

COMUNE di PIEVE TESINO

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE**

SEMPLIFICATO

(D.U.P.)

PERIODO: 2017 - 2018 - 2019

PREMESSA.....	3
1. ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE.....	4
1.1 POPOLAZIONE	4
1.1 SITUZIONI E TENDENZE SOCIO SOCIO-ECONOMICHE	6
1.2 TERRITORIO.....	7
1.3 ECONOMIA INSEDIATA	9
2. LE LINEE DEL PROGRAMMA DI MANDATO 2015-2020.....	10
3. INDIRIZZI GENERALI DI PROGRAMMAZIONE.....	11
3.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI.....	1111
3.2 INDIRIZZI E OBIETTIVI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI.....	12
3.3. RISORSE E IMPIEGHI.....	14
3.3.1 <i>La spesa corrente con riferimento alle gestioni associate</i>	14
3.4. ANALISI DELLE RISORSE CORRENTI.....	15
3.5. ANALISI DELLE RISORSE STRAORDINARIE	19
3.5.1 <i>Entrate in conto capitale</i>	19
3.5.2 <i>Indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato</i>	20
3.6 GESTIONE DEL PATRIMONIO	21
3.7 EQUILIBRI DI BILANCIO E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.....	22
3.7.1 <i>Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio</i>	22
3.7.2 <i>Vincoli di finanza pubblica</i>	24
3.8. RISORSE UMANE E STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE.....	25
4.LA SPESA.....	30
5. OBIETTIVI OPERATIVI SUDDIVISI PER MISSIONI E PROGRAMMI.....	35
6. IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI.....	64

Premessa

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

La riforma contabile è stata recepita a livello locale con la legge provinciale 9 dicembre 2015 n. 18, che ha introdotto molti articoli D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e s.m (Testo unico degli enti locali -TUEL). In particolare l'art. 151 del TUEL indica gli elementi a cui gli enti locali devono ispirare la propria gestione, con riferimento al Documento Unico di Programmazione (DUP), sulla cui base viene elaborato il bilancio di previsione finanziario. L'art. 170 del TUEL disciplina quindi il DUP, in sostituzione della Relazione Previsionale e Programmatica (RPP): tale strumento rappresenta la guida strategica e operativa degli enti locali e "consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative".

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

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

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

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

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica.

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

Con integrazione al Protocollo di intesa in materia di finanza locale per il 2016, sono stati differiti i termini per la presentazione del Documento unico di programmazione relativo all'esercizio 2017-2019, al 31 dicembre 2016 o in concomitanza ad altro termine stabilito per l'approvazione del bilancio previsionale 2017-2019.

Con Protocollo di intesa in materia di finanza locale per il 2017, il termine per l'approvazione del bilancio 2017-2019, è stato differito al 28 febbraio 2017.

Il DUP semplificato viene 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.
- **Obiettivi operativi suddivisi per missioni e programmi:** attraverso l'analisi puntuale delle risorse e la loro allocazione vengono individuati gli obiettivi operativi da raggiungere nel corso del triennio.

1. Analisi delle condizioni interne

In questa sezione sono espone 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.

Popolazione

1. Andamento demografico

Dati demografici	2011	2012	2013	2014	2015
Popolazione residente	676	685	671	672	670
Maschi	326	334	325	335	335
Femmine	350	351	346	337	335
Famiglie	346	349	343	340	342
Stranieri	7	14	15	19	22
n. nati (residenti)	7	1	3	6	7
n. morti (residenti)	10	6	13	13	18
Saldo naturale	-3	-5	-10	-7	-11
Tasso di natalità					
Tasso di mortalità					
n. immigrati nell'anno					
n. emigrati nell'anno					
Saldo migratorio	2	16	-5	7	7

Nel Comune di Pieve Tesino alla fine del 2016 risiedono 653 persone, di cui 329 maschi e 324 femmine, distribuite su 73 kmq con una densità abitativa pari a 8,95 abitanti per kmq.

Nel corso dell'anno 2016:

- Sono stati iscritti N. 2 bimbi per nascita e N. 22 persone per immigrazione;
- Sono state cancellate N. 15 persone per morte e N. 26 per emigrazione;

Il saldo demografico fa registrare un Incremento/decremento pari a n. – 17 unità.

Quota di bambini frequentanti la scuola d'infanzia					
Anno scolastico	2011/2012	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016
n. asili/sezioni	1	1	1	1	1
n. alunni	20	23	22	25	20
n. alunni residenti	10	14	13	15	11

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.

1. Tabella uso del suolo *(dati del PRG comunale da fonte SIAT)*

1. Tabella uso del suolo (dati del PRG comunale da fonte SIAT)				
Uso del suolo	Sup. attuale kmq	%	Sup. variazioni programmazione**	%
Urbanizzato/pianificato*	1,01	1,36%		55,00%
Produttivo/industriale/artigianale	0,06	0,08%		10,00%
Commerciale	0,011	0,01%		5,00%
Agricolo (specializzato/biologico)	2,56	3,46%		10,00%
Bosco	42,14	56,93%		5,00%
Pascolo	12,54	16,94%		4,00%
Corpi idrici (fiumi, torrenti e laghi)	0,57	0,77%		10,00%
Improduttivo	15,13	20,44%		0,00%
Cave		0,00%		1,00%
.....				
Totale	74,021	100%		100%

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

2. Disaggregazione uso del suolo *(dati del PRG comunale da fonte SIAT)*

2. Disaggregazione uso del suolo (dati del PRG comunale da fonte SIAT)

Suolo urbanizzato	Sup. attuale ha	%	Sup. variazioni programmazione**	%
Centro storico	17,42	20,98%		
Residenziale o misto	15,88	19,12%		
Servizi (scolastico, ospedaliero, sportivo- ricreativo etc...)	31,34	37,74%		
Verde e parco pubblico	18,41	22,17%		
Totale	83,05	100,00%	0,00%	0,00%

3. Dotazioni territoriali e reti infrastrutturali

Dotazioni territoriali e reti infrastrutturali									
Dotazioni	Esercizio in corso 2016		Programmazione		Programmazione		Programmazione		
			2017		2018		2019		
Acquedotto (numero utenze)*	919		919		919		919		
Rete Fognaria (numero allacciamenti)*	843		843		843		843		
- Bianca									
- Nera									
- Mista									
Illuminazione pubblica (PRIC)	Sì	no	Sì x	no	Sì x	no	Sì x	no	
Piano di classificazione acustica	Sì x	no	Sì x	no	Sì x	no	Sì x	no	
Discarica Ru/Inerti (se esistenti indicare il numero)									
CRM/CRZ (se esistenti indicare il numero)									
Rete GAS (% di utenza servite) *									
Teleriscaldamento (% di utenza servite) *									

(*) dati reperibili dal soggetto che gestisce il

servizio pubblico

Economia insediata

1. **Turismo:** L'andamento della stagione turistica si può riassumere come segue:

