



Comune di Cinte Tesino

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2019-2021



Principio contabile applicato
alla programmazione

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

INDICE

INDICE	pag. 2
PREMESSA	pag. 3
ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE	pag. 6
LE LINEE DEL PROGRAMMA DI MANDATO 2019-2020	pag. 12
INDIRIZZI GENERALI DI PROGRAMMAZIONE	pag. 14
RISORSE UMANE E STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE	pag. 18
SOSTENIBILITÀ ECONOMICO – FINANZIARIA DELL'ENTE	pag. 21
VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA	pag. 22
SEZIONE OPERATIVA	pag. 25

PREMESSA

Con D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm., recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117, c. 3, della Costituzione ed ai sensi dell'art. 3 del citato decreto le Amministrazioni pubbliche sono state chiamate ad adeguare la propria gestione ai principi contabili generali e di competenza finanziaria.

In particolare, la riforma contabile è stata recepita a livello locale con la L.P. 9 dicembre 2015, n. 18 "Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli enti locali al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (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)" la quale ha disposto, in attuazione dell'articolo 79 dello Statuto speciale, che gli enti locali e i loro enti e organismi strumentali applichino le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio contenute nel titolo I del D.Lgs. n. 118 del 2011 e ss.mm., nonché i relativi allegati, con il posticipo di un anno dei termini previsti dal medesimo decreto.

A partire dal 01.01.2016, quindi, gli enti locali trentini hanno iniziato ad applicare i nuovi principi contabili previsti dal D.Lgs. 118/2011 e ss.mm., 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 al fine di rendere i bilanci delle amministrazioni omogenei, confrontabili ed aggregabili.

L'art. 151 del TUEL indica gli elementi a cui gli enti locali si devono ispirare per la propria programmazione e gestione secondo un Documento Unico di Programmazione (DUP), sulla cui base viene elaborato il bilancio di previsione finanziario, il cui schema si riferisce a un arco della programmazione almeno triennale che comprende 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 e ss.mm., comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art.11 del medesimo decreto legislativo e la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.



L'art. 170 del TUEL disciplina quindi il DUP quale strumento che rappresenta la guida strategica e operativa degli enti locali e "consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative". Tale documento costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

In particolare il Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011 e ss.mm., fissa gli indirizzi generali che sottendono la predisposizione del DUP. 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 Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17 maggio 2018 sono state apportate delle modifiche all'allegato 4/1 - Principio contabile applicato concernente la programmazione - del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm. ed in particolare:

- al paragrafo 8.4 sono stati ridotti i contenuti del DUP semplificato per i comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti;
- è stato introdotto il paragrafo 8.4.1 il quale prevede che *“Ai comuni con popolazione fino a 2.000 abitanti è consentito di redigere il Documento unico di programmazione semplificato (DUP) in forma ulteriormente semplificata attraverso l'illustrazione, delle spese programmate e delle entrate previste per il loro finanziamento, in parte corrente e in parte investimenti.*

Il DUP dovrà in ogni caso illustrare:

- a) l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini con particolare riferimento alle gestioni associate;*
- b) la coerenza della programmazione con gli strumenti urbanistici vigenti;*
- c) la politica tributaria e tariffaria;*
- d) l'organizzazione dell'ente e del suo personale;*
- e) il piano degli investimenti ed il relativo finanziamento;*
- f) il rispetto delle regole di finanza pubblica.*

Nel DUP deve essere data evidenza se il periodo di mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione.

Anche gli enti locali con popolazione fino a 2.000 abitanti possono utilizzare, pur parzialmente, la struttura di documento unico di programmazione semplificato riportata nell'esempio n. 1 dell'appendice tecnica.”

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

Nel Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, al punto 8, si dispone che entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta comunale presenti al Consiglio comunale il DUP.

Attualmente non vi sono ancora le condizioni informative minime per delineare il quadro finanziario completo pluriennale per il periodo 2019-2021 e la Giunta comunale ha quindi potuto delineare i soli indirizzi strategici, scegliendo la possibilità di rimandare la predisposizione del DUP alla successiva nota di aggiornamento, da adottare entro i termini di legge.

Il DUP semplificato del Comune di Cinte Tesino per il periodo 2019-2021 verrà strutturato come segue:

- Analisi di contesto: viene brevemente illustrata la situazione socio-economica nazionale e in particolare regionale e provinciale nel quale si trova ad operare il comune. Viene schematicamente rappresentata la situazione demografica, economica, sociale, patrimoniale attuale del comune.
- Linee programmatiche di mandato: vengono riassunte schematicamente le linee di mandato, con considerazioni riguardo allo stato di attuazione dei programmi all'eventuale

adeguamento e alle relative cause.

- Indirizzi generali di programmazione: vengono individuate le principali scelte di programmazione delle risorse, degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione. Particolare riferimento viene dato agli organismi partecipati del comune.
- Obiettivi operativi suddivisi per missioni e programmi: vengono individuati gli obiettivi operativi da raggiungere nel corso del triennio distintamente secondo l'allocazione a bilancio.

1. ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

Lo scenario macroeconomico internazionale mostra una ripresa graduale e differenziata tra le aree geografiche, frenata dalle difficoltà delle economie emergenti. In particolare, la crescita è proseguita nei “paesi avanzati”, mostrando, invece, per altri, un indebolimento. Le previsioni di crescita sono state riviste al ribasso dagli organismi internazionali, anche se negli ultimi tempi sembra essersi arrestato il rallentamento dell’economia cinese.

Nell’area Euro il prodotto è tornato a crescere e gli indicatori congiunturali più recenti prefigurano una prosecuzione della ripresa, seppur a ritmi moderati. Permangono, tuttavia, una debole domanda interna e una elevata disoccupazione, a cui si aggiungono i timori di una minore domanda proveniente dai paesi emergenti.

Per quanto riguarda l’economia italiana, la fase recessiva sta lasciando il posto ad una fase di stabilizzazione, anche se la congiuntura rimane debole nel confronto con il resto dell’area dell’euro e l’evoluzione nel prossimo futuro rimane incerta. Per effettuare una programmazione strategica e operativa efficiente ed analizzare le prospettive future, risulta quindi importante rappresentare il contesto socio-economico nel quale si svolge l’attività del comune.

In questa sezione sono esposte le condizioni interne dell’ente, sulla base delle quali fondare il processo conoscitivo di analisi generale di contesto che conduce all’individuazione degli indirizzi strategici.



1.1 Popolazione

Andamento demografico

Dati demografici	2014	2015	2016	2017	2018
Popolazione residente	372	370	356	354	350
Maschi	177	177	171	170	167
Femmine	195	193	185	184	183
Famiglie	218	214	208	206	202
Stranieri	6	6	4	4	4
n. nati (residenti)	3	2	2	3	2
n. morti (residenti)	6	9	11	6	6
Saldo naturale	-3	-7	-9	-3	-4
Tasso di natalità	8,6	5,4	5,62	8,47	2,84
Tasso di mortalità	16,12	24,32	30,9	16,95	8,52
n. immigrati nell'anno	15	14	4	7	14
n. emigrati nell'anno	12	9	9	6	14
Saldo migratorio	3	5	-5	1	0

Nel Comune di Cinte Tesino alla fine del 2018 risiedono n. 350 persone, di cui 167 maschi e n. 183 femmine, distribuite su 25,9 kmq con una densità abitativa pari a 13,51 abitanti per kmq.

Nel corso dell'anno 2018:

- Sono stati iscritti n. 2 bambini per nascita e n. 14 persone per immigrazione;
- Sono state cancellate n. 6 persone per morte e n. 14 per emigrazione.

Popolazione divisa per fasce d'età	2017	2018
Popolazione al 31.12	354	350
In età prima infanzia (0/2 anni)	4	7
In età prescolare (3/6 anni)	9	8
In età scuola primaria e secondaria 1° grado (7/14 anni)	15	18
In forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni)	30	31
In età adulta (30/65)	185	176
Oltre l'età adulta (oltre 65)	111	110

Il saldo demografico del 2018 fa registrare una variazione di -4 rispetto all'anno precedente; il decremento del saldo naturale (-4) risulta superiore all'aumento del saldo migratorio (+ 0).

