 266/92, "Norme di attuazione dello Statuto speciale per il Trentino - Alto Adige concernenti il rapporto tra atti legislativi statali e leggi regionali e provinciali, nonché la potestà statale di indirizzo e coordinamento" e di cui all'art. 105 dello Statuto di Autonomia della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige, con l'art. 7 della L.P. 29 dicembre 2016 n. 19 introduce Modificazioni della legge provinciale 10 febbraio 2005, n. 1, della legge provinciale 27 dicembre 2010, n. 27, della legge sul personale della Provincia 1997, della legge provinciale 17 giugno 2004, n. 6, e della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3 relative alle società partecipate dalla Provincia e dagli enti locali, al personale degli enti strumentali e ai servizi pubblici.

Il Decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175 "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica" è stato *integrato dal decreto legislativo 16 giugno 2017, n. 100, tra l'altro, proroga al 30 settembre 2017 il termine per effettuare la ricognizione straordinaria di tutte le partecipazioni possedute*.

Con deliberazione n. 25 del 29 settembre 2017 il Consiglio comunale ha approvato la revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 7 co. 10 l.p. 29 dicembre 2016, n. 19 e art. 24, d.lgs. 19 agosto 2016 n. 175, come modificato dal d.lgs. 16 giugno 2017, n. 100, la ricognizione delle partecipazioni societarie possedute ed individuazione delle partecipazioni da alienare.

Nel presente paragrafo sono esaminate le risultanze dei bilanci dell'ultimo esercizio chiuso degli enti strumentali, delle società controllate e partecipate ai quali l'Ente ha affidato la gestione di alcuni servizi pubblici.

Si presenta un prospetto che evidenzia la quota di partecipazione sia in percentuale che in valore, il tipo di partecipazione e di controllo, la chiusura degli ultimi tre esercizi.

Denominazione	Tipologia	Capitale sociale	% di partecipazione
CONSORZIO DEI COMUI TRENTINI	SOCIETA'	10.173,00	0,51
FUNIVIE LAGORAI SPA	SOCIETA'	9.375.498,00	0,00129
DOLOMITI ENERGIA SPA	SOCIETA'	411.496.169,00	0,00049
PRIMIERO ENERGIA SPA	SOCIETA'	9.938.990,00	0,066
AZIENDA PER IL TURISMO VALSUGANA SOC. COOP.	SOCIETA'	58.000,00	1,96
TRENTINO RISCOSSIONI SPA	SOCIETA'	1.000.000,00	0,0045
TRENTINO DIGITALE SPA	SOCIETA'	3.500.000,00	0,0040

Organismi partecipati	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018
CONSORZIO DEI COMUI TRENTINI	380.756	339.479	383.476
FUNIVIE LAGORAI SPA	-593.844	-512.019	-222.051
DOLOMITI ENERGIA SPA	46.738.910	51.507.553	39.547.563
PRIMIERO ENERGIA SPA	-713.071	441.268	4.702.971
AZIENDA PER IL TURISMO VALSUGANA SOC. COOP.	3.231	9.606	8.963
TRENTINO RISCOSSIONI SPA	315.900	235.574	482.739
TRENTINO DIGITALE SPA	216.007	892.950	1.595.918

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

	2016	2017	2018
Risultato di Amministrazione	176.423,91	85.109,31	146.460,39
Di cui fondo di cassa 31/12	85.814,33	242.800,62	242.038,52
Utilizzo anticipazioni di cassa			

LE ENTRATE

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

	2018	2019	2020	2021	2022
Avanzo applicato	0,00	100.664,68	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	231.669,04	56.243,87	121.231,82	19.316,56	19.316,56
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	204.050,00	204.360,00	205.330,00	205.330,00	205.330,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	264.612,15	303.832,15	282.069,15	279.853,15	279.853,15
Totale Titolo 3: Entrate Extratributarie	193.681,95	205.470,00	180.440,63	159.800,49	160.160,49
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	615.573,00	551.528,02	694.598,48	15.627,21	15.627,21
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	200.000,00	160.000,00	169.000,00	200.000,00	200.000,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	400.000,00	375.000,00	375.000,00	375.000,00	375.000,00
Totale	2.109.586,14	1.957.098,72	2.027.670,08	1.254.927,41	1.255.287,41

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

Le entrate tributarie

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

Entrate tributarie	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 101:Imposte, tasse e proventi assimilati	204.050,00	204.360,00	205.330,00	205.330,00	205.330,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o dalla Provincia Autonoma (solo per Enti Locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1	204.050,00	204.360,00	205.330,00	205.330,00	205.330,00

Le entrate da servizi

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

Entrate da servizi	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	137.488,00	135.850,00	135.980,63	134.720,00	135.080,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.450,00	10.100,00	3.200,00	1.100,00	1.100,00
Tipologia 300: Interessi attivi	200,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	290,00	2.100,00	450,00	450,00	450,00
Tipologia 500: Rimborsi ed altre entrate correnti	54.253,95	57.320,00	40.710,00	23.430,49	23.430,49
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	193.681,95	205.470,00	180.440,63	159.800,49	160.160,49

La gestione del patrimonio

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

Attivo	2018	Passivo	2018
A) Crediti vs. lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione		A) Patrimonio netto	
B) Immobilizzazioni		B) Fondi rischi e oneri	
Immobilizzazioni immateriali	540,39	C) Trattamento di fine rapporto	
Immobilizzazioni materiali	9.200.348,39	D) Debiti	
Immobilizzazioni finanziarie	9.993,08		
C) Attivo Circolante			
Rimanenze			
Crediti			
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Disponibilità liquide			
D) Ratei e risconti attivi		E) Ratei e risconti e contributi agli investimenti	
Totale Attivo	9.210.881,86	Totale Passivo	