ARRIVI E PRESENZE DI TURISTI ITALIANI E STRANIERI			
	2013	2014	2015
Arrivi in strutture alberghiere	d.s.	d.s.	d.s.
Arrivi in strutture extralberghiere	4866	3776	4117
campeggi mobili	839	823	849
Arrivi in strutture alberghiere e extraalberghiere	5705	4599	4966
Presenze in strutture alberghiere	d.s.	d.s.	d.s.
Presenze in strutture extraalberghiere	21534	20374	21468
Presenze campeggi mobili	16321	15453	12500
Presenze in strutture alberghiere e extraalberghiere	37855	35827	33968
Permanenza media in strutture alberghiere	d.s.	d.s.	d.s.
Permanenza media in strutture extralberghiere	4,4	5,4	4,7
permanenza media campeggi mobili	19,4	18,7	14,7
PERMANENZA media generale	6,6	7,7	6,8

2. Le linee del programma di mandato 2015-2020

Per una pianificazione strategica efficiente, è fondamentale indicare la proiezione di uno scenario futuro che rispecchia gli ideali, i valori e le ispirazioni di chi fissa gli obiettivi e incentiva all'azione ed evidenziare in maniera chiara ed inequivocabile le linee guida che l'organo di governo intende sviluppare.

Le Linee Programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del quinquennio di mandato amministrativo (2015-2020), illustrate dal Sindaco in Consiglio Comunale e ivi approvate nella seduta del 11/12/2015 con atto n. 34, rappresentano il documento cardine utilizzato per ricavare gli indirizzi strategici

Di seguito vengono riassunte le linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare, presentati all'inizio del mandato dall'Amministrazione:

- mantenimento di tutti i servizi, le attività, le associazioni, senza gravare sui censiti aumentando il carico fiscale;
- per le entrate comunali si fa affidamento soprattutto sullo sfruttamento delle risorse presenti sul territorio nel campo energetico; sull'ottimizzazione della gestione e commercializzazione del legname e suoi derivati, sulla ricerca di finanziamenti e contributi per nuovi investimenti;
- attenzione per l'abbellimento del paese e la cura delle zone verdi;

- promozione agevolazioni per gli interventi di ristrutturazione e risanamento delle facciate delle case;
- attenzione per garantire una buona e sicura viabilità stradale;
- progetto per la realizzazione di un percorso ciclopedonale sovra comunale;
- promozione di iniziative per la valorizzazione ambientale (arboreto, sentieri, strade forestali, alvei ei rii e torrenti);
- supporto all'agricoltura di montagna e la valorizzazione del patrimonio silvopastorale e delle malghe;
- favorire iniziative culturali legate al Museo Casa Alcide De Gasperi, al Museo Per Via e all'Ecomuseo;
- collaborazione con l'Università della Tuscia per rivitalizzare l'attività de Centro, con ricadute positive anche per il paese;
- riconferma degli interventi finalizzati a favorire l'occupazione di soggetti disoccupati e svantaggiati
- collaborazione con la Comunità di Valle per i progetti di occupazione estiva sul territorio comunale di ragazzi in età scolare;
- promozione della collaborazione tra Associazioni;
- Individuazione di uno spazio al fine di creare un "circolo ricreativo" per le persone anziane;
- Miglioramento del sito Internet comunale;
- Impegno a portare avanti tutte le opere già individuate dalla precedente Amministrazione comunale, che hanno già ottenuto il finanziamento, in particolare il secondo lotto dell'acquedotto comunale, la centralina idroelettrica in località Lusierne, la realizzazione della strada forestale di Coltorondo.

Per la formulazione della propria strategia il Comune ha tenuto 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.

Le scelte strategiche intraprese dall'Amministrazione sono state inoltre pianificate in maniera sostenibile e coerente alle politiche di finanza pubblica e agli obiettivi posti dai vincoli di finanza pubblica.

Tali indirizzi, di seguito elencati, rappresentano le direttrici fondamentali lungo le quali si intende sviluppare nel corso del periodo residuale di mandato, l'azione dell'ente.

3. Indirizzi generali di programmazione

3.1 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

a) Gestione diretta

Servizio	Programmazione futura
<i>Biblioteca comunale</i>	
<i>Servizio Idrico Integrato</i>	

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

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 133 dd. 11.08.2015 è stata approvata la relazione riferita al 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.

La recente approvazione, inoltre, del D.lgs. 19 agosto 2016 n. 175 (TUEL sulle società partecipate) imporrà nuove valutazioni in merito all'opportunità/necessità di razionalizzare le partecipazioni degli enti locali in organismi gestionali esterni. Occorrerà peraltro attendere, prima dell'adozione delle necessarie azioni, l'approvazione di un'eventuale normativa provinciale volta ad adeguare la normativa vigente e/o chiarire l'ambito di applicazione della normativa nazionale sulla base delle disposizioni di cui al D.lgs. 266/92, "Norme di attuazione dello Statuto speciale per il Trentino - Alto Adige concernenti il rapporto tra atti legislativi statali e leggi regionali e provinciali, nonché la potestà statale di indirizzo e coordinamento" e di cui all'art. 105 dello Statuto di Autonomia della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige.

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

Denominazione sociale	Capitale sociale	Quota di partecipazione	Risultato di esercizio anno 2013	Risultato di esercizio anno 2014	Risultato di esercizio anno 2015
Consorzio dei Comuni Trentini	12.239,00	0,42 %	21.184	20.842	178.915

soc.coop					
Funivie Lagorai S.p.A.	14.239.154	0,0238 %	-779.077	-937.219	-754.141
Dolomiti Energia S.p.A.	411.496.169	0,00025 %	60.845.854	67.917.158	35.017.098
A.C.S.M. S.p.A.	600.000,00	0,91833 %	2.951.997	3.653.823	1.805.916
Costabrunella srl	100.000,00	26,76 %	414.102	648.455	369.178
Azienda per il Turismo Valsugana soc.coop	53.000	1,89 %	393	3.026	4.882
Trentino Riscossioni S.p.A.	1.000.000	0,0072%	213.930	230.668	275.094
Informatica Trentina S.p.A	3.500.000	0,0064 %	705.703	1.156.857	122.860
Istituto Atesino di Sviluppo Spa		0,0000377%			

3.3. Risorse e impieghi

3.3.1 La spesa corrente con riferimento alle gestioni associate

Il presente documento di programmazione, come descritto dal principio contabile applicato che lo disciplina, richiede un approfondimento relativo alla spesa corrente, con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali.

L'elencazione delle funzioni fondamentali oggi vigente (art.14, comma 27 D.L. n. 78/2010, come sostituito dall'art. 19, comma 1, lett. a) D.L. n. 95/2012 e integrato dall'art.1, comma 305 L. 228/2012) si connota, a livello nazionale, oltre che per i limiti intrinseci ad analoghi precedenti elenchi (inevitabile non esaustività a fronte delle funzioni storicamente esercitate dai comuni nell'interesse delle proprie comunità, non univoca differenziazione rispetto alle funzioni di altri enti, quali le province), anche per la mancata articolazione delle funzioni in servizi e la non riconducibilità delle stesse alle missioni ed ai programmi del bilancio armonizzato.