La dinamica naturale fa registrare un aumento della percentuale della mortalità mentre la dinamica migratoria risulta contenuta.

% di cremazioni registrate nel comune rispetto alle sepolture tradizionali (inumazione o tumulazione)					
	2014	2015	2016	2017	2018
n. decessi	6	9	11	6	6
n. cremazioni	1	2	2	2	0
%	16,67	22,22	18,18	21,05	0



1.2 Territorio

L'analisi di contesto del territorio è reso tramite indicatori oggettivi (misurabili in dati estraibili da archivi provinciali) e soggettivi (grado di percezione della qualità del territorio) che attestano lo stato della pianificazione e dello sviluppo territoriale da un lato, la dotazione infrastrutturale e di servizi per la gestione ambientale dall'altro.

SUPERFICIE: 25,9 kmq

RISORSE IDRICHE

* Laghi n. 0

* Fiumi e torrenti n. 1

STRADE

* Statali Km 0

* Provinciali Km 0

* Comunali km 10

* Vicinali Km 25

* Autostrade Km 0

PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

* Piano regolatore approvato si ☒ no ☐

* Piano di fabbricazione si ☐ no ☒

* Piano edilizia economica e popolare si ☐ no ☒

PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI

* Industriali si ☐ no ☒

* Artigianali si ☐ no ☒

* Commerciali si ☐ no ☒

* Altri strumenti (specificare) si ☐ no ☒

Se SI
data ed estremi del provvedimento di
approvazione

Del. Giunta prov. n. 1331 del 30/06/2006

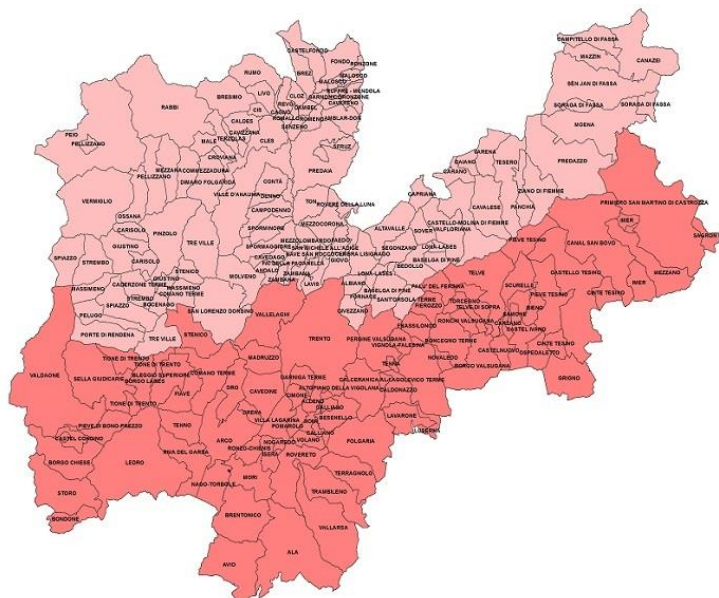
1.2.1 Tabella uso del suolo

Uso del suolo	Sup. attuale	%	Sup. variazioni programmazione**	%
Urbanizzato/pianificato*	54.070	0,20%		0,00%
Produttivo/industriale/artigianale	19.913	0,10%		0,00%
Commerciale	0	0,00%		0,00%
Agricolo (specializzato/biologico)	2.233.305	60,00%		0,00%
Bosco	19.395.341	50,00%		0,00%
Pascolo	14.586.821	37,00%		0,00%
Corpi idrici (fiumi, torrenti e laghi)	99.518	0,30%		0,00%
Improduttivo	2.302.984	6,40%		0,00%
Cave	0	0,02%		0,00%
.....				
Totale	38.691.952	100 %		0%

(*) tutte le destinazioni urbanistiche, escluse le aree elencate di seguito.

1.2.2 Disaggregazione uso del suolo

Suolo urbanizzato	Sup. attuale	%	Sup. variazioni programmazione**	%
Centro storico	33.764	15,00%		
Residenziale o misto	138.025	61,00%		
Servizi (scolastico, ospedaliero, sportivo-ricreativo etc...)	41.726	18,00%		
Verde e parco pubblico	13.899	6,00%		
Totale	227.414	100,00%	0,00%	0,00%



1.2.3 Strutture esistenti sul territorio

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	
Asili nido n. 1	posti n. 12	posti n. 12	posti n. 12	posti n. 12	
Scuole materne n. 0	posti n. 0	posti n. 0	posti n. 0	posti n. 0	
Scuole elementari n. 0	posti n. 0	posti n. 0	posti n. 0	posti n. 0	
Scuole media n. 0	posti n. 0	posti n. 0	posti n. 0	posti n. 0	
Strutture residenziali per anziani n. 0	posti n. 0	posti n. 0	posti n. 0	posti n. 0	
Farmacie comunali	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0	
Rete fognaria in Km					
bianca	5	5	5	5	
nera	5	5	5	5	
mista	0	0	0	0	
Esistenza depuratore	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	
Rete acquedotto in Km	20	20	20	20	
Attuazione servizio idrico integrato	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	
Aree verdi, parchi, giardini	n. 6 hq 2,9	n. 6 hq 2,9	n. 6 hq 3	n. 6 hq 3	
Punti luce illuminazione pubblica	n. 246	n. 730	n. 730	n. 730	
Rete gas in Km	4	4	4	4	
Raccolta rifiuti in quintali					
civile	2100	2100	2100	2100	
industriale	0	0	0	0	
racc. diff.ta	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	si ☒ no ☐	
Esistenza discarica	si ☐ no ☒	si ☐ no ☒	si ☐ no ☒	si ☐ no ☒	
Mezzi operativi	n. 3	n. 3	n. 3	n. 3	
Veicoli	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1	
Centro elaborazione dati	si ☐ no ☒	si ☐ no ☒	si ☐ no ☒	si ☐ no ☒	
Personal computer	n. 5	n. 5	n. 5	n. 5	
Altre strutture (specificare)					

1.3 Economia insediata

L'economia del Comune di Cinte Tesino gravita in larga misura sul settore terziario, con molteplici attività indotte, in particolare nel settore dei servizi, del turismo, delle attività commerciali, dei pubblici esercizi e dell'artigianato.

Si riporta di seguito una sintesi della ripartizione in base alla classificazione ATECO 2007 delle attività economiche presenti sul territorio.



Settori d'attività in base alla classificazione Istat ATECO 2007	2015	2016	2017	2018
A) Agricoltura, silvicoltura pesca	1	1	3	3
B) Estrazione di minerali da cave e miniere				
C) Attività manifatturiere				
D) Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata				
E) Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione dei rifiuti e risanamento				
F) Costruzioni				
G) Comm. ingrosso e dettaglio; riparazione autoveicoli e motocicli	1	1	1	1
H) Trasporto e magazzinaggio				
I) Attività dei servizi alloggio e ristorazione				
J) Servizi di informazione e comunicazione				
K) Attività finanziarie e assicurative				
L) Attività immobiliari				
M) Attività professionali, scientifiche e tecniche				
N) Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese				
O) Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale obbligatoria				
P) Istruzione				
Q) Sanità e assistenza sociale				
R) Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento				
S) Altre attività di servizi				
TOTALE	2	2	4	4

2. LE LINEE DEL PROGRAMMA DI MANDATO 2015-2020

Per la formulazione della propria strategia il Comune deve tenere conto delle linee di indirizzo del Governo e della Provincia, della propria capacità di produrre attività, beni e servizi di livelli qualitativi medio alti, delle peculiarità e specifiche del proprio territorio e del proprio tessuto urbano e sociale.

