

DUP

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2018-2020

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

PREMESSA

PROGRAMMA DEL SINDACO 2015-2020

SEZIONE STRATEGICA

ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI ESTERNE

Scenario economico nazionale

Politica fiscale provinciale

Fondo Perequativo

Valutazione della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di SPL

Analisi del territorio e delle strutture

Analisi demografica

Occupazione ed economia insediata

Parametri economici

ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI INTERNE

Organizzazione e gestione dei SPL Locali

Indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed Enti strumentali e società partecipate

LE ENTRATE

Le entrate tributarie

Le entrate da servizi

La gestione del patrimonio

Il finanziamento di investimenti con indebitamento

I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale

LA SPESA

La spesa per missioni

La spesa corrente

La spesa in conto capitale

Gli equilibri di bilancio

Gli equilibri di bilancio di cassa

RISORSE UMANE

OBIETTIVI STRATEGICI

SEZIONE OPERATIVA

Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

Analisi e valutazione dei mezzi finanziari

ANALISI DELLE ENTRATE

Entrate tributarie

Entrate da trasferimenti correnti

Entrate extratributarie

Entrate in c/capitale
Entrate da riduzione di attività finanziarie
Entrate da accensione prestiti
Entrate da anticipazione di cassa
Analisi e valutazione della spesa
Programmi ed obiettivi operativi

ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione
Missione 02 - Giustizia
Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza
Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio
Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni culturali
Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero
Missione 07 - Turismo
Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente
Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità
Missione 11 – Soccorso civile
Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Missione 13 – Tutela della salute
Missione 14 – Sviluppo economico e competitività
Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale
Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Missione 18 – Relazioni con altre autonomie territoriali e locali
Missione 19 – Relazioni internazionali
Missione 20 – Fondi e accantonamenti
Missione 50 – Debito pubblico
Missione 60 – Anticipazioni finanziarie
Missione 99 – Servizi per conto terzi

LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

IL PROGRAMMA DELLE OPERE PUBBLICHE

PREMESSA

Il Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi” ha introdotto il principio applicato della programmazione (Principio 4/1) che disciplina processi, strumenti contenuti della programmazione dei sistemi contabili delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi. Il principio contabile, definisce la programmazione come il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento. Per gli enti locali trentini, l'applicazione del D.Lgs. 118/2011 e s.m. è stata posticipata al 2016.

La riforma contabile è stata infatti recepita, a livello locale, con la L.P. 9 dicembre 2015, n. 18, andando ad introdurre/sostituire, gran parte della normativa contabile e finanziaria applicabile dai Comuni della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige (D.P.G.R. 28 maggio 1999, n. 4/L), con il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 (Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali - TUEL), vigente a livello nazionale. La Relazione Previsionale e Programmatica (RPP), un tempo strumento principe della programmazione dell'Ente Locale prevista dall'art. 170 del TUEL ed allegata al Bilancio di Previsione, è sostituita ora dal DUP -il Documento Unico di Programmazione che, diversamente dalla “vecchia” RPP, NON è un allegato al bilancio, ma un presupposto indispensabile per l'approvazione del Bilancio di Previsione Finanziaria, "strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali che consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico unitario le discontinuità ambientali e organizzative". Nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, Il DUP costituisce quindi presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione (Bilancio, PEG, Rendiconto).

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

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

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

predisposizione della manovra di bilancio.

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

PROGRAMMA DEL SINDACO 2015 - 2020

Contesto generale: Il clima di restrizione economica generale, porta ad un effetto di riduzione delle possibilità di spesa, sia riguardanti il settore pubblico che quello privato. Le politiche di austerità applicate a livello europeo giungono a cascata, passando per lo stato e la provincia, fino alle realtà degli enti locali. La linea guida nella programmazione dei bilanci di esercizio impone quindi di mantenere alta l'attenzione su tutti quegli interventi che danno la possibilità di creare entrate o che permettono la diminuzione delle spese in parte corrente, liberando così dello spazio finanziario da dedicare agli investimenti, dando luogo quindi ad un flusso di risorse da iniettare verso il mondo delle imprese al fine di apportare forza al volano economico rappresentato dalla componente privata. L'introduzione di nuove metodologie contabili richiede una programmazione più certa e puntuale degli interventi a scapito della flessibilità dei bilanci di esercizio. Le nuove riforme in materia di organizzazione del personale obbligano a prendere parte alle gestioni in forma associata dei servizi fra più comuni, con la conseguente necessità di adattare e omogeneizzare le metodologie di lavoro di tutti gli uffici, cercando di sfruttare al massimo le opportunità offerte dalle moderne tecnologie informatiche. A livello provinciale, nel quinquennio 2013-2017 è stato pianificato un taglio dei trasferimenti a sostegno della parte corrente (ex gettito perequativo). La mancanza di questi fondi diventa una guida rigida per l'amministrazione nel creare investimenti che si possano autosostenere.

Vediamo qui di seguito come si intende agire nei differenti settori.

Risparmio/produzione energetica: il parametro energetico è sicuramente fra tutti quello che ci permette di ottenere importanti benefici in tempi molto ridotti, ecco allora che rinnovando la registrazione al P.A.E.S. (Piano di Azione per l'Energia Sostenibile) mantenendo l'impegno del Patto dei Sindaci e facendo tesoro di strumenti di pianificazione come il P.R.I.C. (Piano Regolatore dell'Illuminazione Comunale), si cercherà, nel quinquennio di riferimento, di mettere in campo tutta una serie di interventi che vanno dalla sostituzione degli impianti di illuminazione pubblica funzionanti con tecnologie obsolete implementando nuovi sistemi innovativi a tecnologia led/intelligente. Si intende agire sugli edifici pubblici approfittando della necessità di intervento per eseguire le manutenzioni strutturali e inserendo tutte quelle migliorie impiantistiche e termotecniche atte alla riqualificazione energetica delle strutture stesse. Come sopra introdotto tali interventi, una volta conclusi, offrono un beneficio immediato. Si intende cominciare dall'edificio adibito alla scuola primaria e all'adiacente palestra pubblica, per proseguire con le altre strutture dislocate sul territorio: dalla biblioteca, al centro polifunzionale, al centro sportivo comunale, all'edificio ospitante il municipio. Si intende agire impegnando risorse proprie del comune, ricercando finanziamenti esterni da parte provinciale, del B.I.M. o della Comunità di Valle, e sfruttando gli incentivi statali messi a disposizione con il Nuovo Conto Termico. Siamo infine intenzionati a riattivare una centralina idroelettrica posta sul campivolo di Malga Stramaiolo per poter vendere l'energia da essa prodotta.

Turismo e Ambiente: Il settore turistico rappresenta l'economia trainante del nostro territorio. La pianificazione di quasi tutti gli investimenti che l'amministrazione comunale intende

portare avanti, mira a potenziare: la promozione e l'immagine del nostro territorio collaborando con APT, il sostegno e la creazione di eventi che possano favorire l'arrivo di turisti nella nostra zona e la realizzazione di strutture che possano dare dignità e valorizzazione al nostro patrimonio montano. Nella prima metà del quinquennio si intendono sfruttare tutte quelle potenzialità di finanziamento che sono presenti sul Piano di Sviluppo Rurale (P.s.r.) per eseguire molteplici interventi di miglioramento ambientale e paesaggistico. Si intende bonificare il campivolo della Malga Stramaiole in maniera da migliorarne le possibilità di pascolo assicurando al contempo la sostenibilità agricola delle aziende montane e l'attrattiva a livello turistico. Tutta una serie di interventi si sviluppano attorno alla viabilità forestale, permettendo un miglior sfruttamento della risorsa del legname e dando la possibilità al turista di godere appieno dei nostri boschi e delle nostre montagne. In termini di sistemazione paesaggistica si intende attuare un piano di allontanamento del boschivo dall'abitato per riscoprire e ristrutturare antichi scorci e percorsi pedonali con panorami veramente unici sfruttabili al massimo da chi sceglie le nostre zone per le sue vacanze. Non per ultimo si vuole portare avanti l'impegno di registrazione EMAS, attestante l'attenzione all'ambiente da parte dell'amministrazione e dei privati residenti sul territorio. Azione tangibile in questo senso, oltre alle migliorie ecologico-energetiche sopra descritte e la dismissione di un obsoleto impianto di depurazione comunale delle acque reflue urbane, sito in loc. Strente, per sfruttare il collettamento verso la valle di Cembra e portare il refluo in un moderno impianto provinciale. Si intende investire anche sulla didattica e sulla formazione del cittadino per avvicinarlo sempre di più a quei comportamenti compatibili con una buona politica ambientale. Si vuole ottenere la certificazione Bandiera Blu d'Europa, attestante l'ottima qualità idrico-ambientale delle acque del nostro Lago di Piazze, punto focale nello sviluppo turistico pinetano.