Diversamente, a livello locale, l'art. 9 bis della legge provinciale 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 esercitano 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.

La spesa corrente relativa ai compiti ed alle attività da gestire obbligatoriamente in forma associata, considerando come la programmazione debba orientare le scelte rispetto ai vincoli di finanza pubblica di rispettivo riferimento:

ATTIVITA' CON OBBLIGO DI GESTIONE ASSOCIATA		MISSIONE E PROGRAMMA DI BILANCIO		2016 (impegni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)
1)	Segreteria generale, personale e organizzazione	0102	Segreteria generale				
		0106	Risorse umane				
2)	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	0103	Gestione economico, finanziaria. Programmazione e provveditorato				
3)	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0105	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali				
4)	Ufficio tecnico, urbanistica e gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0104	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali				
		0106	Ufficio tecnico				
5)	Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	0107	Elezioni e consultazioni popolari - anagrafe e stato civile				
		0108	Statistica e sistemi informativi				
6)	Altri servizi generali	0109	Assistenza tecnico amministrativa agli enti locali				
		0111	Altri servizi generali				
TOTALE				0	0	0	0

Inoltre, il comma 3 dell'art 9 bis della L.P. 3/2006 e s.m., nel disciplinare l'obbligo, per i Comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti, di esercizio delle funzioni in forma associata prevede che: *“Il provvedimento di individuazione degli ambiti associativi determina risultati in termini di riduzione di spesa, da raggiungere entro tre anni dalla costituzione della forma collaborativa. A tal fine è effettuata un'analisi finanziaria di ciascun ambito associativo che evidenzia i costi di partenza e l'obiettivo di riduzione degli stessi che deve risultare pari a quello ottenibile da enti con popolazione analoga a quella dell'ambito individuato.”*.

A tale previsioni normative la Giunta provinciale, d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali, ha dato seguito con proprie deliberazioni n. 1952/2015, 317/2016 e 1228/2016.

Si precisa che il Comune di Pieve Tesino è coinvolto in un “Progetto di riorganizzazione dei servizi relativo alla gestione associata” che alla data attuale non è ancora stato approvato; per cui si rimanda l'analisi del piano di miglioramento a seguito dell'approvazione dello stesso.

3.4 ANALISI DELLE RISORSE CORRENTI

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

	2015	2016	2017	2018	2019
Avanzo applicato	582.041,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	187.324,64	0,00	31.870,00	31.870,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	547.550,00	524.000,00	519.350,00	504.000,00	504.000,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	279.188,57	194.080,23	277.462,70	187.789,00	182.284,00
Totale Titolo 3: Entrate Extratributarie	1.058.350,00	1.261.774,06	1.041.602,00	1.020.818,00	1.020.818,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	1.826.083,45	2.944.169,73	1.044.666,00	100.000,00	100.000,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	53.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione Prestiti	30.262,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00

da istituto tesoriere/cassiere					
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	1.346.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00
Totale	6.122.995,60	6.411.348,66	4.183.080,70	3.144.477,00	3.138.972,00

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	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	547.550,00	524.000,00	519.350,00	504.000,00	504.000,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o dalla Provincia Autonoma (solo per Enti Locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1	547.550,00	524.000,00	519.350,00	504.000,00	504.000,00

Le entrate da servizi

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

Entrate da servizi	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	719.900,00	824.927,06	591.302,00	582.518,00	582.518,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.000,00	500,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Interessi attivi	1.600,00	500,00	100,00	100,00	100,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	58.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
Tipologia 500: Rimborsi ed altre entrate correnti	277.850,00	374.147,00	388.200,00	376.200,00	376.200,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	1.058.350,00	1.261.774,06	1.041.602,00	1.020.818,00	1.020.818,00

Proventi derivanti dalla gestione dei beni dell'ente.

Tipo di provento	Previsione iscritta 2017	Previsione iscritta 2018	Previsione iscritta 2019
<i>Fitti fabbricati</i>	24.234,00	15.500,00	15.500,00
<i>Fitti fondi rustici</i>	41.500,00	41.500,00	41.500,00
<i>Fitti terreni</i>	1.800,00	1.800,00	1.800,00

3.5. Analisi delle risorse straordinarie

3.5.1 Entrate in c/ capitale

Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Si prendono in esame i dati relativi agli esercizi 2015 – 2019 per il Titolo 6 Accensione prestiti e il Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere; tali informazioni risultano interessanti nel caso in cui l'ente preveda di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito:

	2015	2016	2017	2018	2019
Titolo 6: accensione prestiti					
Tipologia 100: emissione titoli 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	30.262,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Anticipazione da istituto tesoriere/cassi ere					
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassi ere	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Totale investimenti con indebitament o	430.262,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00

I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale

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

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.703.913,48	2.757.623,43	920.278,54	0,00	0,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	98.603,97	102.412,78	102.412,78	100.000,00	100.000,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2.211,00	1.372,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	21.355,00	82.761,52	21.974,68	0,00	0,00
Totale titolo 4: Entrate in conto capitale	1.826.083,45	2.944.169,73	1.044.666,00	100.000,00	100.000,00

3.5.2 Indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato

Il livello di indebitamento va verificato tenuto conto della normativa vigente e, in particolare, delle regole poste presso il sistema territoriale provinciale integrato di cui al comma 8 dell'art. 31 della L.P. 7/79.

In tale contesto vanno valutati comunque i limiti di indebitamento posti a capo del singolo ente locale dall'art. 21 della L.P. 3/2006 e dal regolamento di esecuzione approvato con DPP 21 giugno 2007 n. 14 – 94/leg, nonché le regole stabilite in materia di equilibri e pareggio di bilancio stabilite dalla L. 243/2012, in quanto applicabili.

Nel corso del triennio non è previsto il ricorso ad ulteriore indebitamento.

Con deliberazione n. 708 dd 04/05/2015 la Giunta Provinciale ha approvato i criteri e le modalità per l'estinzione anticipata dei mutui dei Comuni Trentini ai sensi dell'art. 22 della l.p. 30 dicembre 2014, n. 14, che ha comportato, per il Comune di Pieve Tesino, l'estinzione anticipata di mutui per euro 816.225,10.

Con deliberazione della Giunta provinciale n. 1035 dd. 17/06/2016 sono state approvate le modalità di recupero delle somme anticipate ai Comuni e destinate all'estinzione anticipata dei mutui. Tale operazione comporta, per il Comune di Pieve Tesino, un recupero annuo da parte della P.A.T. della quota relativa al capitale residuo, per il periodo 2018/2032, di euro 54.415,00 sulle assegnazioni afferenti l'ex Fondo investimenti minori.

3.6 Gestione del patrimonio

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

Il Protocollo di intesa in materia di finanza locale per il 2017 prevede che vengano eliminati sia il divieto di acquisto di immobili a titolo oneroso previsto dall'art. 4 bis, comma 3, della legge finanziaria provinciale 27.12.2010, n. 27, sia i limiti alla spesa per acquisto di autovetture e arredi previsti dal'art. 4 bis, comma 5.