Il finanziamento di investimenti con indebitamento

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

	2018	2019	2020	2021	2022
Titolo 6: accensione prestiti					
Tipologia 100: emissione titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere					
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	160.000,00	169.000,00	200.000,00	200.000,00
Totale investimenti con indebitamento	200.000,00	160.000,00	169.000,00	200.000,00	200.000,00

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:

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	559.573,00	540.953,60	689.098,48	14.627,21	14.627,21
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1.000,00	10.574,42	2.000,00	1.000,00	1.000,00
Totale titolo 4: Entrate in conto capitale	615.573,00	551.528,02	691.098,48	15.627,21	15.627,21

LA SPESA

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

	2018	2019	2020	2021	2022
Totale Titolo 1: Spese correnti	670.947,83	704.693,23	694.276,88	657.755,48	658.115,48
Totale Titolo 2: Spese in conto capitale	656.961,88	675.044,88	779.348,48	15.627,21	15.627,21
Totale Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4: Rimborso presiti	6.544,72	6.544,72	6.544,72	6.544,72	6.544,72
Totale Titolo 5: Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	160.000,00	169.000,00	200.000,00	200.000,00
Totale Titolo 7: Spese per conto terzi e partite di giro	400.000,00	375.000,00	375.000,00	375.000,00	375.000,00
Totale Titoli	1.934.454,43	1.921.282,83	2.024.170,08	1.254.927,41	1.255.287,41

La spesa per missioni:

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

	2018	2019	2020	2021	2022
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	507.537,90	539.822,39	539.801,51	404.513,21	405.283,00
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	4.100,00	6.750,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	77.352,49	87.363,57	98.107,98	84.180,00	85.660,00
Totale Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	20.915,00	19.800,00	11.500,00	4.500,00	4.500,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	10.350,00	9.979,90	8.100,00	4.850,00	4.850,00
Totale Missione 07 - Turismo	2.240,00	3.800,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
Totale Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	19.211,63	6.000,00	4.000,00	0,00	0,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	159.025,82	196.220,04	46.600,00	31.340,00	30.940,00
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	472.927,27	457.111,24	696.419,92	81.076,00	79.503,21
Totale Missione 11 – Soccorso civile	8.000,00	8.099,00	8.000,00	6.500,00	6.500,00
Totale Missione 12 – Diritti	26.150,00	27.400,00	27.800,00	30.750,00	28.700,00

sociali, politiche sociali e famiglia					
Totale Missione 13 – Tutela della salute	450,00	800,00	500,00	500,00	500,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	13.775,00	12.700,00	11.500,00	8.300,00	8.300,00
Totale Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	5.874,60	3.891,97	16.195,95	8.273,48	10.406,48
Totale Missione 50 – Debito pubblico	6.544,72	6.544,72	6.544,72	6.544,72	6.544,72
Totale Missione 60 – Anticipazioni	200.000,00	160.000,00	169.000,00	200.000,00	200.000,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	400.000,00	375.000,00	375.000,00	375.000,00	375.000,00
Totale	1.934.454,43	1.921.282,83	2.027.670,08	1.254.927,41	1.255.287,41

La spesa corrente

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

	2018	2019	2020	2021	2022
Titolo 1					
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	234.221,82	243.829,70	249.774,93	241.585,00	241.585,00
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	23.691,27	26.050,92	24.013,05	22.440,00	22.420,00
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	230.787,40	261.444,25	252.933,95	238.929,00	239.426,00
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	58.106,00	53.989,90	50.950,00	51.700,00	49.450,00
Macroaggregato 5 - Trasferimenti di tributi	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Macroaggregato 7 - Interessi passivi	200,00	150,00	100,00	100,00	100,00
Macroaggregato 8 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	65.336,64	55.500,00	52.000,00	51.500,00	51.500,00
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	58.404,70	63.528,46	64.304,95	51.301,48	53.434,48
Totale Titolo 1	670.947,83	704.693,23	694.276,88	657.755,48	658.115,48

La spesa in conto capitale

	2018	2019	2020	2021	2022
Titolo 2					
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	614.739,29	554.895,88	772.348,48	15.627,21	15.627,21
Macroaggregato 4 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	26.952,18	100.500,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	656.961,88	675.044,88	782.848,48	15.627,21	15.627,21

Lavori pubblici in corso di realizzazione

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Avanzamento
LAVORI DI SOMMA URGENZA PER LA MESSA IN SICUREZZA DELLA STRADA DELLE ZUNAGHE BASSE IN C.C. BIENO	FPV	99.750,00	PARTITI I LAVORI A FINE 2019 PER POI ESSERE SOSPESI E RIPRESI DOPO LE FESTIVITA' NATALIZIE

I nuovi lavori pubblici previsti

Principali lavori pubblici da realizzare 2020/2021	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Durata in anni
REALIZZAZIONE PERCORSO CICLOPEDONALE VALSUGANA E TESINO – LOTTO 3	GAL TRENTO ORIENTALE COMUNITA' VALSUGANA E TESINO	338.000,00	2
REALIZZAZIONE PERCORSO CICLOPEDONALE IN C.C. BIENO LOC. LUSUMINA	COMUNITA' VALSUGANA E TESINO BIM BRENTA	146.549,31	2