Di seguito viene riportato il programma di mandato della lista Rinascita Cintese nel quale sono stati individuati alcuni ambiti strategici in cui si evidenziano le linee di intervento che l'Amministrazione intende portare avanti fino al 2020:

LAVORI PUBBLICI

- Sistemazione strade, scalinate, piazze del paese e relative opere di abbellimento
- Adeguamento dell'impianto di illuminazione comunale per il risparmio di energia elettrica
- Sistemazione della rete idrica (acquedotto) al fine di limitare lo spreco di acqua
- Riordino cimiteriale considerando l'utilizzo del nuovo ossario comunale
- Sistemazione strade Monte Mezza, Masi di Sopra e di Sotto e delle strade forestali della Prima e Seconda parte
- Taglio e bonifica dei campivoli delle malghe, delle aree prative e successivo piano di conservazione
- Ristrutturazione della malga Valarica di Sotto
- Riqualificazione dell'ex Centro Diurno come da progetto già esistente e proposto all'attuale Assessore provinciale alla Sanità e conseguente impiego di personale locale
- Riqualificazione e sistemazione dell'ex edificio scolastico
- Studio di progettazione di nuove centraline idroelettriche

POLITICHE SOCIALI

- Contributo per il trasporto dei bambini della scuola materna e dei ragazzi di elementari e medie
- Impiego di giovani studenti e disoccupati in piccoli lavori di ripristino, manutenzione e conservazione dei beni comunali in generale
- Investimento per l'acquisto di una struttura fissa (capannone) per feste e manifestazioni
- Aumento dei contributi alle associazioni del paese per le indispensabili attività svolte in paese
- Per le persone anziane servizio di consegna a domicilio delle medicine e pulizia puntuale della neve durante la stagione invernale
- Estensione anche a seconde case e baite del contributo comunale nell'utilizzazione del legname da opera
- Decurtazione volontaria dell'indennità di carica di Sindaco, Vice Sindaco e Assessori per fornire gratuitamente l'assegnazione annua della legna da ardere

- Riduzione dei permessi di transito sulle strade forestali e sollecitazione alle autorità competenti per maggiori controlli

OCCUPAZIONE

- Riordino e bonifica delle aree limitrofe al paese e conseguenti impianti di allevamento e colture sperimentali per creare prospettive di lavoro
- Eventuale realizzazione di un laboratorio di trasformazione e un punto vendita dei prodotti agricoli locali
- Studio di fattibilità per la lavorazione in loco del legname comunale (assi, pellets, ecc.) con eventuale impiego di personale
- Massima disponibilità e appoggio da parte dell'amministrazione comunale a chiunque intenda intraprendere un'attività/lavoro non presente in Tesino (panettiere, falegname, calzolaio, ecc.)

TURISMO

- Realizzazione di un Acropark a scopo turistico con impiego del personale locale
- Realizzazione di un'area ricreativa sul torrente Grigno comprensiva di parco attrezzato in località Val de Molin
- Organizzazione di eventi sportivi a scopo turistico
- Contributo per corsi ai quali i censiti intendano partecipare e volti ad aumentare la professionalità e le competenze nell'ambito culturale, turistico e ricettivo
- Interessamento dell'amministrazione comunale e relativa informazione ai proprietari di case e appartamenti nel centro storico per realizzare un Albergo diffuso
- Realizzazione di un'area/percorso di agility dog adibito allo svago, educazione e addestramento dei cani

PROGRAMMA SOVRACOMUNALE

- Realizzazione marciapiede che da Cinte porta a Pieve Tesino
- Istituire un tavolo di lavoro relativo al progetto della variante del Tesino
- Discarica inerti
- Segheria
- Sistemazione della mulattiera del "Paseto" come via di accesso a scopo turistico
- Area ricreativa sul torrente Grigno (vedi programma comunale)
- Adeguamento del servizio di trasporto pubblico di valle alle esigenze dei Tesini (pullmino ad idrogeno)
- Interessamento a livello sovracomunale per la ricezione dei canali TV non visibili ma compresi nel pagamento del canone Rai.

3. INDIRIZZI GENERALI DI PROGRAMMAZIONE

3.1 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Per una corretta valutazione delle attività programmate attribuite ai principali servizi offerti agli utenti, si evidenziano di seguito le principali tipologie di servizio pubblico distinti in base alle modalità di gestione:

a) Gestione diretta

Servizio	Programmazione futura
Viabilità	Gestione diretta in economia
Illuminazione pubblica	Gestione diretta in economia
Servizio idrico integrato	Gestione diretta in economia

b) Tramite appalto, anche riguardo a singole fasi

Servizio	Appaltatore	Scadenza affidamento	Programmazione futura
Verde pubblico			appalto annuale

c) In concessione a terzi:

Servizio	Concessionario	Scadenza concessione	Programmazione futura
Servizio smaltimento rifiuti	Comunità Valsugana e Tesino		convenzione

(convenzione art. 59 T.U. delle leggi regionali sull'ordinamento dei comuni della Regione Trentino Alto Adige – D.P.Reg. 1 febbraio 2005 n. 3/L).

d) Gestiti attraverso società miste

Servizio	Socio privato	Scadenza	Programmazione futura

e) Gestiti attraverso società in house

Servizio	Soggetto gestore	Programmazione futura

3.2 Le opere e gli investimenti

L'attuale Amministrazione comunale risulta eletta il 15.11.2015 e molti progetti e interventi sono ancora in fase di predisposizione e di richiesta di finanziamento o in fase di esecuzione. Le scelte strategiche intraprese sono state pianificate in maniera sostenibile e coerente alle politiche di finanza pubblica e agli obiettivi posti dai vincoli di finanza pubblica.

Il periodo di mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione e per l'annualità 2021 sarà prevista la spesa per l'attività ordinaria di gestione dei beni e dei servizi e per la prosecuzione delle opere avviate nelle annualità precedenti.

Per il periodo 2019-2021 verrà, quindi, garantita l'attività di manutenzione del patrimonio comunale, prevedendo adeguati stanziamenti per gli interventi su tutti gli stabili di proprietà comunale, sulla rete dell'acquedotto e della fognatura, sulla viabilità (strade interne, esterne e forestali), sull'illuminazione pubblica, ecc.

Sarà, inoltre, intenzione dell'Amministrazione comunale proseguire gli iter per la realizzazione di specifici investimenti, compatibilmente alle fonti di finanziamento che si renderanno disponibili, e più precisamente:

- nell'ambito della gestione degli stabili di proprietà comunale è stata avviata la programmazione per la riorganizzazione dei locali destinati al nuovo magazzino dei vigili del fuoco in via cav. Vigilio Ceccato ed il trasferimento del magazzino comunale al piano terra della sede municipale. È stato presentato progetto dell'opera di riorganizzazione dell'attuale magazzino alla PAT per il parziale finanziamento della spesa. Il contributo è stato concesso.
- nell'ambito della gestione delle strutture per lo sviluppo e la valorizzazione del turismo si provvederà alla realizzazione di un punto di ristoro (bar/ristorante) in loc. Monte Mezza, il cui incarico progettuale è già stato affidato, al fine di offrire ai turisti che frequentano la località la possibilità di trovare ristoro e consumare un pranzo di tipici prodotti montani. Si è già avviata, inoltre, la progettazione per la realizzazione di una struttura fissa, coperta e riscaldata, in loc. Cima, presso il centro sportivo, da destinare all'organizzazione delle feste e di incontri informativi e/o culturali. Tali opere verranno inserite negli anni successivi al corrente compatibilmente con le risorse disponibili.
- nell'ambito della gestione del sistema idrico integrato verranno portati avanti gli interventi per la sistemazione dei tratti della rete idrica intercomunale mediante i lavori con il Comune di Pieve, capo convenzione della gestione idrica.
- nello specifico si rimanda all'allegato piano investimenti dell'anno 2019.

3.3 Indirizzi e obiettivi degli organismi partecipati

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 rivolte 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 è venuto 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".

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 22 dd. 17.09.2015 è stato approvato il Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate e delle partecipazioni societarie (art. 1 comma 612 legge 190/2014) con esplicitate le modalità e i tempi di attuazione, l'esposizione in dettaglio dei risparmi da conseguire, con l'obiettivo di ridurre il numero e i costi delle società partecipate. Tale piano con unita relazione è stato trasmesso alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti e pubblicato nel sito internet dell'ente. Esso prevedeva la dismissione di tutte le quote di partecipazione del Comune in Funivie Lagorai spa: dismissione. La dismissione delle quote di partecipazione avverrà con modalità e tempistiche che saranno decise nel prossimo futuro.

L'approvazione, inoltre, del D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", entrato in vigore il 23 settembre 2016, ha introdotto tra le altre cose alcuni adempimenti obbligatori in capo all'ente controllante ed in particolare, entro il 23 marzo 2017, l'approvazione della delibera consiliare di revisione straordinaria delle partecipazioni possedute dall'Ente locale (adempimento obbligatorio anche in assenza di partecipazioni), la trasmissione dell'esito (anche negativo) della ricognizione alla banca dati società partecipate e 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, qualora le società non soddisfino specifici requisiti.