3.7. Equilibri di bilancio

3.7.1 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	389.168,27								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione					Disavanzo di amministrazione	0,0	0,0	0,0	0,0
Fondo pluriennale vincolato			31.870,00	31.870,00					
Tit. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	537.006,00	519.350,00	504.000,00	504.000,00	TIT. 1 - Spese correnti	2.186.776,91	1.837.169,70	1.732.167,00	1.726.072,00
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	265.059,51	277.462,70	187.789,00	182.284,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		31.870,00	31.870,00	31.870,00
TIT. 3 - Entrate extratributarie	1.422.082,60	1.041.602,00	1.020.818,00	1.020.818,00					
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	3.292.188,34	1.044.666,00	100.000,00	100.000,00	TIT. 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	3.456.083,83	1.034.166,00	100.000,00	100.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,0	0,0	0,0
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,0	0,0	0,0	0,0	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,0	0,0	0,0	0,0
					- di cui fondo pluriennale vincolato	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale entrate finali	5.516.336,45	2.883.080,70	1.812.607,00	1.807.102,00	Totale spese finali	5.642.860,74	2.871.335,70	1.832.167,00	1.826.072,00
TIT. 6 - Accensione di prestiti	0,0	0,0	0,0	0,0	TIT. 4 - Rimborso di prestiti	11.745,00	11.745,00	12.310,00	12.900,00
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 3572013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,0	0,0	0,0
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/ cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	977.403,59	900.000,00	900.000,00	900.000,00	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.023.789,93	900.000,00	900.000,00	900.000,00
Totale titoli	6.893.740,04	4.183.080,70	3.112.607,00	3.107.102,00	Totale titoli	7.078.395,67	4.183.080,70	3.144.477,00	3.138.972,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	7.282.908,31	4.183.080,70	3.144.477,00	3.138.972,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	7.078.395,67	4.183.080,70	3.144.477,00	3.138.972,00
Fondo di cassa finale presunto	204.512,64								

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA
		BILANCIO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0	31.870,00	31.870,00
Entrate titoli I, II, III	(+)	1.838.414,70	1.712.607,00	1.707.102,00
Spese Titolo I - Spese correnti di cui:	(-)	1.837.169,70	1.732.167,00	1.726.072,00
- fondo pluriennale vincolato	(+)	31.870,00	31.870,00	31.870,00
- fondo svalutazione crediti	(+)	6.570,00	8.360,00	10.150,00
Spese Titolo II - Trasferimenti in conto capitale	(+)			
Spese Titolo IV - Quote di capitale amm.to deimuti e prestiti obbligazionari	(-)	11.745,00	12.310,00	12.900,00
SOMMA FINALE		0	0	0
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti		0	0	0
G) EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		-10.500,00	0,00	0,00

ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00		
		0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	15.000,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	4.500,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione dei prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
	O= G+H+I-L+M	0,00	0,00	0,00

3.7.2 Vincoli di finanza pubblica

Con la legge n. 243/2012 sono disciplinati il contenuto della legge di bilancio, le norme fondamentali e i criteri volti ad assicurare l'equilibrio tra le entrate e le spese dei bilanci pubblici e la sostenibilità del debito del complesso delle pubbliche amministrazioni, nonché degli altri aspetti trattati dalla legge costituzionale n. 1 del 2012.

L'art. 9 della Legge n. 243 del 24 dicembre 2012 declina gli equilibri di bilancio per le Regioni e gli Enti locali in relazione al conseguimento, sia in fase di programmazione che di rendiconto, di un valore non negativo, in termini di competenza tra le entrate e le spese finali, come eventualmente modificato ai sensi dell'articolo 10. Ai fini della specificazione del saldo, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4, 5 dello schema di bilancio previsto dal D.lgs. 118/2011 e le spese finali sono quelle ascrivibili al titolo 1, 2, 3 del medesimo schema.

Il comma 1-bis specifica che, per gli anni 2017 – 2019, con 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.

L'art. 8, comma 1, della legge provinciale 27 dicembre 2010 n. 27 stabilisce che: "A decorrere dall'esercizio finanziario 2016 cessano di applicarsi le disposizioni provinciali che disciplinano gli obblighi relativi al patto di stabilità interno con riferimento agli enti locali e ai loro enti e organismi strumentali. Gli enti locali assicurano il pareggio di bilancio secondo quanto previsto dalla normativa statale e provinciale in materia di armonizzazione dei bilanci [...]".

L'art. 65, comma 4 del DDL di bilancio 2017 prevede che, per gli anni 2017-2019, nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza sia considerato il Fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota rinveniente dal ricorso all'indebitamento. Inoltre, il comma 6 del medesimo articolo, stabilisce che, al fine di garantire l'equilibrio nella fase di previsione, in attuazione del comma 1 dell'art. 9 della legge 24 dicembre 2012, n. 243, al bilancio di previsione è allegato il prospetto dimostrativo del rispetto del saldo di finanza pubblica, previsto nell'allegato n. 9 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, vigente alla data dell'approvazione di tale documento contabile.

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (art. 1, comma 712 legge di stabilità 2016)		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo pluriennale vincolato di entrata	(+)		31.870,00	31.870,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	519.350,00	504.000,00	504.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	277.462,70	187.789,00	182.284,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	1.041.602,00	1.020.818,00	1.020.818,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	(+)	1.044.666,00	100.000,00	100.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA	(+)	2.883.080,70	1.844.477,00	1.838.972,00
Titolo 1 - Spese correnti	(+)	1.805.299,70	1.700.297,00	1.694.202,00
Fondo Pluriennale vincolato di spesa	(+)	31.870,00	31.870,00	31.870,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	6.570,00	8.360,00	10.150,00
Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica	(+)	1.830.599,70	1.723.807,00	1.715.922,00
Titolo 2 - Spese in c/capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.034.166,00	100.000,00	100.000,00
SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA	(+)	2.864.765,70	1.823.807,00	1.815.922,00
SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA	(+)	18.315,00	20.670,00	23.050,00

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	2017	2018	2019
Titoli 1 2 3 Entrate- Titolo 1 Spesa	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Entrate – Titolo 2 Spesa	0,00	0,00	0,00

Gli equilibri di bilancio di cassa

ENTRATE	CASSA 2016	COMPETEN ZA 2016	SPESE	CASSA 2016	COMPETEN ZA 2016
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	389.168,27	0,00			
Utilizzo avanzo presunto di amministrati one	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00			
Titolo 1 – Entrate correnti di natura	537.006,00	0,00	Titolo 1 – Spese correnti	2.186.776,91	1.837.169,70

tributaria, contributiva e perequativa					
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	265.059,51		Titolo 2 – Spese in conto capitale	3.456.083,83	1.034.166,00
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 3 – Entrate extratributari e	1.422.082,60	1.041.602,00	Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	3.292.188,34	1.044.666,00			
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00			
Totale entrate finali	5.905.504,72	2.883.080,70	Totale spese finali	0,00	0,00
Titolo 6 – Accensione prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 – Rimborso prestiti	11.745,00	11.745,00
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cass iere	400.000,00	400.000,00	Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	977.403,59	900.000,00	Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	1.023.789,93	900.000,00
Totale Titoli	7.282.908,31	4.183.080,70	Totale Titoli	0,00	0,00
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	0,00				
Totale complessivo Entrate	7.282.908,31	4.183.080,70	Totale complessivo Spese	0,00	0,00

3.8. 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.