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	2020	2021	2022
Titoli 1 2 3 Entrate- Titolo 1 Spesa	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Entrate – Titolo 2 Spesa	0,00	0,00	0,00

Gli equilibri di bilancio di cassa

ENTRATE	CASSA 2020	COMPETENZA 2020	SPESE	CASSA 2020	COMPETENZA 2020
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	175.884,15	0,00			
Utilizzo avано presunto di amministrazione	0,00	0,00	Disavanzо di amministrazione	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	121.231,82			
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e	207.141,92	205.330,00	Titolo 1 – Spese correnti	836.322,80	694.276,88

perequativa					
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	446.341,70	282.069,15	Titolo 2 – Spese in conto capitale	952.128,02	782.848,48
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 3 – Entrate extratributarie	235.910,01	180.440,63	Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	925.651,48	694.598,48			
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00			
Titolo 6 – Accensione prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 – Rimborso prestiti	6.544,72	6.544,72
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	169.000,00	169.000,00	Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	169.000,00	169.000,00
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	378.204,02	375.000,00	Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	403.945,67	375.000,00
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	0,00				
Totale complessivo Entrate	2.538.133,28	2.027.670,08	Totale complessivo Spese	2.367.941,21	2.046.948,08

RISORSE UMANE

Il quadro della situazione interna dell'Ente si completa con la disponibilità e la gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo.

La tabella seguente mostra i dipendenti in servizio al 01/01/2020

Cat.	Posizione economica	Previsti in pianta organica	In servizio	% di copertura
C BASE	1	1	1	100
C EVOLUTO	1	1		
C EVOLUTO	3	1	1	100
C EVOLUTO	2	1	1	100
B EVOLUTO	1	1		
B BASE	3	1	1	100
B EVOLUTO	2	1	1	100
A UNICO	1	1	1	100

VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

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

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

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

	2016	2017	2018
Vincoli di finanza	38	42	86

La Ragioneria generale dello Stato (RGS) ha pubblicato la circolare n. 25 del 3 ottobre 2018, che modifica la precedente circolare RGS n. 5 del 20/02/2018, che rettifica in maniera assai rilevante la disciplina del saldo di finanza pubblica di cui all'art. 9 della legge n. 243/2012 (SFP) (lo stesso saldo previsto dall'art. 1, commi 466 e 468, della legge n. 232/2016).

Nella circolare viene preso atto delle sentenze della Corte costituzionale n. 247/2017 e n. 101/2018 e viene precisato che:

- gli enti locali, nell'anno 2018, possono utilizzare il risultato di amministrazione per investimenti, nel rispetto delle sole disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- ai fini della determinazione del saldo di finanza pubblica per l'anno 2018, di cui al paragrafo B.1 della circolare n. 5/2018, gli enti locali considerano tra le entrate finali anche l'avanzo di amministrazione per investimenti applicato al bilancio di previsione del medesimo esercizio.

A decorrere dal 2019 non è più quindi necessario predisporre il prospetto di verifica del rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

SEZIONE OPERATIVA

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

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

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

Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

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

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

Piano regolatore generale

Delibera di approvazione: n. 464/2018
Data di approvazione: 23.03.2018

	Anno di approvazione Piano	Anno di scadenza previsione	Incremento
Popolazione residente	433		
Pendolari (stato)			
Turisti			
Lavoratori			
Alloggi			

Prospetto delle nuove superfici previste nel piano vigente:

Ambiti di pianificazione	Totale	Di cui realizzata	Di cui da realizzare

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

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

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

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

Compilare i dati nella tabella sottostante

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

Analisi e valutazione dei mezzi finanziari

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

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

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

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

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

ANALISI DELLE ENTRATE

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle relative fonti di finanziamento ed evidenziando i dati relativi alle entrate prendendo a riferimento gli esercizi 2018-2022:

	2018	2019	2020	2021	2022
Entrate tributarie (Titolo 1)	204.050,00	204.360,00	205.330,00	205.330,00	205.330,00
Entrate per trasferimenti correnti (Titolo 2)	264.612,15	303.832,15	282.069,15	279.853,15	279.853,15
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	193.681,95	205.470,00	180.440,63	159.800,49	160.160,49
Totale entrate correnti	662.344,10	713.662,15	667.839,78	644.983,64	645.343,64
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente					
Avanzo applicato spese corrente					
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti					
Totale entrate per spese correnti e ri					
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale					
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti					
Mutui e prestiti					
Avanzo applicato spese investimento					
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	26.952,18	99.750,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate in conto capitale	615.573,00	551.528,02	691.098,48	15.627,21	15.627,21

Entrate tributarie

Successivamente vengono analizzate le entrate tributarie distinte per tipologia:

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi	204.050,00	204.360,00	205.330,00	205.330,00	205.330,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomia speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Comparteci pazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministra zioni centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	204.050,00	204.360,00	205.330,00	205.330,00	205.330,00

Entrate da trasferimenti correnti

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	264.612,15	303.832,15	282.069,15	279.853,15	279.853,15
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	264.612,15	303.832,15	282.069,15	279.853,15	279.853,15

Entrate extratributarie

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	137.488,00	135.850,00	135.980,63	134.720,00	135.080,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.450,00	10.100,00	3.200,00	1.100,00	1.100,00
Tipologia 300: Interessi attivi	200,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	290,00	2.100,00	450,00	450,00	450,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	54.253,95	57.320,00	40.710,00	23.430,49	23.430,49
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	193.681,95	205.470,00	180.440,63	159.800,49	160.160,49