Opere pubbliche: Aldilà degli interventi di riqualificazione energetica degli edifici, si prevede di intervenire con importanti investimenti di riqualificazione statica delle strutture. Si parte da un primo intervento finanziato anche da Cassa Antincendi della Provincia Autonoma di Trento, riguardante la riqualificazione antisismica della caserma dei Vigili del Fuoco Volontari e del magazzino del cantiere comunale. Si proseguirà come sopra descritto con la palestra della scuola primaria. Visto il finanziamento ottenuto dalla precedente amministrazione per la sistemazione e riqualificazione del polo sportivo di Centrale, vogliamo dare un bel tocco di novità alle possibilità calcistiche, tennistiche e atletiche da sviluppare a livello sportivo sul nostro territorio. Intervento prioritario rimane comunque il potenziamento e la ristrutturazione del sistema acquedottistico comunale, con la volontà di aumentare l'apporto idrico alla rete tramite un primo intervento da loc. Montepeloso verso Centrale, che possa porre rimedio alla carenza idrica dell'abitato della frazione di Bedollo e un analogo intervento a partire da loc. Valle dell'Inferno per proseguire verso l'abitato di Piazze. Si vogliono realizzare infine delle ramificazioni relative all'illuminazione pubblica verso loc. Checon, maso Martera e Bedollo alta, in direzione del punto panoramico. Tali interventi saranno gestiti di pari passo all'efficientamento con tecnologie a led della rete preesistente, in maniera da non comportare un aumento delle spese in parte corrente.

Viabilità: Per quanto concerne la viabilità comunale si intendono apportare delle modifiche alla segnaletica stradale installando anche dissuasori della velocità per porre rimedio al problema della sicurezza dovuto al transito veloce nei centri abitati. E' prevista in particolare l'installazione di un semaforo per la regolamentazione della circolazione nei pressi dell'incrocio in loc. Montepeloso. Viste le caratteristiche di collegamento tra due vallate, si vuole ottenere la provincializzazione della strada Brusago - Valcava. Siamo inoltre intenzionati ad intervenire lungo i muri di sostegno di valle della strada comunale di via Ronchi viste le carenti condizioni in termini di stabilità e sicurezza. Concluso questo intervento di consolidamento è possibile l'installazione di barriere di protezione lungo la stessa. Analogo intervento di messa in sicurezza va effettuato anche su due brevi tratti della via Marteri e via Montepeloso, con la realizzazione di adeguati "banchettoni" di sostegno e relative barriere di protezione. Si vuole arrivare a concludere, collaborando con la Provincia Autonoma di Trento, il collegamento viario denominato Strada delle Strente, attualmente opera incompiuta. Si cercherà di trovare una soluzione che permetta di transitare con la pista ciclabile in loc. Centrale, per dare continuità alla rete ciclabile che collega tutto l'altopiano, in vista di futuri allineamenti verso la Valle di Fiemme e verso la Valsugana. Per quanto concerne la viabilità pedonale si vogliono sistemare le pavimentazioni dei marciapiedi che corrono lungo la provinciale di fondo valle, sia nell'abitato di Brusago che lungo la via G. Verdi a Centrale.

Investimenti su strutture: Visto il successo della Casa Vacanze in loc. Pontara, è volontà dell'amministrazione attrezzare anche la struttura di Malga Stramaio Alta, in maniera tale da renderla utilizzabile come seconda Casa Vacanze in quota. Si mira infine alla riqualificazione e all'adeguamento normativo dei parchi gioco dislocati sul territorio comunale, sfruttando l'opportunità data anche dagli interventi di sostegno occupazionale della Provincia Autonoma di Trento.

SEZIONE STRATEGICA

ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI ESTERNE

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

Lo scenario economico internazionale, italiano e regionale

A supporto dell'analisi del contesto in cui si colloca la pianificazione comunale, sono da considerare le condizioni esterne. Si ritiene pertanto opportuno tracciare, seppur sinteticamente, lo scenario economico internazionale, italiano e regionale, nonché riportare le linee principali di pianificazione provinciale, sia in termini attuali che prospettici.

Con riferimento alle condizioni esterne, l'analisi strategica ha l'obiettivo di approfondire i seguenti profili:

- gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;
- la valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico;
- i parametri economici essenziali utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali.

Lo scenario macroeconomico internazionale mostra una ripresa graduale e differenziata tra le diverse aree geografiche, frenata dalle difficoltà delle economie emergenti. In particolare, la crescita è proseguita nei "paesi avanzati" mostrando per gli altri un indebolimento e le previsioni di crescita sono state riviste al ribasso dagli organismi internazionali. Nell'area Euro il prodotto è tornato a crescere e gli indicatori congiunturali più recenti prefigurano una prosecuzione della ripresa, seppur a ritmi fortemente moderati. Permangono, tuttavia, una debole domanda interna e una elevata disoccupazione, a cui si aggiungono i timori di una minore domanda proveniente appunto dai paesi emergenti.

Per quanto riguarda l'economia italiana, la fase recessiva sta lentamente lasciando il posto ad una fase di stabilizzazione, anche se la congiuntura rimane debole nel confronto con il resto dell'area dell'euro e l'evoluzione nel prossimo futuro rimane pertanto incerta.

Le più recenti valutazioni degli imprenditori indicano un'attenuazione del pessimismo circa l'evoluzione del quadro economico generale. Il miglioramento della fase ciclica riflette la ripresa delle esportazioni, cui si associano segnali più favorevoli per l'attività di investimento, sebbene la spesa delle famiglie è ancora frenata dalla debolezza del reddito disponibile e dalle difficili condizioni del mercato del lavoro.

Politica fiscale provinciale

Per il 2018 si ritiene di confermare la politica fiscale già definita con le precedenti manovre. Si ribadisce infatti la necessità di una stabilità normativa e finanziaria quale elemento

fondante per l'assunzione da parte sia dei soggetti istituzionali (Provincia e Comuni) che di quelli sociali ed imprenditoriali (famiglie ed operatori economici) delle rispettive decisioni di medio periodo e consentire, di conseguenza, una programmazione volta allo sviluppo e all'ulteriore superamento delle criticità che hanno condizionato gli scorsi anni.

Si concorda pertanto nel proseguire con i seguenti interventi:

- la disapplicazione dell'IM.I.S. per le abitazioni principali e fattispecie assimilate (ad eccezione dei fabbricati di lusso);
- l'aliquota agevolata dello 0,79 per cento (anziché dello 0,86 per cento) per tutti i fabbricati destinati ad attività produttive (tranne la categoria catastale D5 – banche ed assicurazioni);
- l'aliquota ulteriormente agevolata dello 0,55 per cento (anziché dello 0,86 per cento) per alcune specifiche categorie catastali e precisamente per i fabbricati catastalmente iscritti in:
 - a) C1 (fabbricati ad uso negozi);
 - b) C3 (fabbricati minori di tipo produttivo);
 - c) D2 (fabbricati ad uso di alberghi e di pensioni);
 - d) A10 (fabbricati ad uso di studi professionali).

Il costo di questa agevolazione è di circa 13,5 milioni di euro annui.