Attualmente, gli enti sono soggetti alle seguenti tipologie di vincoli:

- generale contenimento della spesa corrente: secondo quanto stabilito dal comma 1-bis dell'art. 8 della L.P. 27/2010, il protocollo di intesa in materia di finanza locale individua la riduzione delle spese di funzionamento, anche a carattere discrezionale, che è complessivamente assicurata dall'insieme dei comuni e unione di comuni. Gli enti locali adottano un piano di miglioramento per l'individuazione delle misure finalizzate a razionalizzare e ridurre le spese correnti, nei termini e con le modalità stabilite dal protocollo di intesa in materia di finanza locale;
- limiti nell'assunzione per il triennio 2015-2017: i comuni e le comunità, salvo le deroghe specificatamente previste dalla normativa vigente, possono assumere personale a tempo indeterminato nel limite del 25 per cento della spesa corrispondente alle cessazioni dal servizio verificatesi presso gli enti locali della provincia nell'anno precedente; il Consiglio delle autonomie locali rileva, con cadenza almeno semestrale, la spesa disponibile per nuove assunzioni e definisce le sue modalità di utilizzo, eventualmente anche attraverso diretta autorizzazione agli enti richiedenti.

Il Protocollo di intesa per l'anno 2017 conferma il blocco delle assunzioni di ruolo e non di ruolo per comuni e comunità e prevede che: *“come per il 2016, è consentita l'assunzione di personale di ruolo, con concorso, solo per sostituire personale cessato dal servizio; le assunzioni sono possibili nella misura complessiva del 25 per cento dei risparmi ottenuti nell'anno precedente su tutto il comparto, al netto del risparmio derivante da prepensionamenti su posti dichiarati in eccedenza e dallo spostamento di personale per mobilità verso altro ente.*

Il risparmio utilizzabile è calcolato dal Consiglio delle autonomie locali, che autorizza le nuove assunzioni agli enti richiedenti. Per i servizi gestiti in forma associata obbligatoria ai sensi dell'art. 9 bis della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3, le richieste per sostituzione di personale devono essere presentate dai comuni capofila ovvero sottoscritte dalla maggioranza dei sindaci che formano l'ambito di riferimento; i comuni che hanno adottato piani di prepensionamento calcolano e utilizzano autonomamente la quota di risparmio derivante da cessazioni di proprio personale

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'articolo 9 bis della l.p. n. 3 del 2006.

Le parti si impegnano a valutare l'impatto dell'applicazione del limite al turn-over sui comuni e a definire, entro il 30 aprile 2017, standard di copertura delle dotazioni di personale da parte degli enti locali, in relazione a parametri indicativi di fabbisogno, allo scopo di rideterminare eventualmente la percentuale di risparmio utilizzabile per nuove assunzioni allo scopo di superare le disomogeneità di presenza e distribuzione delle risorse umane sul territorio.

Oltre alle assunzioni che utilizzano i risparmi derivanti da cessazioni, sono previste alcune deroghe generali per: 1. il personale necessario per assolvere adempimenti obbligatori, previsti da disposizioni statali o provinciali o per assicurare servizi pubblici essenziali; 2. le assunzioni il cui onere è coperto da finanziamento dello Stato, della comunità europea o provinciale, nella misura della copertura della spesa; 3. il personale del servizio socio-assistenziale nella misura necessaria a assicurare i livelli essenziali di prestazione; 4. per la sostituzione delle figure di operaio presenti in servizio alla data del 31.12.2014.

I comuni costituiti mediante processi di fusione attivati entro il turno elettorale generale del 2015 e i nuovi comuni nati da processi di fusione dopo il turno elettorale del 2015, possono assumere fino a due unità di personale, di cui eventualmente al massimo una di ruolo, per sostituire personale che era in servizio nelle dotazioni degli enti coinvolti nella fusione alla data del 31.12.2013.

Gli enti locali possono sempre assumere personale di ruolo con mobilità, non solo per sostituire unità cessate dal servizio, purchè all'interno del comparto delle Autonomie locali della Provincia di Trento.

In deroga al blocco delle assunzioni a tempo determinato, è consentita la sostituzione di personale assente che ha diritto alla conservazione del posto o alla riduzione dell'orario di servizio (previa verifica della possibilità di messa a disposizione di personale, anche a tempo parziale da parte degli altri enti).

E' possibile assumere personale stagionale, senza incremento della spesa complessiva per il personale registrata nell'anno 2014.

Per il personale di polizia locale, rimane confermato il regime previsto per le assunzioni del restante personale; le parti si impegnano, entro il 30 aprile 2017, a definire il fabbisogno di personale in relazione alla copertura dei livelli minimi del servizio."

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 è 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.

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.

IL Progetto di Gestione Associata dei Servizi, che coinvolge il Comune di Pieve Tesino, nell'ambito Tesino-Bieno-Grigno – Ospedaletto, è in fase di attuazione, così come il relativo "Progetto di riorganizzazione dei servizi relativo alla gestione associata e alla fusione, per l'individuazione delle misure finalizzate a razionalizzare e ridurre le spese correnti.

Categoria e posizione economica	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA			IN SERVIZIO al 31.12.2016			Non di ruolo Part-time
	Tempo pieno	Part-time	Totale	Tempo pieno	Part-time	Totale	
A	1	0	1	0	0	0	
B base	3	0	3	2	0	2	
B evoluto	0	0	0	0	0	0	
C base	1	0	1	1	0	1	2
C evoluto	4	0	4	3	0	3	
D base	0	0	0	0	0	0	
D evoluto	0	0	0	0	0	0	
Segretario	1		1	1		1	
TOTALE	10	0	10	7	0	7	2

EVOLUZIONE DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO SUDDIVISI PER CATEGORIA			
Categoria	01.01.2015	01.01.2016	PREVISIONE AL 01.01. 2017
A		0	0
B base	3	2	1
B evoluto		0	0
C base	2	1	1
C evoluto	3	3	4
D base		0	0
D evoluto		0	0

Personale	Numero normalizzato	Importo stimato 2017	Numero	Importo stimato 2018	Numero	Importo stimato 2019
Personale a tempo determinato	1					
Personale a tempo indeterminato	7.23		8		8	
Totale del personale	8.23		8		8	
Spese del personale Irap escl.		409.146,00		432.672,00		432.672,00
Spese corrente		1.837.169,70		1.732.167,00		1.726.072,00
Incidenza Spese personale/spese corrente		22,27%		24,98%		25,07%