Entrate in c/capitale

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	559.573,00	540.953,60	692.598,48	14.627,21	14.627,21
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1.000,00	10.574,42	2.000,00	1.000,00	1.000,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	615.573,00	551.528,02	694.598,48	15.627,21	15.627,21

Entrate da riduzione di attività finanziarie

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

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

Entrate da anticipazione di cassa

	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	160.000,00	169.000,00	200.000,00	200.000,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto/cassiere	200.000,00	160.000,00	169.000,00	200.000,00	200.000,00

Analisi e valutazione della spesa

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

Totali Entrata e Spese a confronto	2020	2021	2022
Entrate destinate a finanziarie i programmi dell'Amministrazione	2020	2021	2022
Avanzo d'amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	121.231,82	19.316,56	19.316,56
Totale Titoli 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	205.330,00	205.330,00	205.330,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	282.069,15	279.853,15	279.853,15
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	180.440,63	159.800,49	159.800,49
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	694.598,48	15.627,21	15.627,21
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	169.000,00	200.000,00	200.000,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	375.000,00	375.000,00	375.000,00
Totale Entrate	2.027.670,08	1.254.927,41	1.255.287,41

Programmi ed obiettivi operativi

Come già evidenziato il DUP costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione. Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP.

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

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

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

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

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

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

	2020	2021	2022
missione 01 – servizi istituzionali, generali e di gestione	539.801,51	404.513,21	405.283,00
missione 02 – giustizia	0,00	0,00	0,00
missione 03 – ordine pubblico e sicurezza	6.300,00	6.300,00	6.300,00
missione 04 – istruzione e diritto allo studio	98.107,98	84.180,00	85.660,00
missione 05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	11.500,00	4.500,00	4.500,00
missione 06 – politiche giovanili, sport e tempo libero	8.100,00	4.850,00	4.850,00
missione 07 - turismo	2.300,00	2.300,00	2.300,00

missione 08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	4.000,00	0,00	0,00
missione 09 – sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	46.600,00	31.340,00	30.940,00
missione 10 – trasporti e diritto alla mobilità	696.419,92	81.076,00	79.503,21
missione 11 – soccorso civile	8.000,00	6.500,00	6.500,00
missione 12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia	27.800,00	30.750,00	28.700,00
missione 13 – tutela della salute	500,00	500,00	500,00
missione 14 – sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
missione 15 – politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00
missione 16 – agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
missione 17 – energia e diversificazione delle fonti energetiche	11.500,00	8.300,00	8.300,00
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	16.195,95	8.273,48	10.406,48
missione 50 – debito pubblico	6.544,72	6.544,72	6.544,72

missione 60 – anticipazioni finanziarie	169.000,00	200.000,00	200.000,00
missione 99 – servizi per conto terzi	375.000,00	375.000,00	375.000,00

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	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	17.568,82	15.403,56	15.403,56	48.375,94
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	172.369,56	47.215,70	47.688,49	267.273,75
Proventi dei servizi e vendita di beni	35.090,00	53.770,00	54.161,00	143.021,00
Quote di risorse generali	314.773,13	288.123,95	288.029,95	890.927,03
Totale entrate Missione	539.801,51	404.513,21	405.283,00	1.349.597,72

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	421.315,95	402.486,00	402.783,00	1.226.584,95
Titolo 2 – Spese in conto capitale	118.485,56	2.027,21	2.500,00	123.012,77
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	539.801,51	404.513,21	405.283,00	1.349.597,72

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01 - Organi istituzionali	119.160,56	45.875,00	45.875,00	210.910,56
Totale programma 02 – Segreteria generale	102.121,00	100.106,00	100.106,00	302.333,00
Totale programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	70.692,00	67.942,00	67.942,00	206.576,00
Totale programma 04 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	5.700,00	5.200,00	5.200,00	16.100,00
Totale programma 05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	113.873,00	72.120,21	72.690,00	258.683,21
Totale programma 06 – Ufficio tecnico	62.385,20	59.760,00	59.760,00	181.905,20
Totale programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	21.534,00	21.284,00	21.484,00	64.302,00
Totale programma 08 – Statistica e sistemi informativi	7.600,00	5.600,00	5.600,00	18.800,00
Totale programma 09 – Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 10 – Risorse umane	3.100,00	1.600,00	1.600,00	6.300,00
Totale programma 11 – Altri servizi generali	33.635,75	25.026,00	25.026,00	83.687,75
Totale Missione 01– Servizi istituzionali, generali e di gestione	539.801,51	404.513,21	405.283,00	1.349.597,72

Missione 02 – Giustizia

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

Missione 02 – Giustizia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	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	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza

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

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	6.300,00	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	6.300,00	6.300,00	6.300,00	18.900,00
Totale entrate Missione	6.300,00	6.300,00	6.300,00	18.900,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	6.300,00	6.300,00	6.300,00	18.900,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	6.300,00	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	6.300,00	6.300,00	6.300,00	18.900,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01 - Polizia locale e amministrativa	6.300,00	6.300,00	6.300,00	18.900,00
Totale programma 02 – Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	6.300,00	6.300,00	6.300,00	18.900,00

Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio

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

Missione 04 – Istituzione e diritto allo studio				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	2.430,00	2.430,00	2.430,00	7.290,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	74.628,00	62.528,00	62.528,00	199.684,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	21.049,98	19.222,00	20.702,00	60.973,98
Totale entrate Missione	98.107,98	84.180,00	85.660,00	267.947,98