Il D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica" è stato successivamente integrato dal D.Lgs. 16 giugno 2017, n. 100 il quale, tra l'altro, ha prorogato al 30 settembre 2017 il termine per effettuare la ricognizione straordinaria di tutte le partecipazioni possedute. Con deliberazione del Consiglio comunale n. 28 dd. 24.10.2017 è stata

quindi approvata la revisione straordinaria delle partecipazioni del Comune di Cinte Tesino senza prevedere alcun intervento di razionalizzazione e/o alienazione.

Nella tabella seguente si riepilogano i dati e le risultanze dei bilanci degli ultimi tre esercizi disponibili delle società partecipate dal Comune di Cinte Tesino:

Denominazione sociale	Capitale sociale	Quota di partecipazione	Risultato di esercizio anno 2014	Risultato di esercizio anno 2015	Risultato di esercizio anno 2016
Consorzio dei Comuni Trentini soc.coop	10.173,00	0,51 %	20.842	178.915	380.756
Funivie Lagorai S.p.A.	9.375.497	0,005 %	-937.219	-754.141	- 593.844
Dolomiti Energia S.p.A.	411.496.169	0,00098 %	67.917.158	35.017.098	46.738.910
A.C.S.M. S.p.A.	600.000,00	1,12 %	3.653.823	1.805.916	1.051.453
Costabrunella srl	100.000,00	8,22 %	648.455	372.393	278.099
Azienda per il Turismo Valsugana soc.coop	52.000,00	1,86 %	3.026	4.882	3.231
Trentino Riscossioni S.p.A.	1.000.000,00	0,0037 %	230.668	275.094	315.900
Trentino Digitale S.p.A	3.500.000,00	0,0033 %	1.156.857	122.860	216.007



4. RISORSE UMANE E STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE

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.

L'ultimo Protocollo di intesa provinciale per l'anno 2018 in materia di misure per il personale ha previsto:

- di rimuovere il blocco delle assunzioni per i comuni per consentire la sostituzione del personale cessato dal servizio fino al 100% dei risparmi derivanti da cessazioni verificatesi nel corso del 2017;
- di ridurre la presenza di personale precario nel settore pubblico, introducendo disposizioni che consentano ai comuni la stabilizzazione di personale precario collocato in graduatore di concorso ancora valide ovvero da reclutare attraverso procedure di concorso secondo le modalità consentite dall'ordinamento regionale,
- di procedere alla sostituzione di personale a tempo determinato per le categorie appositamente individuate.

Le nuove assunzioni devono comunque essere compatibili, in termini di spesa, con gli obiettivi di risparmio fissati agli enti dalla Giunta Provinciale ai sensi dell'art. 9 bis della L.P. n. 3 del 2006.

L'art. 9 bis della L.P. 16 giugno 2006, n. 3 prevede che, per assicurare il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica anche attraverso il contenimento delle spese degli enti territoriali, i comuni con popolazione inferiore a cinquemila abitanti esercitino obbligatoriamente in forma associata, mediante convenzione, i compiti e le attività indicate in un elenco, corrispondente alcune funzioni del bilancio redatto secondo gli schemi previsti dal Decreto del Presidente della Giunta Regionale 24 gennaio 2000 n. 1/L.

Per i comuni sottoposti all'obbligo di gestione associata obbligatoria ai sensi dell'art. 9 bis della legge provinciale n. 3 del 2006, e per i comuni che andranno a fusione, il piano di miglioramento verrà infatti sostituito, a partire dal 2016 dal "Progetto di riorganizzazione dei servizi relativo alla gestione associata e alla fusione", dal quale risulti il percorso di riduzione della spesa corrente finalizzato al conseguimento dell'obiettivo imposto alle scadenze previste.

Le gestioni associate devono riguardare, secondo quanto indicato nella tabella B della legge provinciale n. 3 del 16 giugno 2006, i compiti e le attività relativi a segreteria generale, personale, organizzazione, gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato, controllo di gestione, gestione delle entrate tributarie, servizi fiscali, gestione dei beni demaniali e patrimoniali, ufficio tecnico, urbanistica e gestione del territorio, anagrafe e stato civile, elettorale e servizio statistico, servizi relativi al commercio e altri servizi generali. Tale previsione è in fase di dibattito politico a livello provinciale e probabilmente l'obbligo verrà a decadere.

Con deliberazione n. 1952 del 9 novembre 2015, la Giunta provinciale di Trento ha stabilito gli ambiti territoriali ed indicato l'obiettivo in termini di efficientamento da raggiungere entro il 1 luglio 2019.

Tale deliberazione non impone particolari modelli organizzativi dei servizi associati, ma lascia libertà agli enti di individuarle nel proprio progetto di riorganizzazione da redigere, purché tale modello garantisca:

- il miglioramento dei servizi ai cittadini;
- il miglioramento dell'efficienza della gestione;
- il miglioramento dell'organizzazione.

Con deliberazione della Giunta provinciale n. 317/2016 sono stati individuati, inoltre, gli obiettivi di riduzione della spesa per i Comuni interessati da processi di fusione.

Infine, con deliberazione della Giunta provinciale n. 1228/2016 sono stati modificati e precisati i contenuti delle citate deliberazioni n. 1952/2015 e 317/2016, nonché definiti gli adempimenti conseguenti agli esiti dei referendum per la fusione dei comuni del 20 marzo 2016 e del 22 maggio 2016 ed i criteri per il monitoraggio degli obiettivi di riduzione della spesa.

Il miglioramento dell'organizzazione anzi accennato consiste, specificatamente, nella razionalizzazione dell'organizzazione delle funzioni e dei servizi, nella riduzione del personale adibito a funzioni interne e nel riutilizzo nei servizi ai cittadini, nella specializzazione del personale dipendente, con scambio di competenze e di esperienze professionali tra i dipendenti.

Alla data di predisposizione del presente documento risultano approvati con deliberazioni del 27.02.2017 del Commissario ad acta il Progetto relativo alle Gestioni Associate Servizi di Segreteria, Contratti e Commercio dei Comuni di Bieno, Castello Tesino, Cinte Tesino, Grigno, Ospedaletto e Pieve Tesino e le relative convenzioni e risultano inoltre attivate dal 01.04.2017 la convenzione per la gestione associata e coordinata del Servizio di Gestione delle Entrate dei Comuni di Grigno, Castello Tesino e Ospedaletto e la convenzione tra i Comuni di Grigno, Ospedaletto, Castello Tesino, Pieve Tesino, Cinte Tesino e Bieno e la Comunità Valsugana e Tesino per l'esercizio in forma associata del Servizio di Segreteria.

Risulta, inoltre, attiva dal 01.01.2016 la convenzione per la gestione associata e coordinata del servizio di custodia forestale del Tesino e Bieno tra i comuni di Castello Tesino, capofila, Pieve Tesino, Cinte Tesino e Bieno. Di seguito sono rappresentati alcuni elementi relativi al personale del Comune in servizio alla data attuale, ritenuti importanti nella fase di programmazione

Categoria e posizione economica	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA			IN SERVIZIO DI RUOLO			IN SERVIZIO NON DI RUOLO
	Tempo pieno	Part-time	Totale	Tempo pieno	Part-time	Totale	Totale
A	0	0	0	0	0	0	0
B base	1	0	1	1	0	1	0
B evoluto	0	0	0	0	0	0	0
C base	0	1	1	0	1	1	0
C evoluto	1	2	3	1	2	3	0
D base	0	0	0	0	0	0	0
D evoluto	0	0	0	0	0	0	0
Segretario comunale	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	2	3	5	2	3	5	0

5. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

5.1 Situazione di cassa dell'ente

La situazione di cassa dell'ente al 31 dicembre degli ultimi tre esercizi, con evidenza dell'eventuale presenza di anticipazioni di cassa rimaste inestinte alla medesima data del 31 dicembre di ciascun anno, è la seguente:

Anno	Disponibilità	Interessi attivi	Anticipazioni	gg di utilizzo	Interessi passivi
2016	394.233,30	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	820.485,00	257,85	0,00	0,00	0,00
2018	969.388,18	1.069,64	0,00	0,00	0,00

5.2 Livello di indebitamento

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

Anno	2016	2017	2018
Residuo debito	0,00	0,00	0,00
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati	0,00	0,00	0,00
Estinzioni anticipate			
Altre variazioni +/-			
Totale fine anno	0,00	0,00	0,00

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

Interessi passivi al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi / entrate correnti	2016	2017	2018
	0,00%	0,00%	0,00%

Il Comune non ha in essere una fideiussione.