· l'aliquota base pari allo 0,1 per cento con la deduzione dalla rendita catastale di un importo pari a 1.500 euro (anziché € 550,00=) per i fabbricati strumentali all'attività agricola. Il costo di questa agevolazione è di circa € 90.000,00=;

- l'esenzione dall'IM.I.S. delle ONLUS e delle cooperative sociali;
- la conferma della facoltà per i Comuni di adottare un'aliquota agevolata fino all'esenzione per i fabbricati destinati ad impianti di risalita e a campeggi (categoria catastale D8), come già in vigore rispettivamente dal 2015 e dal 2017;
- la conferma della facoltà per i Comuni di prevedere l'esenzione dall'IM.I.S. delle aree edificabili che consentono unicamente l'ampliamento volumetrico di fabbricati esistenti.

Si conferma inoltre per le categorie residuali (ad es. seconde case, aree edificabili, banche e assicurazioni ecc.) l'aliquota standard dello 0,895 per cento.

I comuni si impegnano, con riferimento alle attività produttive, a non incrementare le aliquote base sopra indicate.

La Provincia si impegna a confermare il maggior stanziamento previsto già per il 2016 e il 2017 del fondo di solidarietà per complessivi 13,5 milioni di euro all'anno, pari al costo stimato della sopra indicata manovra IM.I.S. riferita alle attività produttive.

La Provincia mette inoltre a disposizione per il 2018 le seguenti risorse:

- 9,8 milioni di euro all'anno da attribuire ai comuni a titolo di compensazione del minor gettito presunto per la manovra IM.I.S. relativa alle abitazioni principali, calcolato applicando le aliquote e le detrazioni standard di legge 2015 in base alla certificazione già inviata dai Comuni;
- 3,5 milioni di euro all'anno da attribuire ai comuni a titolo di compensazione del minor gettito relativo all'esenzione degli immobili posseduti dagli enti strumentali provinciali di cui al comma 2, dell'articolo 7, della legge provinciale n. 14 del 30 dicembre 2014;
- 3,5 milioni di euro all'anno da attribuire ai comuni a titolo di compensazione del minor gettito relativo alla revisione delle rendite riferite ai cosiddetti "imbullonati" per effetto

della disciplina di cui all'articolo 1, commi 21 e seguenti, della Legge n. 208 del 28 dicembre 2015;

- 0,35 milioni di euro all'anno da attribuire ai comuni a titolo di compensazione del minor gettito relativo all'esenzione delle ONLUS e delle cooperative sociali.

Nel caso gli importi destinati alla compensazione dei minori gettiti comunali relativi all'esenzione degli immobili posseduti dagli enti strumentali provinciali di cui al comma 2, dell'articolo 7, della legge provinciale n. 14 del 30 dicembre 2014, nonché alla revisione delle rendite riferite ai cosiddetti "imbullonati" per effetto della disciplina di cui all'articolo 1, commi 21 e seguenti, della Legge n. 208 del 28 dicembre 2015, risultassero insufficienti, si provvederà nel corso del 2018 al recupero delle ulteriori risorse necessarie.

La Provincia si impegna a stanziare anche per il 2018:

- 90.000,00 Euro da attribuire ai Comuni a titolo di compensazione del minor gettito relativo all'aumento della deduzione applicata alla rendita catastale dei fabbricati strumentali all'attività agricola.

Nel caso la Provincia assuma decisioni in materia di politica fiscale che determinino una contrazione delle entrate comunali IM.I.S., queste ultime saranno compensate con adeguati trasferimenti a carico del bilancio provinciale.

Fondo Perequativo

Il Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2014 ha definito l'ammontare della riduzione dei trasferimenti di parte corrente per il periodo 2013-2017 conseguente alla partecipazione dei comuni al processo di contenimento e razionalizzazione della spesa corrente del settore pubblico provinciale come segue:

2013	2014	2015	2016	2017
5,6 mln	8,3 mln	6,1 mln	5,3 mln	5,3 mln

Il Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2017 ha inoltre definito in euro 3,5 milioni l'ammontare della riduzione dei trasferimenti di parte corrente per l'anno 2018 conseguente alla partecipazione dei comuni al processo di contenimento e razionalizzazione della spesa corrente del settore pubblico provinciale.

Con riferimento al Fondo perequativo anno 2018 vengono confermati:

- la compartecipazione, concordata in sede di Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2017, dei Comuni agli obiettivi di riqualificazione della spesa pubblica quantificata in 3,5 milioni di euro. Tale importo sarà ripartito tra i Comuni con le medesime modalità adottate nel 2016 e nel 2017 che tenevano conto della necessità di allineare il livello di spesa standard ai livelli di massima efficienza, in armonia con quanto stabilito nella legge di riforma istituzionale.

Rimangono invariate le forme di incentivazione, disposte dal Protocollo per l'anno 2016 e dal Protocollo per l'anno 2017 a carico del bilancio provinciale, per i Comuni coinvolti in percorsi di fusione. Le forme di incentivazione che saranno applicate ai Comuni che

decidono di fondersi dovranno essere poste a carico del bilancio provinciale con decorrenza dall'esercizio nel quale si svolge, con esito favorevole, il referendum. Anche per il 2018 saranno applicate le forme di incentivazione riconosciute per il 2017 in favore dei Comuni con più di 5.000 abitanti che abbiano concluso il procedimento di fusione dopo il 1° gennaio 2010 e non ricompresi nel Protocollo per l'anno 2016;

- il riconoscimento del 50% della quota interessi della rata di ammortamento dei mutui (stimata in complessivi 3,2 milioni di euro ca.) inerente l'operazione di estinzione anticipata dei mutui dei Comuni condivisa nell'ambito del Protocollo 2015.

Si prevede inoltre l'assegnazione delle seguenti quote:

- la quota di Euro 2.895.500.= riferita al servizio biblioteche;
- il consolidamento di quote specifiche previste nei precedenti Protocolli a favore di singoli Comuni;
- il riconoscimento del trasferimento compensativo del mancato gettito derivante dalla soppressione dell'addizionale comunale all'accisa sul consumo dell'energia elettrica (circa 5.547.000 Euro);
- il consolidamento delle risorse per gli oneri relativi al rinnovo del contratto del personale comunale.

Considerata la necessità di garantire gli accantonamenti a favore dello Stato, come definiti nel paragrafo 1.2, complessivamente pari a 122,1 milioni di Euro, il Fondo perequativo/di solidarietà comunale, al netto delle quote specifiche di cui sopra e delle quote di cui al comma 4 dell'articolo 6 della legge provinciale n. 36 del 15 novembre 1993 e s.m., viene quantificato in circa 24,5 milioni di Euro e sarà incrementato da una quota derivante dai Comuni con maggiore capacità di entrate proprie (fiscali e patrimoniali). A tali risorse si aggiungono quelle quantificate in 13,5 milioni di Euro relative alla copertura del costo della manovra IM.I.S. sui fabbricati strumentali ad alcune attività produttive, definita nel precedente paragrafo 1.1.

In attesa del nuovo programma informatico, in corso di realizzazione, che permetterà una più precisa previsione delle entrate tributarie dei comuni, nonché di nuove modalità di riparto del fondo perequativo che tengano ancor più puntualmente conto dell'autonomia finanziaria degli stessi, per il 2018 si concorda che ad ogni comune spettino, quale quota del fondo perequativo, le medesime risorse del 2017, al netto della quota di compartecipazione agli obiettivi di riqualificazione della spesa pubblica che sarà calcolata per ogni ente con le medesime modalità adottate per il 2016 e il 2017.

La quantificazione della quota che i Comuni con maggiore capacità di autofinanziamento sono tenuti a versare alla Provincia per incrementare il Fondo perequativo/di solidarietà comunale sarà pari alla quota 2017, aumentata della quota di compartecipazione agli obiettivi di riqualificazione della spesa pubblica. Anche per il versamento si procederà come nel 2017.

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

Nel seguente paragrafo si andranno ad analizzare le principali variabili socio-economiche

che riguardano il nostro territorio amministrativo.