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	89.607,98	84.180,00	84.160,00	257.947,98
Titolo 2 – Spese in Conto capitale	8.500,00	0,00	1.500,00	10.000,00
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	98.107,98	84.180,00	85.660,00	267.947,98

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 – Istruzione prescolastica	93.007,98	80.580,00	82.060,00	255.647,98
Totale Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria	5.100,00	3.600,00	3.600,00	12.300,00
Totale Programma04 – Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma05 – Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma06 – Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma07 – Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	98.107,98	84.180,00	85.660,00	267.947,98

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

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

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

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

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	4.500,00	4.500,00	4.500,00	13.500,00
Totale entrate Missione	11.500,00	4.500,00	4.500,00	20.500,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	4.500,00	4.500,00	4.500,00	13.500,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
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	11.500,00	4.500,00	4.500,00	20.500,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
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	11.500,00	4.500,00	4.500,00	20.500,00
Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	11.500,00	4.500,00	4.500,00	20.500,00

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

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

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	5.100,00	4.850,00	4.850,00	14.800,00
Totale entrate Missione	8.100,00	4.850,00	4.850,00	17.800,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	5.100,00	4.850,00	4.850,00	14.800,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
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	8.100,00	4.850,00	4.850,00	17.800,00

Spese impiegate	2020	2021	2022	Totale

distinte per programmi associati				
Totale programma 01- Sport e tempo libero	7.850,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
Totale programma 02 – giovani	250,00	250,00	250,00	750,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	8.100,00	4.850,00	4.850,00	17.800,00

Missione 07 – Turismo

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

Missione 07 – Turismo				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	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	2.300,00	2.300,00	2.300,00	6.900,00
Totale entrate Missione	2.300,00	2.300,00	2.300,00	6.900,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	2.300,00	2.300,00	2.300,00	6.900,00
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	2.300,00	2.300,00	2.300,00	6.900,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Sviluppo e valorizzazione del turismo	2.300,00	2.300,00	2.300,00	6.900,00
Totale Missione 07 - Turismo	2.300,00	2.300,00	2.300,00	6.900,00

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
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	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
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	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Urbanistica e assetto del territorio	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
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	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00

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

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

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

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	19.500,00	5.400,00	5.000,00	29.900,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	27.100,00	25.940,00	25.940,00	78.980,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate Missione	46.600,00	31.340,00	30.940,00	108.880,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	27.100,00	25.940,00	25.940,00	78.980,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	19.500,00	5.400,00	5.000,00	29.900,00
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	46.600,00	31.340,00	30.940,00	108.880,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Totale programma 03 – Rifiuti	3.500,00	3.500,00	3.500,00	10.500,00
Totale programma 04 – Servizi idrico integrato	32.300,00	24.040,00	23.640,00	79.980,00
Totale programma 05 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	9.800,00	3.800,00	3.800,00	17.400,00
Totale programma 06 – Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 07 – Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 08 – Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	46.600,00	31.340,00	30.940,00	108.880,00

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

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

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	101.233,00	1.483,00	1.483,00	104.189,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	519.112,92	8.200,00	6.627,21	533.940,13
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	76.094,00	71.393,00	71.393,00	218.880,00
Totale entrate Missione	696.419,92	81.076,00	79.503,21	856.999,13

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	77.557,00	72.876,00	72.876,00	223.309,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	618.862,92	8.200,00	6.627,21	633.690,13
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	696.419,92	81.076,00	79.503,21	856.999,13

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 05 – Viabilità e infrastrutture stradali	696.419,92	81.076,00	79.503,21	856.999,13
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	696.419,92	81.076,00	79.503,21	856.999,13

Missione 11 – Soccorso civile

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

Missione 11 – Soccorso civile				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	6.500,00	6.500,00	6.500,00	19.500,00
Totale entrate Missione	8.000,00	6.500,00	6.500,00	21.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	6.500,00	6.500,00	6.500,00	19.500,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	8.000,00	6.500,00	6.500,00	21.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Sistema di protezione civile	7.500,00	6.000,00	6.000,00	19.500,00
Totale programma 02 – Interventi a seguito di calamità naturali	500,00	500,00	500,00	1.500,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	8.000,00	6.500,00	6.500,00	21.000,00

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	2020	2021	2022	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	11.200,00	11.200,00	11.200,00	33.600,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	16.600,00	19.550,00	17.500,00	53.650,00
Totale entrate Missione	27.800,00	30.750,00	28.700,00	87.250,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	27.800,00	30.750,00	28.700,00	87.250,00
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	27.800,00	30.750,00	28.700,00	87.250,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Interventi per l'infanzia e i minori per asili nido	500,00	500,00	500,00	1.500,00
Totale programma 02 – Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Interventi per gli anziani	22.000,00	22.300,00	22.500,00	66.800,00
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	1.500,00	4.250,00	2.000,00	7.750,00
Totale programma 06 – Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 07 – Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 08 – Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 09 – Servizio necroscopico e cimiteriale	3.800,00	3.700,00	3.700,00	11.200,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	27.800,00	30.750,00	28.700,00	87.250,00

Missione 13 – Tutela della salute

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

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.