5.3 Debiti fuori bilancio riconosciuti

L'evoluzione dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso degli ultimi tre esercizi è la seguente:

Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018
-	-	-

6. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'ente deve garantire il pareggio del bilancio come definito dall'art. 9 della L. 24.12.2012 n. 243 che di seguito si riporta:

"1. I bilanci delle regioni, dei comuni, delle province, delle città metropolitane e delle province autonome di Trento e di Bolzano si considerano in equilibrio quando, sia nella fase di previsione che di rendiconto, conseguono un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali, come eventualmente modificato ai sensi dell'art. 10.

1bis. Ai fini dell'applicazione del comma 1, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4 e 5 dello schema di bilancio previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2 e 3 del medesimo schema di bilancio. Per gli anni 2017-2019, con la legge di bilancio, compatibilmente con gli obiettivi di finanza pubblica e su base triennale, è prevista l'introduzione del fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa. A decorrere dall'esercizio 2020, tra le entrate e le spese finali è incluso il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, finanziato dalle entrate finali [...]."

La legge di bilancio 2017 (legge 11 dicembre 2016 n. 232, art. 1 commi 466 e successivi) ha poi dettato le norme attuative per il conseguimento del pareggio di bilancio, consentendo, in riferimento al triennio 2017-2019, di conteggiare il fondo pluriennale vincolato in entrata e in spesa, al netto della quota rinveniente al ricorso all'indebitamento.

Per quanto riguarda la L. 243/2012 che prevede, a decorrere dal 2020, l'inclusione nel pareggio di bilancio del solo fondo pluriennale vincolato finanziato da entrate finali, la circolare ministeriale n. 5 del 20 febbraio 2017 ha precisato che per fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa finanziato dalle entrate finali, valido ai fini del rispetto dei vincoli di finanza pubblica a decorrere dall'esercizio 2020, si intende il fondo al netto della quota finanziata dal ricorso all'indebitamento e di eventuali quote derivanti da mutui e prestiti confluite in avanzo di amministrazione.

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

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

La tabella che segue riepiloga i risultati conseguiti negli anni 2014/2016

	2016	2017	2018
Vincoli di finanza	56.000,00	56.000,00	56.000,00
Risultato ottenuto	155.000,00	315.000,00	107.000,00

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

Esercizi	Obiettivo	Previsione	Differenza	Rispetto del vincolo
2019	56.000,00	56.000,00	0,00	SI
2020	56.000,00	56.000,00	0,00	SI
2021	56.000,00	56.000,00	0,00	SI

Occupazione ed economia insediata

Il territorio comunale è caratterizzato dalla presenza in esso delle seguenti aziende:

a) INDUSTRIALI: presenza di un'industria che produce calzature al cui interno lavorano circa 60 persone. Tale azienda in questi ultimi anni ha provveduto all'assunzione anche di mano d'opera di extra comunitari, in particolare di cittadini bosniaci, figli di emigrati trentini, che regolarmente lavorano e si sono inseriti nell'ambito culturale e sociale.

b) AGRICOLE: presenza di n. 3 aziende agricole a gestione familiare che garantisce l'occupazione di n. 5 persone.

c) TERZIARIO: sono presenti, n. 1 agenzia postale, n. 2 bar e n. 1 negozio che assicurano lavoro per circa 5 persone.

Il resto della popolazione lavora in aziende operanti all'interno del Comprensorio, nel settore pubblico e nelle aziende a partecipazione pubblica con obbligo quindi per la quasi totalità di raggiungere la città di Trento ogni giorno con mezzi pubblici o privati.

La disoccupazione fra le persone adulte con più di 30 anni è a livelli pressoché inesistenti in considerazione anche del fatto che la maggior parte della popolazione è ormai pensionata. La crisi però si fa sentire nelle fasce dei più giovani che ultima la scuola ha difficoltà nel trovare lavoro.

Parametri economici

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

Denominazione indicatori	2016	2017	2018	2019	2020	2021
E1 - Autonomia finanziaria	37,480	42,36	93,46	89,16	94,24	94,24
E - 2 Autonomia impositiva	32,283	29,61	29,21	26,64	27,63	27,62
E - 3 Prelievo tributario pro capite	634,591	963,22	672,80	621,43	621,43	621,43
E - 4 Indice di autonomia tariffaria propria	51,64	51,43	64,25	62,51	66,61	66,62

Vengono quindi esposti anche i principali dati relativi alla spesa:

Denominazione indicatori	2016	2017	2018	2019	2020	2021
S1 – Rigidità delle Spese correnti	0,21	0,24	0,25	0,31	0,32	0,32
S2 – Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S3 – Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	0,27	0,24	0,25	0,28	0,29	0,29
S4 – Spesa media del personale	419,61	549,21	583,85	613,43	613,43	613,43
S5 – Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	6,68	13,07	6,53	11,32	6,02	6,02
S6 – Spese correnti pro capite	1.531,59	2.262,00	2.303,09	2.231,15	2.147,88	2.148,51
S7 – spese in conto capitale pro capite	888,55	1.749,07	2.171,75	1.737,60	400,00	400,00

Politiche Sociali

- Contributo per il trasporto dei bambini della scuola materna e dei ragazzi di elementari e medie
- Impiego di giovani studenti e disoccupati in piccoli lavori di ripristino, manutenzione e conservazione dei beni comunali in generale
- Investimento per l'acquisto di una struttura fissa (capannone) per feste e manifestazioni
- Aumento dei contributi alle associazioni del paese per le indispensabili attività svolte in paese
- Per le persone anziane servizio di consegna a domicilio delle medicine e pulizia puntuale della neve durante la stagione invernale
- Estensione anche a seconde case e baite del contributo comunale nell'utilizzazione del legname da opera
- Decurtazione volontaria dell'indennità di carica di Sindaco, Vice Sindaco e Assessori per fornire gratuitamente l'assegnazione annua della legna da ardere



Occupazione

- Riordino e bonifica delle aree limitrofe al paese e conseguenti impianti di allevamento e colture sperimentali per creare prospettive di lavoro
- Eventuale realizzazione di un laboratorio di trasformazione e un punto vendita dei prodotti agricoli locali
- Studio di fattibilità per la lavorazione in loco del legname comunale (assi, pellets, ecc.) con eventuale impiego di personale
- Massima disponibilità e appoggio da parte dell'amministrazione comunale a chiunque intenda intraprendere un'attività/lavoro non presente in Tesino (panettiere, falegname, calzolaio, ecc.)