4. LA SPESA

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

	2015	2016	2017	2018	2019
Totale Titolo 1: Spese correnti	1.904.884,84	2.045.872,46	1.837.169,70	1.732.167,00	1.726.072,00
Totale Titolo 2: Spese in conto capitale	2.293.324,00	3.042.776,20	1.034.166,00	100.000,00	100.000,00
Totale Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4: Rimborso presiti	123.700,00	22.700,00	11.745,00	12.310,00	12.900,00
Totale Titolo 5: Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Totale Titolo 7: Spese per	1.346.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00

conto terzi e partite di giro					
Totale Titoli	6.067.908,84	6.411.348,66	4.183.080,70	3.144.477,00	3.138.972,00

La spesa per missioni:

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

	2015	2016	2017	2018	2019
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.367.518,00	1.504.328,22	1.285.621,00	1.131.472,00	1.125.972,00
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	18.500,00	15.500,00	22.950,00	18.600,00	18.600,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	85.400,00	70.947,59	70.230,00	63.700,00	63.700,00
Totale Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	176.090,00	163.497,32	160.600,00	142.050,00	142.050,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	8.000,00	4.200,00	2.300,00	1.300,00	1.300,00
Totale Missione 07 - Turismo	11.800,00	12.800,00	9.200,00	9.700,00	9.700,00
Totale Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	41.650,00	37.356,04	25.500,00	9.000,00	9.000,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e	1.929.688,00	2.117.543,24	161.550,00	72.000,00	72.000,00

tutela del territorio e dell'ambiente					
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	407.110,00	680.838,11	644.431,00	261.470,00	261.470,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	30.000,00	27.743,10	24.200,00	21.700,00	21.700,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	22.465,00	24.565,00	27.169,00	21.145,00	21.145,00
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	50.496,64	5.600,00	1.100,00	1.100,00
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	85.300,00	55.000,00	60.000,00	55.000,00	55.000,00
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	295.911,00	334.855,00	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

i					
Totale Missione 20 – Fondi e accantoname nti	4.187,84	18.342,40	28.484,70	15.850,00	15.850,00
Totale Missione 50 – Debito pubblico	134.200,00	32.280,00	20.390,00	20.390,00	20.385,00
Totale Missione 60 – Anticipazioni	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	1.346.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00
Totale	6.067.908,84	6.411.348,66	4.183.080,70	3.144.477,00	3.138.972,00

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:

	2015	2016	2017	2018	2019
Titolo 1					
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	491.100,00	471.871,08	409.146,00	432.672,00	432.672,00
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	52.250,00	59.276,00	49.150,00	45.500,00	45.500,00
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	776.980,00	704.810,03	640.755,00	582.000,00	576.500,00
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	287.067,00	439.241,35	317.619,00	280.195,00	280.195,00
Macroaggregato 5 - Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 7 - Interessi passivi	12.500,00	12.580,00	10.645,00	9.080,00	8.485,00
Macroaggregato 8 - Altre spese per redditi da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

capitale					
Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	3.500,00	3.880,00	15.500,00	2.000,00	2.000,00
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	281.487,84	354.214,00	394.354,70	380.720,00	380.720,00
Totale Titolo 1	1.904.884,84	2.045.872,46	1.837.169,70	1.732.167,00	1.726.072,00

La spesa in conto capitale

	2015	2016	2017	2018	2019
Titolo 2					
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.241.424,00	2.960.516,56	1.015.166,00	90.000,00	90.000,00
Macroaggregato 4 - Altri trasferimenti in conto capitale	9.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	2.293.324,00	3.042.776,20	1.034.166,00	100.000,00	100.000,00

Lavori pubblici in corso di realizzazione

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Avanzamento
Manutenzione straordinaria casa della salute (2016)	Budget e Trasferimenti BIM	80.000,00	Ultimazione primi mesi 2017
Revisione Piano Assestamento Forestale 1 Zona (2016)	Contributo PAT- Restituzione finanz. Soc. partecipata	49.459,64	Ultimazione entro 2017
Revisione Piano Assestamento Forestale 2 Zona (2015)	Contributo PAT – Restituz. Finanz. Soc. Partecipata	54.251,03	Ultimazione entro 2017
Lavori acquedotto intercomunale	Contributo PAT – Mutuo-Fondi investimenti – BIM- Comune Cinte Tesino	2.393053,77	Ultimazione entro 2017
Completamento lavori acquedotto intercomunale 2 lotto	Contributo Comunità di Valle-Avanzo Amm.ne- Comune di Cinte TESINO	1.650.773.78	Ultimazione entro 2017
Lavori rifacimento fognatura	Mutuo- Contributo PAT – oneri	3293938,51	Ultimazione entro luglio 2017

generale	urbanizzazione		
Centralina acquedotto (2015-2016)	Canoni Bim -Comune Cinte Tesino- Restituz. Fin. Soci Soc. Partecipata	17.572,78	Ultimazione entro novembre 2017
Lavori Somma Urgenza Strada Colo	Budget- Contributo PAT	34.913,53	Entro primi mesi 2017

I nuovi lavori pubblici previsti

Principali lavori pubblici da realizzare 2017/2019	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Durata in anni
Rifacimento acquedotti malghe	Trasferimenti c/capitale BIM	73.500,00	1
Centralina acquedotto	PAT/Comune Cinte Tesino/Restituzione finanziamento soc.partecipata	334.855,00	1
Manutenzione straordinaria strade	Canoni BIM	87.415,00	1
Manutenzione straordinaria impianti illuminazione pubblica per miglioramento energetico	Trasferimenti BIM	60.000,00	1
Strada forestale Coltorondo	PAT/Trasferimenti BIM/Contributi Privati	230.336,00	1
Manutenzione Strada cinque croci	Trasferimenti BIM	25.000,00	1
Manutenzione straordinaria struttura Drio Castello	Contributi Associazione	68.510,00	1
Manutenzione straordinaria locali p.terra ed. scolastico	Canone c/lavori	4.500,00	1
Espropri per piazzale legname	Trasferimenti BIM/Budget	10.000,00	1
Manutenzione straordinaria Campo Golf	Budget/Trasferimenti BIM	6.000,00	1

5. OBIETTIVI OPERATIVI SUDDIVISI PER MISSIONI E PROGRAMMI

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

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

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

Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

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

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

Piano regolatore approvato con deliberazione della Giunta Provinciale in data 03/12/2015

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 e valutazione della spesa

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

Totali Entrata e Spese a confronto	2017	2018	2019
Entrate destinate a finanziarie i programmi dell'Amministrazione	2017	2018	2019
Avanzo d'amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	31.870,00	31.870,00
Totale Titoli 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	519.350,00	504.000,00	504.000,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	277.462,70	187.789,00	182.284,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	1.041.602,00	1.020.818,00	1.020.818,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	1.044.666,00	100.000,00	100.000,00
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	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	900.000,00	900.000,00	900.000,00
Totale Entrate	4.183.080,70	3.144.477,00	3.138.972,00