Missione 13 – Tutela della salute				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	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	2020	2021	2022	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
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	500,00	500,00	500,00	1.500,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Total programma 07- Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Missione 13 – Tutela della salute	500,00	500,00	500,00	1.500,00

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

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

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

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	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	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale

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

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

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	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	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Servizio per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Sostegno all’occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la 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	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche

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

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

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

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	2.000,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	9.500,00	8.300,00	8.300,00	28.100,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate Missione	11.500,00	8.300,00	8.300,00	28.100,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	9.500,00	8.300,00	8.300,00	26.100,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
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	11.500,00	8.300,00	8.300,00	28.100,00

Spese impiegate distinte per	2020	2021	2022	Totale

programmi associati				
Totale programma 01- Fonti energetiche	11.500,00	8.300,00	8.300,00	28.100,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	11.500,00	8.300,00	8.300,00	28.100,00

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

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

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

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

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	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	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Missione 19 – Relazioni internazionali

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

Missione 19 – Relazioni internazionali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	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	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Missione 20 – Fondi e accantonamenti

La Missione 20 viene così definita da Glossario COFOG: “Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese 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	2020	2021	2022	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	16.195,95	8.273,48	10.406,48	34.875,91
Totale entrate Missione	16.195,95	8.273,48	10.406,48	34.875,91

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	16.195,95	8.273,48	10.406,48	34.875,91
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	16.195,95	8.273,48	10.406,48	34.875,91

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Fondo di riserva	13.399,00	5.101,00	7.018,13	25.518,13
Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità	2.796,95	3.172,48	3.388,35	9.357,78
Totale programma 03- Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	16.195,95	8.273,48	10.406,48	34.875,91

Missione 50 – Debito pubblico

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

Missione 50 – Debito pubblico				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	6.544,72	6.544,72	6.544,72	19.634,16
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
Totali entrate Missione	6.544,72	6.544,72	6.544,72	19.634,16

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	6.544,72	6.544,72	6.544,72	19.634,16
Totali spese Missione	6.544,72	6.544,72	6.544,72	19.634,16

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02- Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	6.544,72	6.544,72	6.544,72	19.634,16
Totale Missione 50 – Debito pubblico	6.544,72	6.544,72	6.544,72	19.634,16

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie

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

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	169.000,00	200.000,00	200.000,00	569.000,00
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	169.000,00	200.000,00	200.000,00	569.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	169.000,00	200.000,00	200.000,00	569.000,00
Totale spese Missione	169.000,00	200.000,00	200.000,00	569.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Restituzione anticipazione di tesoreria	169.000,00	200.000,00	200.000,00	569.000,00
Totale Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	169.000,00	200.000,00	200.000,00	569.000,00

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	2020	2021	2022	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	375.000,00	375.000,00	375.000,00	1.125.000,00
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	375.000,00	375.000,00	375.000,00	1.125.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo7 – Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	375.000,00	375.000,00	375.000,00	1.125.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale programma 01- Servizi per conto terzi e Partite di giro	375.000,00	375.000,00	375.000,00	1.125.000,00
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	375.000,00	375.000,00	375.000,00	1.125.000,00

LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

L'art. 39 della Legge n. 449/1997 stabilisce che le Pubbliche Amministrazioni, al fine di assicurare funzionalità ed ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi in relazione alle disponibilità finanziarie e di bilancio, provvedano alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla Legge n. 68/1999.

L'obbligo di programmazione del fabbisogno del personale è altresì sancito dall'art. 91 del D.Lgs. n. 267/2000, che precisa che la programmazione deve essere finalizzata alla riduzione programmata delle spese del personale. Il D.Lgs. 165/2001 dispone, inoltre, quanto segue relativamente alla programmazione del fabbisogno di personale:

- art. 6 – comma 4 - il documento di programmazione deve essere correlato alla dotazione organica dell'Ente e deve risultare coerente con gli strumenti di programmazione economico finanziaria;
- art. 6 - comma 4bis - il documento di programmazione deve essere elaborato su proposta dei competenti dirigenti che individuano i profili professionali necessari allo svolgimento dei compiti istituzionali delle strutture cui sono preposti;
- art. 35 – comma 4 – la programmazione triennale dei fabbisogni di personale costituisce presupposto necessario per l'avvio delle procedure di reclutamento.

In base a quanto stabilito dal decreto legislativo n. 118 del 2011, le amministrazioni pubbliche territoriali (ai sensi del medesimo decreto) conformano la propria gestione a regole contabili uniformi definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati. Il principio contabile sperimentale applicato concernente la programmazione di bilancio prevede che all'interno della Sezione Operativa del Documento Unico di Programmazione sia contenuta anche la programmazione del fabbisogno di personale a livello triennale e annuale.

La programmazione, che è stata effettuata in coerenza con le valutazioni in merito ai fabbisogni organizzativi espressi dai Dirigenti dell'Ente, è riportata nel presente documento sotto forma di indirizzi e direttive di massima, a cui dovranno attenersi nelle indicazioni operative i piani occupazionali annuali approvati dalla Giunta Comunale.

Con il protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2018, sottoscritto in data 10 novembre 2017, la Provincia Autonoma di Trento e il Consiglio delle Autonomie Locali, hanno concordato di modificare la vigente disciplina in materia di contenimento della spesa del personale, prevedendo:

1. di *rimuovere il blocco delle assunzioni per i comuni* per consentire la sostituzione del personale cessato dal servizio fino al 100 per cento dei risparmi derivanti da cessazioni verificatesi nel corso del 2017;
2. di *ridurre la presenza di personale precario* nel settore pubblico, introducendo disposizioni che consentano ai comuni la stabilizzazione di personale precario collocato in graduatorie di concorso ancora valide ovvero da reclutare attraverso procedure di concorso con riserva di posti secondo le modalità consentite dall'ordinamento regionale.