Considerando le osservazioni sopracitate verranno prese in riferimento:

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

Analisi del territorio e delle strutture

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

	Dati		Dati
Strade		Superficie (km²)	27
Statali (km)		Risorse idriche	
Provinciali (km)	13	laghi (n°)	1
Comunali (km)	35	fiumi e torrenti (n°)	2
Vicinali (km)			
Autostrade (km)			

Analisi demografica

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

Analisi demografica	
Popolazione legale all'ultimo censimento	1.479
Popolazione residente al 31/12/2016	1.491
Totale Popolazione	1.491
di cui:	
maschi	748
femmine	743
nuclei familiari	656
comunità/convivenze	-
Popolazione al 31/12/2016	1.491
Totale Popolazione	1.491
di cui:	
In età prescolare (0/6 anni)	96
In età scuola obbligo (7/14 anni)	109
In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni)	237
In età adulta (30/65 anni)	691
In età senile (oltre 65 anni)	358

Occupazione ed economia insediata

Bedollo è un Comune posto a 1.059 mt. s.l.m. la cui popolazione ha subito una costante diminuzione per via della massiccia emigrazione verso centri maggiori e costante invecchiamento della stessa, anche se negli ultimi anni si assiste ad una certa stabilizzazione del numero di abitanti. Dal lato occupazionale si rileva una riduzione dell'occupazione nelle aziende presenti, con forte incremento del pendolarismo.

Passando in rassegna i vari settori economici, attualmente si rileva la seguente situazione:

- Agricoltura: presenza di pochissimi contadini, i quali conducono a livello familiare piccole aziende con un numero ridotto di capi di bestiame. Non esiste più all'interno del territorio comunale il caseificio turnario per la trasformazione dei prodotti lattiero-caseari.

Il Comune di Bedollo è proprietario di un'Azienda agrituristica presso la Malga Stramaiole, a quota 1.650 m. s.l.m. Tale struttura è stata recentemente ristrutturata ed adibita allo svolgimento delle attività sia agrituristica che zootecnica.

I pochi contadini rimasti svolgono un prezioso servizio all'ambiente, in quanto provvedono periodicamente allo sfalcio di una piccola parte della superficie prativa esistente. Nel complesso l'attività agricola nel territorio comunale è fortemente limitata da fattori come l'altitudine, la pendenza, la modesta fertilità del suolo e la frammentazione della struttura fondiaria, oltre che da insufficienti prospettive di reddito.

- Foreste: il territorio comunale è prevalentemente boschivo e di proprietà dell'Ente pubblico. Il Comune, pertanto, gestisce direttamente il "prodotto legno" nelle varie fasi, fino alla commercializzazione dello stesso. Nell'ultimo periodo tale gestione si sta rivelando sempre più interessante, poiché la ricerca di mercati anche esteri risulta relativamente performante e si sta assistendo ad una buona rivalutazione del valore del nostro prodotto ligneo. L'attenta programmazione gestionale di questa risorsa, attuata tramite lo strumento del Piano Economico Forestale, tende a preservarne la costante disponibilità futura ponendo rimedio al tempo stesso anche al depauperamento avvenuto negli anni '90.
- Artigianato: presenza di pochissimi artigiani, i quali conducono, prevalentemente a livello familiare, piccole aziende con un numero esiguo di manodopera. Grazie ad un'importante iniziativa privata, tramite un processo di lottizzazione urbanistica, si sta realizzando una prima area artigianale destinata ad ospitare tre capannoni per lo svolgimento di attività in campo edile ed elettrotecnico.
- Turismo: l'attività turistica è limitata alla sola stagione estiva (luglio-agosto) mediante una struttura ricettiva costituita da n. 4 unità alberghiere, da n. 2 campeggi e da circa n. 80 appartamenti fittati da privati. Si stanno sviluppando delle piccole realtà di Bed & Breakfast sfruttate come sistema di integrazione al reddito familiare.

Da quest'anno l'amministrazione ha adottato la possibilità dello svolgimento degli Esercizi Rurali, dando la possibilità di incrementare l'ospitalità diffusa

sul territorio, traendone beneficio allo stesso tempo in termini di valorizzazione ambientale.

Molto limitata risulta l'offerta turistica invernale in quanto non esistono sul territorio strutture turistico-sportive atte a richiamare la presenza e la permanenza dei turisti. Esiste una piccola sciovvia a fune bassa, campo scuola, di proprietà comunale, la quale offre la possibilità di svolgere attività sciistica, soprattutto ai bambini e agli alunni delle scuole. Quest'anno è nata anche la prima scuola di sci dell'altopiano, grazie alle potenzialità messe a disposizione dai nuovi gestori della manovia.

E' stato sviluppato un centro fondistico in collaborazione con il vicino Comune di Baselga di Pinè, in loc. Passo Redebus. Tuttavia se pure in quota, l'impianto non può contare su sistemi di innevamento artificiale.

- Industria: completamente assente.

Gli obiettivi da perseguire per sostenere lo sviluppo economico del Comune di Bedollo possono essere riassunti sinteticamente come segue:

- a) Incentivare lo sviluppo di un'economia mista, in cui trovino spazio tutte le attività economiche che si basino sulle risorse materiali ed umane del Comune. La montagna, ambiente in cui è collocato il Comune di Bedollo, deve essere intesa come fonte di sviluppo economico da valorizzare e conservare, nell'ambito della quale devono essere interpretati e soddisfatti interessi ed esigenze diversi;
- b) Sviluppo dei singoli comparti produttivi per concorrere ad una situazione di equilibrio e sinergia; in tale contesto, particolare attenzione viene riservata alla valorizzazione del prodotto legnoso, ingente risorsa che l'Amministrazione comunale può gestire, attraverso il coinvolgimento dei soggetti già operanti nel settore;
- c) Corretto rapporto tra attività economiche e situazione ambientale: l'incentivazione dell'agricoltura appare lo strumento più valido per il mantenimento dell'ambiente attraverso la valorizzazione dei prodotti tipici locali; l'individuazione di una struttura adatta alla loro commercializzazione ed il rilancio, nel caso specifico, della Malga Stramaiolo per le attività agroturistiche;
- d) Corretto rapporto tra attività economiche e civili dei residenti e quelle ludico-sportive degli ospiti del territorio. L'ambiente montano, oltre a soddisfare le esigenze della comunità locale, può essere inteso anche come strumento di attrazione turistica estiva ed anche invernale;
- e) Rispetto e valorizzazione dei patrimoni storico-culturali presenti sul territorio.

Parametri economici

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

Sistema degli indicatori 2016
Andamento indicatori finanziari: sintesi

INDICATORI FINANZIARI (Quinquennio 2012-16)	2012	2013	2014	2015	2016
1. Autonomia finanziaria	47,02%	56,73%	55,20%	63,78%	53,56%
2. Autonomia tributaria	19,09%	24,08%	23,12%	26,07%	25,42%
3. Dipendenza erariale	0,00%	0,00%	0,00%	1,65%	0,00%
4. Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	40,59%	42,45%	41,88%	40,88%	47,46%
5. Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	59,41%	57,55%	58,12%	59,12%	52,54%
6. Pressione delle entrate proprie pro capite	575,31	684,24	677,68	698,97	553,19
7. Pressione tributaria pro capite	233,53	290,47	283,84	285,74	262,52
8. Trasferimenti erariali pro capite	0,00	0,00	0,00	18,09	0,00
9. Rigidità strutturale	47,77%	42,50%	36,00%	52,96%	35,18%
10. Rigidità per costo del personale	35,63%	30,48%	30,25%	30,22%	35,18%
11. Rigidità per indebitamento	12,14%	12,03%	5,75%	22,74%	0,00%
12. Incidenza indebitamento totale su entrate correnti	36,24%	25,74%	20,00%	0,00%	0,00%
13. Rigidità strutturale pro capite	584,45	512,67	441,98	580,34	363,37
14. Costo del personale pro capite	435,95	367,61	371,40	331,13	363,37
15. Indebitamento pro capite	443,42	310,45	245,59	0,00	0,00
16. Incidenza del personale sulla spesa corrente	39,72%	34,39%	32,08%	33,93%	40,25%
17. Costo medio del personale	46.615,14	38.940,32	42.282,73	37.774,20	38.698,59
18. Abitanti per dipendente	106,93	105,93	113,85	114,08	106,50
19. Risorse gestite per dipendente	69.539,26	73.453,68	88.961,64	73.072,59	57.442,64
20. Finanziamento della spesa corrente con contributi	59,07%	48,83%	47,50%	40,68%	53,13%
21. Trasferimenti correnti pro capite	648,26	521,97	550,06	396,91	479,59
22. Trasferimenti in conto capitale pro capite	351,45	704,50	736,07	621,14	983,38

Parametri di deficitarietà	2016
Livello di indebitamento	123.190,42

ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI INTERNE

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

Strumenti di pianificazione	Delibera C.C.	Data
Documento Unico di programmazione	12	22.03.2017

Organizzazione e gestione dei servizi pubblici locali

Con l'obiettivo di costruire un'ottima gestione strategica, si deve necessariamente partire da un'analisi della situazione attuale, prendendo in considerazione le strutture fisiche poste nel territorio di competenza dell'ente e dei servizi erogati da quest'ultimo. Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate, con riferimento alla loro struttura economica e finanziaria e gli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente.