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:

	2017	2018	2019
missione 01 – servizi istituzionali, generali e di gestione	1.285.621,00	1.131.472,00	1.125.972,00
missione 02 – giustizia	0,00	0,00	0,00
missione 03 – ordine pubblico e sicurezza	22.950,00	18.600,00	18.600,00
missione 04 – istruzione e diritto allo studio	70.230,00	63.700,00	63.700,00
missione 05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	160.600,00	142.050,00	142.050,00
missione 06 – politiche giovanili, sport e tempo libero	2.300,00	1.300,00	1.300,00
missione 07 - turismo	9.200,00	9.700,00	9.700,00
missione 08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	25.500,00	9.000,00	9.000,00

missione 09 – sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente	161.550,00	72.000,00	72.000,00
missione 10 – trasporti e diritto alla mobilità	644.431,00	261.470,00	261.470,00
missione 11 – soccorso civile	24.200,00	21.700,00	21.700,00
missione 12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia	27.169,00	21.145,00	21.145,00
missione 13 – tutela della salute	0,00	0,00	0,00
missione 14 – sviluppo economico e competitività	5.600,00	1.100,00	1.100,00
missione 15 – politiche per il lavoro e la formazione professionale	60.000,00	55.000,00	55.000,00
missione 16 – agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
missione 17 – energia e diversificazione delle fonti energetiche	334.855,00	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	28.484,70	15.850,00	15.850,00
missione 50 – debito pubblico	20.390,00	20.390,00	20.385,00
missione 60 – anticipazioni finanziarie	400.000,00	400.000,00	400.000,00
missione 99 – servizi per conto terzi	900.000,00	900.000,00	900.000,00

ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI

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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	1.165.111,00	1.124.472,00	1.118.972,00	3.408.555,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	120.510,00	7.000,00	7.000,00	134.510,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	1.285.621,00	1.131.472,00	1.125.972,00	3.543.065,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01 - Organi istituzionali	43.800,00	42.100,00	42.100,00	128.000,00
Totale programma 02 – Segreteria generale	195.056,00	184.112,00	184.112,00	563.280,00
Totale programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	57.568,00	59.368,00	59.368,00	176.304,00
Totale programma 04 – Gestione delle entrate tributarie e	159.000,00	145.000,00	145.000,00	449.000,00

servizi fiscali				
Totale programma 05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	370.060,00	242.950,00	237.450,00	850.460,00
Totale programma 06 – Ufficio tecnico	56.700,00	45.900,00	45.900,00	148.500,00
Totale programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	47.982,00	47.442,00	47.442,00	142.866,00
Totale programma 08 – Statistica e sistemi informativi	1.700,00	1.700,00	1.700,00	5.100,00
Totale programma 09 – Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 10 – Risorse umane	23.705,00	18.500,00	18.500,00	60.705,00
Totale programma 11 – Altri servizi generali	330.050,00	344.400,00	344.400,00	1.018.850,00
Totale Missione 01– Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.285.621,00	1.131.472,00	1.125.972,00	3.543.065,00

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.”

Spese assegnate al finanziamento	2017	2018	2019	Totale
----------------------------------	------	------	------	--------

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

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

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	22.950,00	18.600,00	18.600,00	60.150,00
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	22.950,00	18.600,00	18.600,00	60.150,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01 - Polizia locale e amministrativa	22.950,00	18.600,00	18.600,00	60.150,00
Totale programma 02 – Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	22.950,00	18.600,00	18.600,00	60.150,00

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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	65.230,00	61.700,00	61.700,00	188.630,00
Titolo 2 – Spese in Conto capitale	5.000,00	2.000,00	2.000,00	9.000,00
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	70.230,00	63.700,00	63.700,00	197.630,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 – Istruzione prescolastica	38.430,00	38.000,00	38.000,00	114.430,00
Totale Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria	31.800,00	25.700,00	25.700,00	83.200,00
Totale Programma 04 – Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 – Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 – Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07 – Diritto allo	0,00	0,00	0,00	0,00

studio				
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	70.230,00	63.700,00	63.700,00	197.630,00

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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	143.600,00	139.050,00	139.050,00	421.700,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	17.000,00	3.000,00	3.000,00	23.000,00
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	160.600,00	142.050,00	142.050,00	444.700,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	12.300,00	7.100,00	7.100,00	26.500,00

Totale programma 02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	148.300,00	134.950,00	134.950,00	418.200,00
Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	160.600,00	142.050,00	142.050,00	444.700,00

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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	2.300,00	1.300,00	1.300,00	4.900,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	2.300,00	1.300,00	1.300,00	4.900,00

Spese impiegate	2017	2018	2019	Totale
-----------------	------	------	------	--------

distinte per programmi associati				
Totale programma 01- Sport e tempo libero	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Totale programma 02 – giovani	300,00	300,00	300,00	900,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.300,00	1.300,00	1.300,00	4.900,00

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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	9.200,00	9.700,00	9.700,00	28.600,00
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	9.200,00	9.700,00	9.700,00	28.600,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01-	9.200,00	9.700,00	9.700,00	28.600,00

Sviluppo e valorizzazione del turismo				
Totale Missione 07 - Turismo	9.200,00	9.700,00	9.700,00	28.600,00

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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	5.500,00	4.000,00	4.000,00	13.500,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	20.000,00	5.000,00	5.000,00	30.000,00
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	25.500,00	9.000,00	9.000,00	43.500,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Urbanistica e assetto del territorio	25.500,00	9.000,00	9.000,00	43.500,00
Totale programma 02 – Edilizia residenziale pubblica e	0,00	0,00	0,00	0,00

locale e piani di edilizia economico-popolare				
Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	25.500,00	9.000,00	9.000,00	43.500,00

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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	72.000,00	67.000,00	67.000,00	206.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	89.550,00	5.000,00	5.000,00	99.550,00
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	161.550,00	72.000,00	72.000,00	305.550,00

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

Difesa del suolo				
Totale programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	27.000,00	12.000,00	12.000,00	51.000,00
Totale programma 03 – Rifiuti	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
Totale programma 04 – Servizi idrico integrato	131.500,00	59.000,00	59.000,00	249.500,00
Totale programma 05 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	2.050,00	0,00	0,00	2.050,00
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	161.550,00	72.000,00	72.000,00	305.550,00

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.