Turismo

- Ripristino di un'area ricreativa sul torrente Grigno comprensiva di parco attrezzato in località Val de Molin, a causa del danneggiamento dovuto al forte vento dello scorso ottobre
- Organizzazione di eventi sportivi a scopo turistico
- Contributo per corsi ai quali i censiti intendano partecipare e volti ad aumentare la professionalità e le competenze nell'ambito culturale, turistico e ricettivo

Per una corretta valutazione delle attività programmate attribuite ai principali servizi offerti ai cittadini/utenti, nella tabella sottostante, hanno evidenza le principali tipologie di servizio, i dati relativi alle erogazioni effettuate nel corso degli ultimi anni e quelli che ci si propone di erogare nel prossimo triennio, con distinzione effettuata in base alla modalità di gestione, distinguendo ulteriormente tra quelli in gestione diretta, quelli esternalizzati a soggetti esterni oppure ancora appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

RISULTATO DI GESTIONE

	2015	2016	2017
Risultato di Amministrazione	539.628,44	764.968,50	921.567,30
Di cui fondo di cassa 31/12	482.954,50	394.233,30	820.485,00
Utilizzo anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00

LE ENTRATE

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

	2017	2018	2019	2020	2021
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	213.786,01	158.814,61	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	243.900,00	238.500,00	217.500,00	217.500,00	217.500,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	53.142,00	88.418,00	88.418,00	45.276,00	45.276,00
Totale Titolo 3: Entrate Extratributarie	514.532,00	522.351,00	510.261,00	524.261,00	524.478,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	674.835,00	965.051,00	608.160,00	140.000,00	140.000,00
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	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	513.000,00	513.000,00	513.000,00	513.000,00	513.000,00
Totale	2.368.195,01	2.641.134,61	2.092.339,00	1.595.037,00	1.595.254,00

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

Le entrate tributarie

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

Entrate tributarie	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	243.900,00	238.500,00	217.500,00	217.500,00	217.500,00
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	243.900,00	238.500,00	217.500,00	217.500,00	217.500,00

Le entrate da servizi

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

Entrate da servizi	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	275.767,00	283.586,00	309.561,00	323.561,00	323.778,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	500,00	3.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	30.000,00	30.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Tipologia 500: Rimborsi ed altre entrate correnti	205.265,00	205.265,00	171.700,00	171.700,00	171.700,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	514.532,00	522.351,00	510.261,00	524.261,00	524.478,00

La gestione del patrimonio

Il patrimonio è composto dall'insieme dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di ciascun ente. Non vengono riportati i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio perché l'Ente non è ancora obbligato alla tenuta della contabilità economico patrimoniale.

Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Si prendono in esame i dati relativi agli esercizi 2017 – 2021 per il Titolo 6 Accensione prestiti e il Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere; tali informazioni risultano interessanti nel caso in cui l'ente preveda di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito:

	2017	2018	2019	2020	2021
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	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
Totale investimenti con indebitamento	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00

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:

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	477.293,00	573.540,00	500.005,00	40.000,00	40.000,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	97.303,00	124.705,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	8.853,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	100.239,00	257.953,00	108.155,00	100.000,00	100.000,00
Totale titolo 4: Entrate in conto capitale	674.835,00	965.051,00	608.160,00	140.000,00	140.000,00

LA SPESA

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

	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Titolo 1: Spese correnti	830.474,00	832.893,00	780.903,00	751.761,00	751.978,00

Totale Titolo 2: Spese in conto capitale	869.721,01	1.104.965,61	608.160,00	140.000,00	140.000,00
Totale Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4: Rimborso presiti	0,00	35.276,00	35.276,00	35.276,00	35.276,00
Totale Titolo 5: Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
Totale Titolo 7: Spese per conto terzi e partite di giro	513.000,00	513.000,00	513.000,00	513.000,00	513.000,00
Totale Titoli	2.368.195,01	2.641.134,61	2.092.339,00	1.595.037,00	1.595.254,00

La spesa per missioni:

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

	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	726.583,00	778.886,00	668.974,00	623.774,00	623.774,00
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	0,00	5.750,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Totale Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	33.200,00	34.400,00	27.700,00	4.000,00	4.000,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	6.500,00	17.532,00	8.070,00	5.500,00	5.500,00
	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Missione 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	245.732,00	476.981,61	213.867,00	92.867,00	92.867,00
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	494.351,01	479.379,00	376.235,00	110.100,00	110.100,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	7.070,00	4.900,00	12.255,00	3.000,00	3.000,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	100.400,00	54.400,00	40.400,00	35.400,00	35.400,00
Totale Missione 13 – Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	25.000,00	25.000,00	25.000,00	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	0,00	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	0,00
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	11.359,00	10.630,00	13.562,00	14.120,00	14.337,00
	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Missione 50 – Debito pubblico	0,00	35.276,00	35.276,00	35.276,00	35.276,00

Totale Missione 60 – Anticipazioni	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	513.000,00	513.000,00	513.000,00	513.000,00	513.000,00
Totale	2.368.195,01	2.641.134,61	2.092.339,00	1.595.037,00	1.595.254,00

La spesa corrente

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

	2017	2018	2019	2020	2021
Titolo 1					
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	195.520,00	211.100,00	199.400,00	199.400,00	199.400,00
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	16.000,00	15.900,00	17.300,00	17.300,00	17.300,00
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	300.500,00	288.800,00	269.600,00	265.100,00	265.100,00
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	89.195,00	116.563,00	96.141,00	95.941,00	95.941,00
Macroaggregato 5 - Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 7 - Interessi passivi	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
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	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	224.259,00	195.530,00	193.462,00	169.020,00	169.237,00
Totale Titolo 1	830.474,00	832.893,00	780.903,00	751.761,00	751.978,00

La spesa in conto capitale

	2017	2018	2019	2020	2021
Titolo 2					

Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	569.136,40	901.393,61	468.135,00	40.000,0 0	40.000,00
Macroaggregato 4 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	271.184,61	141.572,00	135.025,00	100.000, 00	100.000,00
Totale Titolo 2	869.721,01	1.104.965,61	608.160,00	140.000, 00	140.000,00

I nuovi lavori pubblici previsti

Titolo II Spese in conto capitale			Ex F.I.M. Budget cap. 1111	Contributo c/c BIM BRENTA cap. 1132	Canoni aggiuntivi cap. 1130	Contributo P.A.T.		Entrate diverse	
cap	oggetto	importo	importo	importo	importo	cap.	importo	cap.	importo
3020	Acquisto attrezzature/mobili/macchine/software uffici	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3102	Acquisto attrezzature magazzino comunale	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3110	Manutenzione straordinaria immobili patrimoniali	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3117	Spese per progettazioni varie	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3122	Spese assoc. forest. Tesino ambiente bosco legno	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3130	Manutenzione straordinaria immobili malghe	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3232	Acquisto attrezzatura e mezzi vigili fuoco	9.255,00	9.255,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3300	Spese attività culturali	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3330	Contributi ai privati tinteggiatura immobili	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3333	Realizzazione Parco Avventura	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3500	Manutenzione straordinaria acquedotto e fognatura	12.000,00	3.845,00	0,00	0,00		0,00	1464	8.155,00
3627	Compartecipazione spese piscina C3	2.570,00	2.570,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3680	Manutenzione straordinaria strade interne ed esterne	135.135,00	20.577,00	114.558,00	0,00		0,00		0,00
3695	Manutenzione straordinaria impianto illuminazione pubblica	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3696	Illuminarie natalizie	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3700	Acquisto mezzi meccanici	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3701	Manutenzione straordinaria mezzi meccanici	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3704	Acquisto arredo urbano	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3706	Strada forestale Coppolo	65.000,00	35.348,00	0,00	0,00	1128	29.652,00		0,00
3712	Opere di investimento ambientale taglio Coston	29.000,00	0,00	0,00	0,00	1143	29.000,00		0,00
3716	Pavimentazione Via San Lorenzo	40.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1148	40.000,00
3802	Spese gestione Museo ed Ecomuseo	9.200,00	9.200,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3915	Deposito somme provenienti rilascio concessioni	100.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1220	100.000,00
TOTALE		608.160,00	286.795,00	114.558,00	-		58.652,00		148.155,00

Gli equilibri di bilancio

L'art. 162, comma 6, del Tuel decreta che il totale delle entrate correnti (entrate tributarie, trasferimenti correnti e entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'ente.

Al fine di verificare che sussista l'equilibrio tra fonti e impieghi si suddivide il bilancio in due principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, cercando di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi.