I comuni potranno sostituire il personale cessato dal servizio nella misura complessiva, calcolata su base provinciale, del 100 per cento dei risparmi conseguiti dai comuni per cessazioni avvenute nel corso del 2017.

- a) il 50 per cento del predetto budget è destinato ai comuni che assumeranno:
 - per concorso o bando di mobilità effettuato da parte dei singoli enti, su autorizzazione del Consiglio delle Autonomie locali;
 - mediante stabilizzazione di personale collocato in graduatorie di concorso valide o reclutato attraverso concorso con riserva di posti, in possesso dei requisiti e secondo in presenza dei presupposti che verranno determinati dalla legge di stabilità provinciale per il 2018.
- b) il budget rimanente è destinato alle assunzioni di personale di categoria C o D, del profilo

amministrativo, contabile o tecnico, con contratto con finalità formative tramite procedura unificata, condotta, previa convenzione, dal Consorzio dei Comuni o dalla Provincia.

c) i comuni che effettuano la programmazione pluriennale del fabbisogno di personale, calcoleranno singolarmente e direttamente la quota di risparmio dalle cessazioni dal servizio di proprio personale e potranno sostituire comunque il personale in misura corrispondente al 100 per cento dei risparmi conseguenti a cessazioni avvenute nel corso del 2017.

Le nuove assunzioni devono comunque essere compatibili, in termini di spesa, con gli obiettivi di risparmio fissati per i singoli enti. Gli enti possono sempre assumere, senza il predetto limite di spesa, mediante passaggio diretto (mentre la mobilità con bando può essere utilizzata nel limite del turn-over). E' assicurata la possibilità di portare e termine le procedure di assunzione di personale avviate in applicazione di deroghe generali nel corso del 2017.

Le assunzioni a tempo determinato sono consentite per la sostituzione di personale assente che ha diritto alla conservazione del posto o alla riduzione dell'orario di servizio, per l'assunzione di personale stagionale e per l'assunzione di personale non di ruolo in sostituzione di figure che siano cessate nel corso dell'anno 2017 e che vengano a cessare nel corso dell'anno 2018 .

La programmazione delle spese di personale deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Personale	Numero	Importo stimato 2020	Numero	Importo stimato 2021	Numero	Importo stimato 2022
Personale in quiescenza						
Personale nuove assunzioni						
di cui cat A						
di cui cat B						
di cui cat C						
di cui cat D						

Personale	Numero	Importo stimato 2020	Numero	Importo stimato 2021	Numer o	Importo stimato 2022
Personale a tempo determinato	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Personale a tempo indeterminato	6	265.124,93	6	255.585,00	6	255.585,00
Totale del personale	6	265.124,93	6	255.585,00	6	255.585,00
Spese del personale		265124,93		255.585,00		255.585,00
Spese corrente		694.276,88		657.755,48		658.115,48
Incidenza Spese personale/spese corrente		38,19		38,86		38,94

IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

La gestione del patrimonio immobiliare comunale è strettamente legata alle politiche istituzionali, sociali e di governo del territorio che il Comune intende perseguire ed è principalmente orientata alla valorizzazione dei beni demaniali e patrimoniali del comune.

Nel rispetto dei principi di salvaguardia dell'interesse pubblico e mediante l'utilizzo di strumenti competitivi, la valorizzazione riguarda il riordino e la gestione del patrimonio immobiliare nonché l'individuazione dei beni, da dismettere, da alienare o da sottoporre ad altre e diverse forme di valorizzazione (concessione o locazione di lungo periodo, concessione di lavori pubblici, ecc...).

L'attività è articolata con riferimento a due livelli strategici:

- la valorizzazione del patrimonio anche attraverso la dismissione e l'alienazione dei beni, preordinata alla formazione d'entrata nel Bilancio del Comune, e alla messa a reddito dei cespiti;
- la razionalizzazione e l'ottimizzazione gestionale sia dei beni strumentali all'esercizio delle proprie funzioni sia di quelli locati, concessi o goduti da terzi.

Nell'ambito della conduzione della gestione, la legislazione nazionale che negli ultimi anni ha interessato i beni pubblici demaniali dello Stato e degli enti territoriali ovvero il D.L. 25/6/2008 n. 112 (convertito nella L.133 del 6/8/2008), che all'art. 58 indica le procedure per il riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio di Regioni, Province, Comuni e altri Enti locali prevedendo, tra le diverse disposizioni, la redazione del piano delle alienazioni da allegare al bilancio di previsione, nonché il D.Lgs 28/5/2010, n.85, il cosiddetto Federalismo demaniale, riguardante l'attribuzione a Comuni, Province e Regioni del patrimonio dello Stato.