A tal fine sono riportate di seguito delle tabelle riassuntive delle informazioni riguardanti le infrastrutture presenti nel territorio di competenza, classificandole tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

Immobili	Numero
Caserma dei Vigili del Fuoco Volontari	1
Magazzino comunale	1
Municipio	1
Depuratore (dismesso)	1
Edificio culturale di Centrale	1
Rifugio Pontara (in concessione al coro)	1
Casa Vacanze Pontara	1
Malga Bassa di Stramaiolo	1
Malga Alta di Stramaiolo	1

Rifugio cacciatori di Stramaiole (in concessione ai cacciatori)	1
Baita Cacciatori di Brusago	1
Edificio polivalente di Centrale	1
Magazzini sciovia Pradis-ci	2
Bar Lago delle Buse	1
Rimessa battipista Passo Redebus	1

Strutture scolastiche	Numero
Scuola elementare	1
Scuola materna (in comodato gratuito, proprietà ITEA)	1

Impianti a rete	Tipo
Servizio idrico integrato	Acquedotto
Servizio idrico integrato	Fognatura
Illuminazione pubblica	Illuminazione pubblica

Aree pubbliche	Numero
Parcheggi	8
Parco giochi	5

Attrezzature	Numero
Pala gommata	1
Miniescavatore	1
Trattore	1
Rimorchio	1

Unimog	1
Ape porter	1
Fresa neve	1
Falciatrice	1
Spargi ghiaia	2

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

Denominazione del servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore	Scadenza affidamento
Servizio Idrico Integrato	In economia	Comune di Bedollo	No scadenza
Rifiuti/spazzamento strade	In house	A.M.N.U. SpA	31.12.2050
Sciovia	In concessione	Sciovia Pradis-ci snc	31.03.2022
Macellazione	In house	Macello Pubblico Alta Valsugana srl	31.12.2030

Indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società partecipate

Con riferimento all'ente si riportano, nella tabella sottostante, le principali informazioni riguardanti le società e la situazione economica risultante dagli ultimi bilanci approvati:

Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Capitale sociale
A.M.N.U. SpA	Società per Azioni	1,48%	1.128.387,00

INFORMATICA TRENTINA Sp.A.	Società per Azioni	0,01%	3.500.000,00
MACELLO PUBBLICO ALTA VALSUGANA S.R.L.	Società a responsabilità limitata	3,31%	10.200,00
ICE RINK PINE' S.r.l.	Società a responsabilità limitata	2,6%	77.000,00
AZIENDA PER IL TURISMO ALTOPIANO DI PINE' E VALLE DI CEMBRA	Società consortile a responsabilità limitata	3,23%	77.500,00
CONSORZIO DEI COMUNI S.C.	Società Cooperativa	0,51%	10.173,08
TRENTINO RISCOSSIONI S.p.A.	Società per Azioni	0,014%	1.000.000,00

Organismi partecipati	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016
A.M.N.U. S.p.A	525.859,00	326.810,00	245.003,00
INFORMATICA TRENTINA Sp.A.	1.156.857,00	122.860,00	216.007,00
MACELLO PUBBLICO ALTA VALSUGANA S.R.L.	2.449,00	5.315,00	3.511,00
ICE RINK PINE' S.r.l.	3.632,00	4.052,00	4.096,00
AZIENDA PER IL TURISMO ALTOPIANO DI PINE' E VALLE DI CEMBRA	4.379,00	3.187,00	3.944,00
CONSORZIO DEI COMUNI S.C.	20.842,00	178.915,00	380.756,00
TRENTINO RISCOSSIONI S.p.A.	230.668,00	275.094,00	315.900,00

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

	2014	2015	2016
Risultato di Amministrazione	703.638,64	409.292,65	675.753,78
Di cui fondo di cassa 31/12	59.654,73	153.975,48	204.555,26
Utilizzo anticipazioni di cassa	-	214.255,90	421.163,07

LE ENTRATE

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

	2016	2017	2018	2019	2020
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	527.791,85	68.297,45	351.374,23	0,00	0,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	400.297,88	420.261,54	415.211,39	395.000,00	395.000,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	717.284,91	701.751,95	723.378,70	622.967,36	610.967,36
Totale Titolo 3: Entrate Extratributarie	498.227,52	372.560,97	381.909,40	354.739,40	354.239,40
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	1.569.696,38	930.521,69	741.524,30	527.418,00	334.800,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassier e	947.000,00	850.000,00	384.000,00	380.000,00	380.000,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	1.518.000,00	1.518.000,00	1.518.000,00	1.518.000,00	1.518.000,00
Totale	6.178.298,54	4.861.393,60	4.515.398,02	3.798.124,76	3.593.006,76

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	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	398.653,54	419.261,54	414.211,39	394.000,00	394.000,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazione di tributi	1.644,34	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
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	400.297,88	420.261,54	415.211,39	395.000,00	395.000,00

Le entrate da servizi

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

Entrate da servizi	2016	2017	2018	2019	2020
--------------------	------	------	------	------	------

Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	387.209,30	316.090,97	346.789,40	319.689,40	319.189,40
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	500,00	250,00	250,00	250,00	250,00
Tipologia 300: Interessi attivi	1.000,00	250,00	850,00	750,00	750,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	4.200,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Tipologia 500: Rimborsi ed altre entrate correnti	105.318,22	52.720,00	32.020,00	32.050,00	32.050,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	498.227,52	372.560,97	381.909,40	354.739,40	354.239,40

La gestione del patrimonio

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

VOCI	CONSISTENZA AL 01/01	VARIAZIONI ACCERTANTE NELL'ANNO		CONSISTENZA AL 31/12
		<i>incremento</i>	<i>decremento</i>	
IMMOBILIZZAZIONI				
MATERIALI:				
<i>BENI IMMOBILI:</i>				
BENI DEMANIALI (DI USO PUBBLICO)	€ 15.391.203,63	€ 151.689,76	€ 414.171,78	€ 15.128.721,61
TERRENI PATRIMONIO INDISPONIBILE	€ 4.806,00	€ -		€ 4.806,00
TERRENI PATRIMONIO DISPONIBILE	€ 521.408,97			€ 521.408,97

FABBRICATI PATRIMONIO INDISPONIBILE	€ 3.312.726,33	€ 12.517,93	€ 179.397,28	€ 3.145.846,98
FABBRICATI PATRIMONIO DISPONIBILE	€ 2.202.741,65	€ 54.895,97	€ 97.668,24	€ 2.159.969,38
BENI MOBILI:				
MACCHINARI				
ATTREZZATURE IMPIANTI	€ 175.599,59	€ 8.442,20	€ 61.022,89	€ 123.018,90
ATTREZZATURE E SISTEMI				
INFORMATICI	€ 5.863,97	€ 3.463,58	€ 3.026,09	€ 6.301,46
AUTOMEZZI E				
MOTOMEZZI	€ 38.969,60	€ 2.966,14	€ 18.431,43	€ 23.504,31
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO	€ -			€ -
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	€ 52.399,40	€ -	€ 20.677,90	€ 31.721,50
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARE:				
TITOLI DI RENDITA PUBBL. PRIVATI	€ -			€ -
ATTIVO CIRCOLANTE:				
FONDO DI CASSA	€ -			€ -
RATEI ATTIVI	€ -			€ -
RESIDUI ATTIVI	€ -			€ -
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:				
SOFTWARE E PRODOTTI APPLICATIVI	€ 2.078,96		€ 806,88	€ 1.272,08
TOTALE ATTIVO	21.707.798,10	233.975,58	795.202,49	21.146.571,19

Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Si prendono in esame i dati relativi agli esercizio 2016 – 2020 per il Titolo 6 Accensione prestiti e il Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere; tali informazioni risultano interessanti nel caso in cui l'ente preveda di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito:

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

termine					
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere					
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	947.000,00	850.000,00	384.000,00	380.000,00	380.000,00
Totale investimenti con indebitamento	947.000,00	850.000,00	384.000,00	380.000,00	380.000,00

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:

	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.530.182,82	920.521,69	731.524,30	517.418,00	319.800,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	39.513,56	10.000,00	10.000,00	10.000,00	15.000,00
Totale titolo 4: Entrate in conto capitale	1.569.696,38	930.521,69	741.524,30	527.418,00	334.800,00

LA SPESA

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

	2016	2017	2018	2019	2020
Totale Titolo 1: Spese correnti	1.660.695,12	1.542.651,13	1.524.046,29	1.345.394,54	1.332.894,54
Totale Titolo 2: Spese in conto capitale	2.052.603,42	950.742,47	1.062.039,51	527.418,00	334.800,00
Totale Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4: Rimborso presiti	0,00	0,00	27.312,22	27.312,22	27.312,22
Totale Titolo 5: Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	947.000,00	850.000,00	384.000,00	380.000,00	380.000,00
Totale Titolo 7: Spese per conto terzi e partite di giro	1.518.000,00	1.518.000,00	1.518.000,00	1.518.000,00	1.518.000,00
Totale Titoli	6.178.298,54	4.861.393,60	4.515.398,02	3.798.124,76	3.593.006,76

La spesa per missioni:

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

	2016	2017	2018	2019	2020
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.029.367,47	880.005,65	1.044.325,00	746.302,12	826.829,21
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

03 - Ordine pubblico e sicurezza					
Totale Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio	223.129,80	299.063,00	304.115,45	208.925,00	207.425,00
Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	83.373,40	91.600,00	72.400,00	68.750,00	68.750,00
Totale Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	793.910,94	22.100,00	54.300,00	13.600,00	13.600,00
Totale Missione 07 - Turismo	15.950,00	7.000,00	6.700,00	4.500,00	4.500,00
Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	110.660,34	110.447,53	92.085,00	83.947,00	83.947,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	232.994,51	431.324,68	441.678,24	432.200,00	193.500,00
Totale Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	265.651,23	535.432,00	476.774,82	233.820,00	230.820,00
Totale Missione 11 - Soccorso civile	477.641,94	18.500,00	18.100,00	18.250,00	18.400,00
Totale Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	33.717,20	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Totale Missione 13 - Tutela della salute	9.700,00	6.800,00	9.300,00	9.300,00	7.600,00
Totale Missione 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	4.890,46	70.000,00	50.000,00	40.000,00	0,00

Totale Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	430.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 - Fondi e accantonamenti	1.311,25	13.120,74	8.707,29	7.518,42	4.923,33
Totale Missione 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	27.412,22	27.412,22	27.412,22
Totale Missione 60 - Anticipazioni	948.000,00	851.000,00	384.500,00	380.300,00	380.300,00
Totale Missione 99 - Servizi per conto terzi	1.518.000,00	1.518.000,00	1.518.000,00	1.518.000,00	1.518.000,00
Totale	6.178.298,54	4.861.393,60	4.515.398,02	3.798.124,76	3.593.006,76

La spesa corrente

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

	2016	2017	2018	2019	2020
Titolo 1					
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	653.713,14	567.931,84	597.794,00	490.401,00	490.401,00
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	44.306,00	37.860,00	36.755,00	35.060,00	35.060,00
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	668.010,80	657.810,49	644.600,00	589.900,00	582.495,09
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	214.827,26	181.875,00	178.890,00	173.840,00	176.840,00
Macroaggregato 5 - Trasferimenti di tributi	750,00	500,00	300,00	300,00	300,00
Macroaggregato 7 - Interessi passivi	1.000,00	1.000,00	600,00	400,00	400,00
Macroaggregato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8 - Altre spese per redditi da capitale					
Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.000,00	23.294,04	3.000,00	2.000,00	2.000,00
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	77.087,92	72.379,76	62.107,89	50.993,54	45.398,45
Totale Titolo 1	1.660.695,12	1.542.651,13	1.524.046,89	1.342.894,54	1.332.894,54

La spesa in conto capitale

	2016	2017	2018	2019	2020
Titolo 2					
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.544.882,64	524.727,26	957.639,51	454.418,00	301.800,00
Macroaggregato 4 - Altri trasferimenti in conto capitale	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	20.220,78	320.515,21	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	2.052.603,42	950.742,47	1.062.039,51	527.418,00	334.800,00

Gli equilibri di bilancio

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

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

Si tratterà quindi:

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

Equilibri parziali	2018	2019	2020
Titoli 1 2 3 Entrate- Titolo 1 Spesa	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Entrate - Titolo 2 Spesa	0,00	0,00	0,00

Gli equilibri di bilancio di cassa

ENTRATE	CASSA 2018	COMPETENZA 2018	SPESE	CASSA 2018	COMPETENZA 2018
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	525.319,86	0,00			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	351.374,23			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	429.598,74	415.211,39	Titolo 1 - Spese correnti	1.929.053,45	1.524.046,29
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.322.584,05	723.378,70	Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.016.279,67	1.062.039,51
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	612.084,20	381.909,40	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.095.581,64	741.524,30			
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00			
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso prestiti	27.312,22	27.312,22
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	384.000,00	384.000,00	Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	384.000,00	384.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.525.254,09	1.518.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.592.550,28	1.518.000,00

Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	0,00				
Totale complessivo Entrate	6.894.422,58	4.515.398,02	Totale complessivo Spese	5.949.195,62	4.515.398,02

RISORSE UMANE

La composizione del personale dell'Ente in servizio è riportata nella seguente tabella:

Cat.	Posizione economica	Previsti in pianta organica	In servizio	% di copertura
SEGRETARIO COMUNALE		1	1	100%*
CATEGORIA C		9		
<i>di cui</i>				
<i>C EVOLUTO</i>			3	78%
<i>C BASE</i>			1 (part - time)	
<i>C BASE</i>			3 (tempo pieno)	
CATEGORIA B		6		
<i>di cui</i>				
<i>B EVOLUTO</i>			3	50%
<i>B BASE</i>			-	
CATEGORIA A		3	2	67%
		19	14	

*Personale in gestione associata con il Comune di Fornace/Baselga di Pinè

GLI OBIETTIVI STRATEGICI

Nonostante il difficile momento storico dovuto principalmente alla restrizione economica ed al duro momento che stanno attraversando i piccoli comuni, in particolare per quanto concerne le pesanti limitazioni sulle possibilità di assunzione di personale introdotte dal Patto di Stabilità si può affermare che il piano strategico di programmazione sta trovando comunque attuazione. Vi sono stati magari dei ritardi con la necessità di spostare alcuni interventi da un esercizio a quello successivo a causa delle tempistiche necessarie ad ottenere le diverse autorizzazioni oltre che alla volontà di mantenere un'attenta gestione delle capacità liquide di cassa a livello finanziario.