Si tratterà quindi:

- il bilancio corrente, che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;
- il bilancio investimenti, che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'ente;

Equilibri parziali	2019	2020	2021
Titoli 1 2 3 Entrate- Titolo 1 Spesa	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Entrate – Titolo 2 Spesa	0,00	0,00	0,00

Gli equilibri di bilancio di cassa

ENTRATE	CASSA 2019	COMPETENZA 2019	SPESE	CASSA 2019	COMPETENZA 2019
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	969.388,18	0,00			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00			
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	234.884,28	0,00	Titolo 1 – Spese correnti	943.439,60	780.903,00
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	136.799,13	88.418,00	Titolo 2 – Spese in conto capitale	1.603.146,20	608.160,00
			Di cui fondo pluriennale vincolato		

ENTRATE	CASSA 2019	COMPETENZA 2019	SPESE	CASSA 2019	COMPETENZA 2019
Titolo 3 – Entrate extratributarie	934.149,65	510.261,00	Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	1.354.736,17	608.160,00			
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00			
Titolo 6 – Accensione prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 – Rimborso prestiti	70.551,63	35.276,00
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	155.000,00	155.000,00	Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	155.000,00	155.000,00
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	541.815,79	513.000,00	Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	562.076,30	513.000,00
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	0,00				
Totale complessivo Entrate	4.326.773,20	2.092.339,00	Totale complessivo Spese	0,00	0,00

Analisi e valutazione dei mezzi finanziari

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

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

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

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

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

ANALISI DELLE ENTRATE

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle relative fonti di finanziamento ed evidenziando i dati relativi alle entrate prendendo a riferimento gli esercizi 2017-2021:

	2017	2018	2019	2020	2021
Entrate tributarie (Titolo 1)	243.900,00	238.500,00	217.500,00	217.500,00	217.500,00
Entrate per trasferimenti correnti (Titolo 2)	53.142,00	88.418,00	88.418,00	45.276,00	45.276,00
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	514.532,00	522.351,00	510.261,00	524.261,00	524.478,00
Totale entrate correnti	811.574,00	849.269,00	816.179,00	787.037,00	787.254,00
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente					
Avanzo applicato spese correnti					
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti					
Totale entrate per spese correnti e ri					
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale					
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti					
Mutui e prestiti					
Avanzo applicato spese investimento					
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	139.914,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate in conto capitale	674.835,00	965.051,00	608.160,00	140.000,00	140.000,00

Entrate tributarie

Successivamente vengono analizzate le entrate tributarie distinte per tipologia:

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi	243.900,00	238.500,00	217.500,00	217.500,00	217.500,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	243.900,00	238.500,00	217.500,00	217.500,00	217.500,00

Entrate da trasferimenti correnti

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	53.142,00	88.418,00	88.418,00	53.142,00	45.276,00
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	53.142,00	88.418,00	88.418,00	45.276,00	45.276,00

Entrate extratributarie

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	275.767,00	283.586,00	309.561,00	323.561,00	323.778,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	500,00	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	30.000,00	30.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	205.265,00	205.265,00	171.700,00	171.700,00	171.700,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	514.532,00	522.351,00	510.261,00	524.261,00	524.478,00

Entrate in c/capitale

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	477.293,00	573.540,00	500.005,00	40.000,00	40.000,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	97.303,00	124.705,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali	0,00	8.853,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	100.239,00	257.953,00	108.155,00	100.000,00	100.000,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	674.835,00	965.051,00	608.160,00	140.000,00	140.000,00

Entrate da riduzione di attività finanziarie

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossioni 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

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Entrate da anticipazione di cassa

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto/cassiere	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00

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	2019	2020	2021
Entrate destinate a finanziarie i programmi dell'Amministrazione	2019	2020	2021
Avanzo d'amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
Totale Titoli 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	217.500,00	217.500,00	217.500,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	88.418,00	45.276,00	45.276,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	510.261,00	524.261,00	524.261,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	608.160,00	140.000,00	140.000,00
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	155.000,00	155.000,00	155.000,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	513.000,00	513.000,00	513.000,00
Totale Entrate	2.092.339,00	1.595.037,00	1.595.254,00

Programmi ed obiettivi operativi

Come già evidenziato il DUP costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione.

Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP.

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

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

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

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

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

attività.

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

	2019	2020	2021
missione 01 – servizi istituzionali, generali e di gestione	668.974,00	623.774,00	623.774,00
missione 02 – giustizia	0,00	0,00	0,00
missione 03 – ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00
missione 04 – istruzione e diritto allo studio	3.000,00	3.000,00	3.000,00
missione 05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	27.700,00	4.000,00	4.000,00
missione 06 – politiche giovanili, sport e tempo libero	8.070,00	5.500,00	5.500,00
missione 07 - turismo	0,00	0,00	0,00
missione 08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00
missione 09 – sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	213.867,00	92.867,00	92.867,00
missione 10 – trasporti e diritto alla mobilità	376.235,00	110.100,00	110.100,00
missione 11 – soccorso civile	12.255,00	3.000,00	3.000,00
missione 12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia	40.400,00	35.400,00	35.400,00
missione 13 – tutela della salute	0,00	0,00	0,00
missione 14 – sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
missione 15 – politiche per il lavoro e la formazione professionale	25.000,00	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	0,00	0,00	0,00
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	13.562,00	14.120,00	14.337,00
missione 50 – debito pubblico	35.276,00	35.276,00	35.276,00
missione 60 – anticipazioni finanziarie	155.000,00	155.000,00	155.000,00
missione 99 – servizi per conto terzi	513.000,00	513.000,00	513.000,00

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	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	668.674,00	623.774,00	623.774,00	1.916.522,00
Totale entrate Missione	668.674,00	623.774,00	623.774,00	1.916.522,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	510.974,00	508.774,00	508.774,00	1.528.522,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	158.000,00	115.000,00	115.000,00	388.000,00
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	668.974,00	623.774,00	623.774,00	1.916.522,00

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	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01 - Organi istituzionali	44.600,00	44.600,00	44.600,00	133.800,00
Totale programma 02 – Segreteria generale	92.574,00	82.574,00	82.574,00	257.722,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00
Totale programma 04 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	4.600,00	4.600,00	4.600,00	13.800,00
Totale programma 05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 06 – Ufficio tecnico	78.200,00	52.200,00	52.200,00	182.600,00
Totale programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	55.300,00	55.100,00	55.100,00	165.500,00
Totale programma 08 – Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 09 – Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 10 – Risorse umane	4.000,00	2.000,00	2.000,00	8.000,00
Totale programma 11 – Altri servizi generali	339.700,00	332.700,00	332.700,00	1.005.100,00
Totale Missione 01– Servizi istituzionali, generali e di gestione	668.974,00	623.774,00	623.774,00	1.916.522,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Casa circondariali e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01 - Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00

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 refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio."

Missione 04 – Istituzione e diritto allo studio				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00
Totale entrate Missione	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00
Titolo 2 – Spese in Conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 – Istruzione prescolastica	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00
Totale Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
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	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

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

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

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

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				

Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	27.700,00	4.000,00	4.000,00	35.700,00
Totale entrate Missione	27.700,00	4.000,00	4.000,00	35.700,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	6.500,00	4.000,00	4.000,00	14.500,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	21.200,00	0,00	0,00	21.200,00
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	27.700,00	4.000,00	4.000,00	35.700,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	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	27.700,00	4.000,00	4.000,00	35.700,00
Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	27.700,00	4.000,00	4.000,00	35.700,00

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	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	8.070,00	5.500,00	5.500,00	19.070,00
Totale entrate Missione	8.070,00	5.500,00	5.500,00	19.070,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	5.500,00	5.500,00	5.500,00	16.500,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	2.570,00	0,00	0,00	2.570,00
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	8.070,00	5.500,00	5.500,00	19.070,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Sport e tempo libero	8.070,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
Totale programma 02 – giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	8.070,00	5.500,00	5.500,00	19.070,00

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	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	213.867,00	92.867,00	92.867,00	399.601,00
Totale entrate Missione	213.867,00	92.867,00	92.867,00	399.601,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	87.867,00	87.867,00	87.867,00	263.601,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	126.000,00	5.000,00	5.000,00	136.000,00
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	213.867,00	92.867,00	92.867,00	399.601,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	36.000,00	2.000,00	2.000,00	40.000,00

Totale programma 03 – Rifiuti	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
Totale programma 04 – Servizi idrico integrato	43.800,00	36.800,00	36.800,00	117.400,00
Totale programma 05 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	124.067,00	44.067,00	44.067,00	212.201,00
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	213.867,00	92.867,00	92.867,00	399.601,00

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	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	376.235,00	110.100,00	110.100,00	596.435,00
Totale entrate Missione	376.235,00	110.100,00	110.100,00	596.435,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	90.100,00	90.100,00	90.100,00	270.300,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	286.135,00	20.000,00	20.000,00	326.135,00
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	376.235,00	110.100,00	110.100,00	596.435,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Trasporto pubblico locale	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	376.235,00	110.100,00	110.100,00	596.435,00
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	376.235,00	110.100,00	110.100,00	596.435,00