L'art 8 della L.P 27/2010, comma 3 quater stabilisce che, per migliorare i risultati di bilancio e ottimizzare la gestione del loro patrimonio, gli enti locali approvano dei programmi di alienazione di beni immobili inutilizzati o che non si prevede di utilizzare nel decennio successivo. In alternativa all'alienazione, per prevenire incidenti, per migliorare la qualità del tessuto urbanistico e per ridurre i costi di manutenzione, i comuni e le comunità possono abbattere gli immobili non utilizzati. Per i fini di pubblico interesse gli immobili possono essere anche ceduti temporaneamente in uso a soggetti privati oppure concessi a privati o per attività finalizzate a concorrere al miglioramento dell'economia locale, oppure per attività miste pubblico – private. Anche la L.P 23/90, contiene alcune disposizioni volte alla valorizzazione del patrimonio immobiliare pubblico, disciplinando le diverse fattispecie: in particolare il comma 6 - ter dell'art-38 della legge 23/90 prevede che: *"Gli enti locali possono cedere a titolo gratuito alla Provincia, in proprietà o in uso, immobili per essere utilizzati per motivi di pubblico interesse, in relazione a quanto stabilito da protocolli di intesa, accordi di programma e altri strumenti di cooperazione istituzionale, e nell'ambito dell'esercizio delle competenze relative ai percorsi di istruzione e di formazione del secondo ciclo e di quelle relative alle infrastrutture stradali. In caso di cessione in uso la Provincia può assumere anche gli oneri di manutenzione straordinaria e quelli per interventi di ristrutturazione e ampliamento. Salvo diverso accordo con l'ente locale, gli immobili ceduti in proprietà non possono essere alienati e, se cessa la destinazione individuata nell'atto di trasferimento, sono restituiti a titolo gratuito all'ente originariamente titolare. In relazione a quanto stabilito da protocolli di intesa, accordi di programma e altri strumenti di cooperazione istituzionale, gli enti locali, inoltre, possono cedere in uso a titolo gratuito beni mobili e immobili del proprio patrimonio ad altri enti locali, per l'esercizio di competenza di questi ultimi"*.

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

Tipologia	Azione	2020	2021	2022

IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

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

Fonti di finanziamento del Programma Triennale del LLPP	2020	2021	2022	Totale
BUDGET 2016/2018	84.197,04	0,00	0,00	84.197,04
FPV	99.750,00	0,00	0,00	99.750,00
RIMBORSO ASSICURAZIONE	6.090,00	0,00	0,00	6.090,00
CTR. COMUNITÀ VALSUGANA E TESINO	252.374,16	0,00	0,00	252.374,16
CTR. GAL TRENTINO ORIENTALE	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
CTR. BIM	65.961,53	0,00	0,00	65.961,53
EX FIM 2016	2.326,36	0,00	0,00	2.326,36
CANONI AGGIUNTIVI BIM	20.149,39	14.627,21	14.627,21	49.403,81
CTR. MINISTERO INTERNO	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
CONTRIBUTI DI CONCESSIONE	2.000,00	1.000,00	1.000,00	4.000,00

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione operativa del DUP.

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. Ogni ente locale deve analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il loro finanziamento.

Trattando della programmazione dei lavori pubblici si dovrà fare necessariamente riferimento al "Fondo pluriennale vincolato" come saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Il protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2020, sottoscritto in data 8 novembre 2019 tra Provincia Autonoma di Trento e Consiglio delle Autonomie Locali, per quanto riguarda gli investimenti prevede:

- fondo per gli investimenti programmati dai Comuni(budget), pari ad ulteriori complessivi 20 milioni di euro, di cui 17 da ripartire tra tutti gli Enti con i criteri di cui alla deliberazione della G.P. 722/2016. Ulteriori risorse potranno essere messe a disposizione con la manovra di assestamento al bilancio provinciale;
- le quote ex FIM, pari a complessivi 54,37 milioni di euro sul 2020;

- canoni aggiuntivi pari a circa 42 milioni di euro circa. In pendenza del rinnovo delle concessioni inerenti le grandi derivazioni e nella conseguente indeterminatezza del termine di individuazione delle relative condizioni, la Provincia si impegna a considerare, nei prossimi protocolli d'intesa in materia di finanza locale, le grandezze finanziarie da assicurare agli enti locali per gli esercizi finanziari successivi al 2020 e fino alla nuova concessione.

Viste le sentenze n. 274/2017 e n. 101/2018 della Corte costituzionale, che dispongono come l'avanzo di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato non debbano subire limitazioni nel loro utilizzo, nonché la circolare n. 25 del 3 ottobre 2018 della Ragioneria generale dello Stato (RGS), che rettifica in maniera rilevante la disciplina del saldo di finanza pubblica di cui all'art. 9 della legge n. 243/2012 a seguito delle sentenze della Corte costituzionale sopra richiamate, non è più necessaria la previsione della messa a disposizione di spazi finanziari per permettere l'utilizzo dei propri avanzi di amministrazione degli esercizi precedenti.

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

Total opere finanziate distinte per missione	2020	2021	2022	Totale
MISSIONE 1				
MANUTENZIONE STRAORDINARIA MUNICIPIO	72.985,56	0,00	0,00	72.985,56
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI E IMPIANTI	25.000,00	0,00	2.500,00	27.500,00
MISSIONE 9				
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ACQUEDOTTO	5.000,00	2.200,00	2.000,00	9.200,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA FOGNATURA	5.000,00	2.200,00	2.000,00	9.200,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCO FLUVIALE	5.000,00	1.000,00	1.000,00	7.000,00
MISSIONE 10				
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	21.563,61	5.200,00	2.127,21	28.890,82
REALIZZAZIONE PERCORSO CICLOPEDONALE LOC. LUSUMINA	146.549,31	0,00	0,00	146.549,31
MANUTENZIONE STRAORDINARIA II.PP.	5.000,00	2.000,00	2.000,00	9.000,00
REALIZZAZIONE PERCORSO CICLOPEDONALE VALSUGANA E TESINO – LOTTO 3	338.000,00	0,00	0,00	338.000,00
LAVORI SOMMA URGENZA MESSA IN SICUREZZA STRADA DELLE ZUNAGHE BASSE	99.750,00	0,00	0,00	99.750,00
TOTALE	723.848,48	12.600,00	11.627,21	748.075,69