Si riassumono nella seguente tabella gli obiettivi del mandato unitamente al loro stato di attuazione:

Denominazione	Obiettivo numero	Obiettivi strategici di mandato	Stato di attuazione
Potenziamento dell'acquedotto primo intervento	1	X	APPALTATO, IN ESECUZIONE
Adozione nuovo Piano Regolatore	2	X	VERSO LA PRIMA ADOZIONE
Dismissione impianto di depurazione comunale	3	X	ESEGUITO
Miglioramento paesaggistico e allontanamento del bosco dai centri abitati (primo intervento sperimentale)	4	X	ESEGUITO
Miglioramento paesaggistico e allontanamento del bosco dai centri abitati (secondo intervento sperimentale)	5		IN ESECUZIONE
Realizzazione viabilità di collegamento fra Comune di Bedollo e Valle di Cembra (Strada delle Tre Valli)	6	X	APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO (P.A.T.)
Consolidamento e sistemazione generale Strada dei Ronchi	7	X	OBIETTIVO SPOSTATO AL PROSSIMO ESERCIZIO
Riqualficazione Campivolo Malga Stramaiole	8		APPALTATO IN ESECUZIONE
Riqualficazione antincendio Palestra Scuola elementare di Bedollo	9		APPALTATO IN ESECUZIONE
Manutenzione straordinaria Viabilità Forestale Valfredde	10		ESEGUITO
Consolidamento e messa in sicurezza marciapiede loc. Centrale	11	X	OBIETTIVO SPOSTATO AL PROSSIMO ESERCIZIO

Ristrutturazione antico Ponte in pietra su Rio Regnana	12	X	PROGETTO ESECUTIVO APPROVATO, OPERA DA APPALTARE
Riqualificazione energetica Illuminazione Pubblica	13	X	IN PROGETTAZIONE
Potenziamento dell'acquedotto secondo intervento	14		IN PROGETTAZIONE
Realizzazione punto di atterraggio per elisoccorso notturno	15	X	IN ESECUZIONE
Messa in sicurezza intersezione stradale loc. Montepeloso	16		OBIETTIVO SPOSTATO AL PROSSIMO ESERCIZIO

Le opere a carattere strategico sono contrassegnate nella tabella con la lettera "X".

Gli interventi spostati all'esercizio successivo vengono posticipati in attesa di reperire le risorse finanziarie necessarie.

Dalla valutazione della situazione ad oggi, si può affermare di essere allineati in senso generale con gli obiettivi del mandato, derivanti principalmente dal programma amministrativo depositato a inizio legislatura, ma anche da qualche esigenza manifestatasi successivamente.

SEZIONE OPERATIVA

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

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

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

Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

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

Analisi e valutazione dei mezzi finanziari

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

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

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

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

- la valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando
- l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;

- gli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle relative fonti di finanziamento ed evidenziando i dati relativi alle entrate prendendo a riferimento gli esercizi 2015-2019:

	2016	2017	2018	2019	2020
Entrate tributarie (Titolo 1)	400.297,88	420.261,54	415.211,39	395.000,00	395.000,00
Entrate per trasferimenti correnti (Titolo 2)	717.284,91	701.751,95	723.378,70	622.967,36	610.967,36
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	498.227,52	372.560,97	381.909,40	354.739,40	354.239,40
Totale entrate correnti	1.615.810,31	1.494.574,46	1.520.499,49	1.372.706,76	1.360.206,76
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente					
Avanzo applicato spese correnti					
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti					
Totale entrate per spese correnti e ri					
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale					
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti					
Mutui e prestiti					
Avanzo applicato spese investimento					
Fondo pluriennale vincolato per	20.220,78	320.515,21	0,00	0,00	0,00

spese in conto capitale					
Totale entrate in conto capitale	1.569.696,38	930.521,69	741.524,30	527.418,00	334.800,00

Entrate tributarie

Successivamente vengono analizzate le entrate tributarie distinte per tipologia:

	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi	398.653,54	419.261,54	414.211,39	394.000,00	394.000,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	1.644,34	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	400.297,88	420.261,54	415.211,39	395.000,00	395.000,00

Entrate da trasferimenti correnti

	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	717.284,91	701.751,95	723.378,70	717.284,91	610.967,36
Tipologia 102:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Trasferimenti correnti da Famiglie					
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	717.284,91	701.751,95	723.378,70	622.967,36	610.967,36

Entrate extratributarie

	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	387.209,30	316.090,97	346.789,40	319.689,40	319.189,40
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	500,00	250,00	250,00	250,00	250,00
Tipologia 300: Interessi attivi	1.000,00	500,00	850,00	750,00	750,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	4.200,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	105.318,22	52.720,00	32.020,00	32.050,00	32.050,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	498.227,52	372.560,97	381.909,40	354.739,40	354.239,40

Entrate in c/capitale

	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.530.182,82	920.521,69	731.524,30	517.418,00	319.800,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	39.513,56	10.000,00	10.000,00	10.000,00	15.000,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	1.569.696,38	930.521,69	741.524,30	527.418,00	334.800,00

Entrate da riduzione di attività finanziarie

	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossioni crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Entrate da accensione di prestiti

	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Entrate da anticipazione di cassa

	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	947.000,00	850.000,00	384.000,00	380.000,00	380.000,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto/cassiere	947.000,00	850.000,00	384.000,00	380.000,00	380.000,00

Analisi e valutazione della spesa

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

Totali Entrata e Spese a confronto	2018	2019	2020
Entrate destinate a finanziare i programmi dell'Amministrazione	2018	2019	2020
Avanzo d'amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	351.374,23	0,00	0,00
Totale Titoli 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	415.211,39	395.000,00	395.000,00

Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	723.378,70	622.967,36	610.967,36
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	381.909,40	354.739,40	354.739,40
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	741.524,30	527.418,00	334.800,00
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	384.000,00	380.000,00	380.000,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	1.518.000,00	1.518.000,00	1.518.000,00
Totale Entrate	4.515.398,02	3.798.124,76	3.593.006,76

Programmi ed obiettivi operativi

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

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

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

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

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

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

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

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

	2018	2019	2020
missione 01 – servizi istituzionali, generali e di gestione	1.044.325,00	746.302,12	826.829,21
missione 02 –	0,00	0,00	0,00

giustizia			
missione 03 – ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00
missione 04 – istruzione e diritto allo studio	304.115,45	208.925,00	207.425,00
missione 05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	72.400,00	68.750,00	68.750,00
missione 06 – politiche giovanili, sport e tempo libero	54.300,00	13.600,00	13.600,00
missione 07 – turismo	6.700,00	4.500,00	4.500,00
missione 08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	92.085,00	83.947,00	83.947,00
missione 09 – sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	441.678,24	432.200,00	193.500,00
missione 10 – trasporti e diritto alla mobilità	476.774,82	233.820,00	230.820,00
missione 11 – soccorso civile	18.100,00	18.250,00	18.400,00
missione 12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia	7.000,00	7.000,00	7.000,00
missione 13 – tutela della salute	9.300,00	7.600,00	7.600,00
missione 14 – sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
missione 15 – politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00
missione 16 – agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
missione 17 – energia e diversificazione delle fonti energetiche	50.000,00	40.000,00	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	8.707,29	7.518,42	4.923,33
missione 50 – debito pubblico	27.412,22	27.412,22	27.412,22
missione 60 – anticipazioni finanziarie	384.500,00	380.300,00	380.300,00
missione 99 – servizi	1.518.000,00	1.518.000,00	1.518.000,00

per conto terzi			
-----------------	--	--	--

ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI

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

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione:

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

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

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	779.825,00	643.084,12	635.029,21	2.057.938,33
Titolo 2 – Spese in conto capitale	264.500,00	103.218,00	191.800,00	559.518,00

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	1.044.325,00	746.302,12	826.829,21	2.617.456,33

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01 - Organi istituzionali	79.700,00	66.400,00	70.100,00	216.200,00
Totale programma 02 - Segreteria generale	191.215,00	138.650,00	136.395,09	466.260,09
Totale programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	73.017,00	42.960,00	42.960,00	158.937,00
Totale programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	85.524,00	72.802,12	67.302,12	225.628,24
Totale programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	345.879,00	224.918,00	313.500,00	884.297,00
Totale programma 06 - Ufficio tecnico	148.781,00	94.727,00	94.727,00	338.235,00
Totale programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	45.869,00	39.505,00	39.505,00	124.879,00
Totale programma 08 - Statistica e sistemi informativi	9.500,00	8.500,00	8.500,00	26.500,00
Totale programma 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 10 - Risorse umane	8.600,00	7.100,00	7.100,00	22.800,00
Totale programma 11 - Altri servizi generali	56.240,00	50.740,00	46.740,00	153.720,00
Totale Missione 01- Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.044.325,00	746.302,12	826.829,21	2.617.456,33

Missione 02 – Giustizia

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

Missione 02 – Giustizia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

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

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 - Casa circondariali e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza

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

Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01 - Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio

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

Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	216.597,00	208.925,00	207.425,00	632.947,00
Titolo 2 – Spese in Conto capitale	87.518,45	0,00	0,00	87.518,45
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	304.115,45	208.925,00	207.425,00	720.465,45

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 – Istruzione prescolastica	216.597,00	208.925,00	207.425,00	632.947,00
Totale Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria	87.518,45	0,00	0,00	87.518,45
Totale Programma04 – Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma05 – Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma06 – Servizi ausiliari all’istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma07 – Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo	304.115,45	208.925,00	207.425,00	720.465,45

studio				
--------	--	--	--	--

Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

La Missione 05 viene così definita da Glossario COFOG: "Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali."

Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 - Spese correnti	72.400,00	68.750,00	68.750,00	209.900,00
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	72.400,00	68.750,00	68.750,00	209.900,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	72.400,00	68.750,00	68.750,00	209.900,00
Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	72.400,00	68.750,00	68.750,00	209.900,00

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

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

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	17.800,00	13.600,00	13.600,00	45.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	36.500,00	0,00	0,00	36.500,00

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	54.300,00	13.600,00	13.600,00	81.500,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Sport e tempo libero	49.500,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00
Totale programma 02 – giovani	4.800,00	4.800,00	4.800,00	14.400,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	54.300,00	13.600,00	13.600,00	81.500,00

Missione 07 – Turismo

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

Missione 07 – Turismo				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	4.500,00	4.500,00	4.500,00	13.500,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	2.200,00	0,00	0,00	2.200,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	6.700,00	4.500,00	4.500,00	15.700,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Sviluppo e valorizzazione del turismo	6.700,00	4.500,00	4.500,00	15.700,00
Totale Missione 07 - Turismo	6.700,00	4.500,00	4.500,00	15.700,00

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				

Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 - Spese correnti	59.085,00	53.947,00	53.947,00	166.979,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	33.000,00	30.000,00	30.000,00	93.000,00
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	92.085,00	83.947,00	83.947,00	259.979,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Urbanistica e assetto del territorio	92.085,00	83.947,00	83.947,00	259.979,00
Totale programma 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	92.085,00	83.947,00	83.947,00	259.979,00

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

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

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

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	120.050,00	114.000,00	113.500,00	347.550,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	321.628,24	318.200,00	80.000,00	719.828,24
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	441.678,24	432.200,00	193.500,00	1.067.378,24

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

Totale programma 01- Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	40.000,00	40.000,00	40.000,00	120.000,00
Totale programma 03 – Rifiuti	31.000,00	31.000,00	31.000,00	93.000,00
Totale programma 04 – Servizi idrico integrato	297.628,24	118.000,00	117.500,00	533.128,24
Totale programma 05 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	51.050,00	5.000,00	5.000,00	61.050,00
Totale programma 06 – Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	22.000,00	238.200,00	0,00	260.200,00
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	441.678,24	432.200,00	193.500,00	1.067.378,24

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

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

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				

Totale entrate Missione				
--------------------------------	--	--	--	--

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	213.082,00	200.820,00	200.820,00	614.722,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	263.692,82	33.000,00	30.000,00	326.692,82
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	476.774,82	233.820,00	230.820,00	941.414,82

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Trasporto pubblico locale	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	476.774,82	233.820,00	230.820,00	941.414,82
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	476.774,82	233.820,00	230.820,00	941.414,82

Missione 11 – Soccorso civile

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

Missione 11 – Soccorso civile				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	15.100,00	15.250,00	15.400,00	45.750,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	3.000,00	3.000,00	3.000,00	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	18.100,00	18.250,00	18.400,00	54.750,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01-	18.100,00	18.250,00	18.400,00	54.750,00

Sistema di protezione civile				
Totale programma 02 – Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	18.100,00	18.250,00	18.400,00	54.750,00

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	7.000,00	7.000,00	7.000,00	21.000,00
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	7.000,00	7.000,00	7.000,00	21.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Interventi per l'infanzia e i minori per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 05 – Interventi per le famiglie	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
Totale programma 06 – Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 07 – Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 08 – Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 09 – Servizio necroscopico e cimiteriale	6.000,00	6.000,00	6.000,00	18.000,00

Totale Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	7.000,00	7.000,00	7.000,00	21.000,00
---	----------	----------	----------	-----------

Missione 13 - Tutela della salute

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

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

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

Missione 13 - Tutela della salute				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 - Spese correnti	9.300,00	7.600,00	7.600,00	24.500,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 4 – Rimborsio di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	9.300,00	7.600,00	7.600,00	24.500,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 07- Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 13 – Tutela della salute	9.300,00	7.600,00	7.600,00	24.500,00

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

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

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

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

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

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale

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

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

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

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

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Servizio per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

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

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

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

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

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche

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

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

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

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
---	------	------	------	--------

Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	50.000,00	40.000,00	0,00	90.000,00
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	50.000,00	40.000,00	0,00	90.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Fonti energetiche	50.000,00	40.000,00	0,00	90.000,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	50.000,00	40.000,00	0,00	90.000,00

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

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

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

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

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

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

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 19 – Relazioni internazionali

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

Missione 19 – Relazioni internazionali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

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

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 20 – Fondi e accantonamenti

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

Missione 20 – Fondi e accantonamenti				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	8.707,89	7.518,42	4.923,33	21.149,64
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	8.707,89	7.518,42	4.923,33	21.149,64

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Fondo di riserva	7.707,89	6.518,42	3.923,33	18.149,64
Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03- Altri fondi	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	8.707,89	7.518,42	4.923,33	21.149,64

Missione 50 – Debito pubblico

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

Missione 50 – Debito pubblico				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	100,00	100,00	100,00	300,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	27.312,22	27.312,22	27.312,22	81.936,66
Totale spese Missione	27.412,22	27.412,22	27.412,22	82.236,66

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	300,00
Totale programma 02- Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	27.312,22	27.312,22	27.312,22	81.936,66
Totale Missione 50 – Debito pubblico	27.412,22	27.412,22	27.412,22	82.236,66

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie

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

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
---	------	------	------	--------

Titolo1 – Spese correnti	500,00	300,00	300,00	1.100,00
Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	384.000,00	380.000,00	380.000,00	1.144.000,00
Totale spese Missione	384.500,00	380.300,00	380.300,00	1.145.100,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Restituzione anticipazione di tesoreria	384.500,00	380.300,00	380.300,00	1.145.100,00
Totale Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	384.500,00	380.300,00	380.300,00	1.145.100,00

Missione 99 – Servizi per conto terzi

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

Missione 99 – Servizi per conto terzi				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo7 – Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	1.518.000,00	1.518.000,00	1.518.000,00	4.554.000,00

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

Totale programma 01- Servizi per conto terzi e Partite di giro	1.518.000,00	1.518.000,00	1.518.000,00	4.554.000,00
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	1.518.000,00	1.518.000,00	1.518.000,00	4.554.000,00

LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

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

Personale	Numero	Importo stimato 2018	Numero	Importo stimato 2019	Numero	Importo stimato 2020
Personale in quiescenza	2	40.000,00				
Personale nuove assunzioni						
di cui cat A						
di cui cat B						
di cui cat C	1	32.000,00				
di cui cat D						

Personale	Numero	Importo stimato 2018	Numero	Importo stimato 2019	Numero	Importo stimato 2020
Personale a tempo determinato	2	39.000,00	1	20.000,00	1	20.000,00
Personale a tempo indeterminato	13	529.000,00	13	529.000,00	12	529.000,00
Totale del personale	15	568.000,00	14	549.000,00	13	549.000,00
Spese del personale						
Spesa corrente						
Incidenza Spese personale/spesa corrente						