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	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	12.255,00	3.000,00	3.000,00	18.255,00
Totale entrate Missione	12.255,00	3.000,00	3.000,00	18.255,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	9.255,00	0,00	0,00	9.255,00
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	12.255,00	3.000,00	3.000,00	18.255,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Sistema di protezione civile	12.255,00	3.000,00	3.000,00	18.255,00
Totale programma 02 – Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	12.255,00	3.000,00	3.000,00	18.255,00

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	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	40.400,00	35.400,00	35.400,00	111.200,00
Totale entrate Missione	40.400,00	35.400,00	35.400,00	111.200,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	35.400,00	35.400,00	35.400,00	106.200,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	40.400,00	35.400,00	35.400,00	111.200,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Interventi per l'infanzia e i	0,00	0,00	0,00	0,00

minori per asili nido				
Totale programma 02 – Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Interventi per gli anziani	19.700,00	19.700,00	19.700,00	59.100,00
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	10.100,00	5.100,00	5.100,00	20.300,00
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	10.600,00	10.600,00	10.600,00	31.800,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	40.400,00	35.400,00	35.400,00	111.200,00

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	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	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	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

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

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

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	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	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Totale entrate Missione	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Servizio per lo sviluppo del mercato	0,00	0,00	0,00	0,00

del lavoro				
Totale programma 02 – Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Sostegno all'occupazione	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00

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	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

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	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	40.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
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 imprevedute, 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	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	13.562,00	14.120,00	14.337,00	42.019,00
Totale entrate Missione	13.562,00	14.120,00	14.337,00	42.019,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	13.562,00	14.120,00	14.337,00	42.019,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	13.562,00	14.120,00	14.337,00	42.019,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Fondo di riserva	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità	3.562,00	4.120,00	4.337,00	12.019,00
Totale programma 03- Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	13.562,00	14.120,00	14.337,00	42.019,00

Missione 50 – Debito pubblico

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

Missione 50 – Debito pubblico				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	35.276,00	35.276,00	35.276,00	105.828,00
Totale entrate Missione	35.276,00	35.276,00	35.276,00	105.828,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborsio di prestiti	35.276,00	35.276,00	35.276,00	105.828,00
Totale spese Missione	35.276,00	35.276,00	35.276,00	105.828,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02- Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	35.276,00	35.276,00	35.276,00	105.828,00
Totale Missione 50 – Debito pubblico	35.276,00	35.276,00	35.276,00	105.828,00

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	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	155.000,00	155.000,00	155.000,00	465.000,00
Totale entrate Missione	155.000,00	155.000,00	155.000,00	465.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	155.000,00	155.000,00	155.000,00	465.000,00
Totale spese Missione	155.000,00	155.000,00	155.000,00	465.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Restituzione anticipazione di tesoreria	155.000,00	155.000,00	155.000,00	465.000,00
Totale Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	155.000,00	155.000,00	155.000,00	465.000,00

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	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	513.000,00	513.000,00	513.000,00	1.539.000,00
Totale entrate Missione	513.000,00	513.000,00	513.000,00	1.539.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo7 – Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	513.000,00	513.000,00	513.000,00	1.539.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Servizi per conto terzi e Partite di giro	513.000,00	513.000,00	513.000,00	1.539.000,00
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	513.000,00	513.000,00	513.000,00	1.539.000,00

LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

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

Personale	Numero	Importo stimato 2019	Numero	Importo stimato 2020	Numero	Importo stimato 2021
Personale in quiescenza	0	0	0	0	0	0
Personale nuove assunzioni	0	0	0	0	0	0
di cui cat A						
di cui cat B						
di cui cat C						
di cui cat D						

Personale	Numero	Importo stimato 2019	Numero	Importo stimato 2020	Numero	Importo stimato 2021
Personale a tempo determinato	0	0	0	0	0	0
Personale a tempo indeterminato	5	199.400,00	5	199.400,00	5	199.400,00
Totale del personale	5	199.400,00	5	199.400,00	5	199.400,00
Spese del personale	5	199.400,00	5	199.400,00	5	199.400,00
Spese corrente	5	78.903,00	5	751.761,00	5	751.975,00
Incidenza Spese personale/spese corrente		25,53%		26,52%		26,51%

IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

L'Ente non intende a provvedere ad alcuna acquisizione o alienazione del patrimonio immobiliare.

IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

Nelle pagine che seguono si evidenziano le opere pubbliche che il Comune intende realizzare nel corso del triennio di validità del documento contabile.

Titolo II Spese in conto capitale anno 2019			Ex F.I.M. Budget cap. 1111	Contributo c/c BIM BRENTA cap. 1132	Canoni aggiuntivi cap. 1130	Contributo P.A.T.		Entrate diverse	
cap	oggetto	importo	importo	importo	importo	cap.	importo	cap.	importo
3020	Acquisto attrezzature/mobili/macchine/software uffici	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3102	Acquisto attrezzature magazzino comunale	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3110	Manutenzione straordinaria immobili patrimoniali	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3117	Spese per progettazioni varie	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3122	Spese assoc. forest. Tesino ambiente bosco legno	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3130	Manutenzione straordinaria immobili malghe	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3232	Acquisto attrezzature e mezzi vigili fuoco	9.255,00	9.255,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3300	Spese attività culturali	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3330	Contributi ai privati integgratura immobili	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3333	Realizzazione Parco Avventura	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3500	Manutenzione straordinaria acquedotto e fognatura	12.000,00	3.845,00	0,00	0,00		0,00	1464	8.155,00
3627	Compartecipazione spese piscina C3	2.570,00	2.570,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3680	Manutenzione straordinaria strade interne ed esterne	135.135,00	20.577,00	114.558,00	0,00		0,00		0,00
3695	Manutenzione straordinaria impianto illuminazione pubblica	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3696	Illuminarie natalizie	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3700	Acquisto mezzi meccanici	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3701	Manutenzione straordinaria mezzi meccanici	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3704	Acquisto arredo urbano	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3706	Strada forestale Coppolo	65.000,00	35.348,00	0,00	0,00	1128	29.652,00		0,00
3712	Opere di investimento ambientale taglio Coston	29.000,00	0,00	0,00	0,00	1143	29.000,00		0,00
3716	Pavimentazione Via San Lorenzo	40.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1148	40.000,00
3802	Spese gestione Museo ed Ecomuseo	9.200,00	9.200,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3915	Deposito somme provenienti rilascio concessioni	100.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1220	100.000,00
TOTALE		608.160,00	286.795,00	114.558,00	-		58.652,00		148.155,00

Anno 2020

Titolo II Spese in conto capitale			Avanzo Amministrazione	F.do per gli investimenti	Entrate diverse	
cap	oggetto	importo	importo	importo	cap.	importo
3110	Manutenzione straordinaria immobili patrimoniali	10.000,00	0,00	10.000,00		0,00
3130	Manutenzione straordinaria immobili malghe	5.000,00	0,00	5.000,00		0,00
3500	Manutenzione straordinaria acquedotto e fognatura	5.000,00	0,00	5.000,00		0,00
3680	Sistemazione strade interne ed esterne	15.000,00	0,00	15.000,00		0,00
3695	Manutenzione straord. impianto II.PP.	5.000,00	0,00	5.000,00		0,00
3915	Deposito proventi concessioni edilizie	100.000,00	0,00	0,00	1220	100.000,00
	TOTALE	140.000,00	-	40.000,00		100.000,00

Anno 2021

Titolo II Spese in conto capitale			Avanzo Amministrazione	F.do per gli investimenti	Entrate diverse	
cap	oggetto	importo	importo	importo	cap.	importo
3110	Manutenzione straordinaria immobili patrimoniali	10.000,00	0,00	10.000,00		0,00
3130	Manutenzione straordinaria immobili malghe	5.000,00	0,00	5.000,00		0,00
3500	Manutenzione straordinaria acquedotto e fognatura	5.000,00	0,00	5.000,00		0,00
3680	Sistemazione strade interne ed esterne	15.000,00	0,00	15.000,00		0,00
3695	Manutenzione straord. impianto II.PP.	5.000,00	0,00	5.000,00		0,00
3915	Deposito proventi concessioni edilizie	100.000,00	0,00	0,00	1220	100.000,00
	TOTALE	140.000,00	-	40.000,00		100.000,00