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	212.680,00	192.470,00	192.470,00	597.620,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	431.751,00	69.000,00	69.000,00	569.751,00
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	644.431,00	261.470,00	261.470,00	1.167.371,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 05 – Viabilità e infrastrutture stradali	644.431,00	261.470,00	261.470,00	1.167.371,00
Totale Missione 10 –	644.431,00	261.470,00	261.470,00	1.167.371,00

Trasporti e diritto alla mobilità				
--	--	--	--	--

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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	17.200,00	14.700,00	14.700,00	46.600,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	7.000,00	7.000,00	7.000,00	21.000,00
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	24.200,00	21.700,00	21.700,00	67.600,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Sistema di protezione civile	24.200,00	21.700,00	21.700,00	67.600,00
Totale programma 02 – Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 11 –	24.200,00	21.700,00	21.700,00	67.600,00

Soccorso civile				
-----------------	--	--	--	--

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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	23.169,00	19.145,00	19.145,00	61.459,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	4.000,00	2.000,00	2.000,00	8.000,00
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	27.169,00	21.145,00	21.145,00	69.459,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Interventi per l'infanzia e i minori per asili nido	5.124,00	5.000,00	5.000,00	15.124,00
Totale programma 02 – Interventi per	0,00	0,00	0,00	0,00

la disabilità				
Totale programma 03 – Interventi per gli anziani	500,00	100,00	100,00	700,00
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	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00
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	45,00	45,00	45,00	135,00
Totale programma 08 – Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 09 – Servizio necroscopico e cimiteriale	18.000,00	16.000,00	16.000,00	50.000,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	27.169,00	21.145,00	21.145,00	69.459,00

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.

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

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

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

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

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

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

programmi associati				
Titolo 1 – Spese correnti	1.100,00	1.100,00	1.100,00	3.300,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	5.600,00	1.100,00	1.100,00	7.800,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori	5.600,00	1.100,00	1.100,00	7.800,00
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	5.600,00	1.100,00	1.100,00	7.800,00

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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	60.000,00	55.000,00	55.000,00	170.000,00
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	60.000,00	55.000,00	55.000,00	170.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Servizio per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Sostegno all’occupazione	60.000,00	55.000,00	55.000,00	170.000,00
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	60.000,00	55.000,00	55.000,00	170.000,00

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.”

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

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Sviluppo 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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	334.855,00	0,00	0,00	334.855,00
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	334.855,00	0,00	0,00	334.855,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Fonti energetiche	334.855,00	0,00	0,00	334.855,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione	334.855,00	0,00	0,00	334.855,00

e delle fonti energetiche				
---------------------------	--	--	--	--

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.”

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

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 18 – Relazioni con le altre	0,00	0,00	0,00	0,00

autonomie territoriali e locali				
--	--	--	--	--

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.”

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

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

Missione 20 – Fondi e accantonamenti

La Missione 20 viene così definita da Glossario COFOG: “Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	28.484,70	15.850,00	15.850,00	60.184,70
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	28.484,70	15.850,00	15.850,00	60.184,70

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Fondo di riserva	28.484,70	15.850,00	15.850,00	60.184,70
Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03- Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	28.484,70	15.850,00	15.850,00	60.184,70

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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo1 – Spese correnti	8.645,00	8.080,00	7.485,00	24.210,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	11.745,00	12.310,00	12.900,00	36.955,00
Totale spese Missione	20.390,00	20.390,00	20.385,00	61.165,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	8.645,00	8.080,00	7.485,00	24.210,00
Totale programma 02- Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	11.745,00	12.310,00	12.900,00	36.955,00
Totale Missione 50 – Debito pubblico	20.390,00	20.390,00	20.385,00	61.165,00

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.”

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

Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00	1.200.000,00
Totale spese Missione	400.000,00	400.000,00	400.000,00	1.200.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Restituzione anticipazione di tesoreria	400.000,00	400.000,00	400.000,00	1.200.000,00
Totale Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	400.000,00	400.000,00	400.000,00	1.200.000,00

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.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	900.000,00	900.000,00	900.000,00	2.700.000,00

Spese impiegate distinte per programmi	2017	2018	2019	Totale
--	------	------	------	--------

associati				
Totale programma 01- Servizi per conto terzi e Partite di giro	900.000,00	900.000,00	900.000,00	2.700.000,00
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	900.000,00	900.000,00	900.000,00	2.700.000,00

IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

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

Fonti di finanziamento del Programma Triennale del LLPP	2017	2018	2019	Totale
BUDGET PAT	10.706,10			10.706,10
RESTITUZIONE FINANZIAMENTO SOC. PARTECIPATA	18.296,87			18.296,87
CONTRIBUTI PAT	261.399,76			261.399,76
TRASFERIMENTI BIM BRENTA	214.252,32			214.252,32
CONTRIBUTI DA PRIVATI E ASSOCIAZIONI	160.413,68			160.413,68
CANONI AGGIUNTIVI BIM BRENTA	87.412,78	10.000,00	10.000,00	107.412,78
EX FIM	41.155,94			41.155,94
AVANZO ECONOMICO per canone c/lavori	4.500,00			4.500,00
ONERI URBANIZZAZIONE	2.642,68			2.642,68
COMUNE DI CINTE TESINO	170.385,87			170.385,87

TOTALE	971.166,00	10.000,00	10.000,00	991.166,00
--------	------------	-----------	-----------	------------

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

Totale opere finanziate distinte per missione	2017	2018	2019	Totale
<i>Missione 1</i>				
Manutenzione straordinaria immobili comunali	20.000,00	6.000,00	6.000,00	32.000,00
Manutenzione straordinaria immobile Drio Castello	68.510,00	-	-	68.510,00
Manutenzione straordinaria Malghe	17.000,00	-	-	17.000,00
<i>Missione 4</i>				
Manutenzione straordinaria edificio scolastico	5.000,00	2.000,00	2.000,00	9.000,00
<i>Missione 5</i>				
Manutenzione straordinaria Museo Per Via	5.000,00	-	-	5.000,00
<i>Missione 8</i>				
Acquisizione terreni per piazzale legname Drio Silana	10.000,00	-	-	10.000,00
<i>Missione 9</i>				
Manutenzione straordinaria Campo Golf	6.000,00	-	-	6.000,00
Manutenzione straordinaria Parchi e Giardini	1.000,00	-	-	1.000,00
Manutenzione straordinaria Arboreto-Giardino d'Europa	4.000,00	-	-	4.000,00
Lavori acquedotti Malghe Valsorada 1^ e 2^	73.500,00	-	-	73.500,00
Manutenzione straord. Fognatura e rete idrica	3.000,00	-	-	3.000,00
Lavori somma urgenza	2.050,00	-	-	2.050,00
<i>Missione 10</i>				
Realizzazione nuova strada forestale Coltorondo	230.336,00	-	-	230.336,00
Manutenzione straordinaria Strada Cinque Croci	25.000,00	-	-	25.000,00
Manutenzione straordinaria strade	87.415,00	-	-	87.415,00
Manutenzione straordinaria illuminazione pubblica	10.000,00	-	-	10.000,00
Manutenzione imp. Ill. pubblica per miglioramento energetico	60.000,00	-	-	60.000,00
<i>Missione 12</i>				
Manutenzione straordinaria Cimitero	4.000,00	2.000,00	2.000,00	8.000,00
<i>Missione 14</i>				
Manutenzione straordinaria p. terra ed. scolastico	4.500,00	-	-	4.500,00
<i>Missione 17</i>				
Lavori realizzazione centralina idroelettrica sull'acquedotto intercomunale con derivazione da sorgenti Quarazza	334.855,00	-	-	334.855,00
TOTALE	971.166,00	10.000,00	10.000,00	991.166,00