



COMUNE di V A R E N A
Provincia di Trento

DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE

SEMPLIFICATO

(D.U.P.)

Integrato con nota di aggiornamento

(art. 170 D.Lgs.267/2000 e ss.mm.)

PERIODO: 2019 – 2021

PREMESSA	3
1. ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE	5
1.1 POPOLAZIONE	8
1.2 TERRITORIO	9
1.3 ECONOMIA INSEDIATA	13
2. LE LINEE DEL PROGRAMMA DI MANDATO 2015-2020	15
3. INDIRIZZI GENERALI DI PROGRAMMAZIONE	16
3.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI	16
3.2 INDIRIZZI E OBIETTIVI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI	17
3.3. LE OPERE E GLI INVESTIMENTI	22
<i>3.3.1 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche previsti nel programma di mandato</i>	22
<i>3.3.2 Programmi e progetti d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi</i>	24
<i>3.3.3 Programma pluriennale delle opere pubbliche</i>	25
3.4. RISORSE E IMPIEGHI	28
<i>3.4.1 La spesa corrente con riferimento alle gestioni associate</i>	28
<i>3.4.2 Analisi delle necessità finanziarie strutturali</i>	32
<i>3.4.3 Fonti di finanziamento</i>	33
3.5 ANALISI DELLE RISORSE CORRENTI	35
<i>3.5.1 Tributi e tariffe dei servizi pubblici:</i>	35
<i>3.5.2 Trasferimenti correnti</i>	38
<i>3.5.3 Entrate extratributarie</i>	40
3.6. ANALISI DELLE RISORSE STRAORDINARIE	43
<i>3.6.1 Entrate in conto capitale</i>	43
<i>3.6.2 Indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato</i>	44
3.7 GESTIONE DEL PATRIMONIO	44
3.8. EQUILIBRI DI BILANCIO E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA	46
<i>3.8.1 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio</i>	46
<i>3.8.2 Vincoli di finanza pubblica</i>	48
3.9. RISORSE UMANE E STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE	49
4 OBIETTIVI OPERATIVI SUDDIVISI PER MISSIONI E PROGRAMMI	53
PROGETTO DI RIORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI RELATIVO ALLA GESTIONE ASSOCIATA E ALLA FUSIONE	89

Premessa

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

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

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

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

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

- 1. l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini, tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard e del ruolo degli eventuali organismi, enti strumentali e società controllate e partecipate.**

Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;

- 2. l'individuazione delle risorse, degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione.**

Devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

- a) gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento;**
- b) i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;**
- c) i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;**
- d) la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;**

- e) l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
 - f) la gestione del patrimonio;
 - g) il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
 - h) l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
 - i) gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.
 4. Coerenza e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica.

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

Entro il 31 luglio la Giunta comunale presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione, in base al primo comma dell'art. 170 del Tuel.

Il presente Documento Unico di Programmazione ha per riferimento principalmente l'esercizio 2019 , in quanto dal 01.01.2020, a seguito di fusione fra i Comuni contigui di Carano, Daiano e Varena, verrà istituito il nuovo Comune **VILLE DI FIEMME**. Nel sezione contabile quindi la previsione per l'esercizio 2020-2021 riguardano solo la parte corrente, in particolare per la spesa di personale e per la salvaguardia di impegni ed accertamenti pluriennali.

Al fine di agevolarne la lettura i paragrafi oggetto di aggiornamento sono stati messi in evidenza tramite l'apposita icona di Post-it di colore verde.

Il DUP semplificato viene strutturato come segue:

- Analisi di contesto: viene brevemente illustrata la situazione socio-economica nazionale e in particolare regionale e provinciale nel quale si trova ad operare il comune. Viene schematicamente rappresentata la situazione demografica, economica, sociale, patrimoniale attuale del comune.
- Linee programmatiche di mandato: vengono riassunte schematicamente le linee di mandato, con considerazioni riguardo allo stato di attuazione dei programmi all'eventuale adeguamento e alle relative cause.
- Indirizzi generali di programmazione: vengono individuate le principale scelte di programmazione delle risorse, degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione. Particolare riferimento viene dato agli organismi partecipati del comune.
- Obiettivi operativi suddivisi per missioni e programmi: attraverso l'analisi puntuale delle risorse e la loro allocazione vengono individuati gli obiettivi operativi da raggiungere nel corso del triennio.

Analisi delle condizioni interne

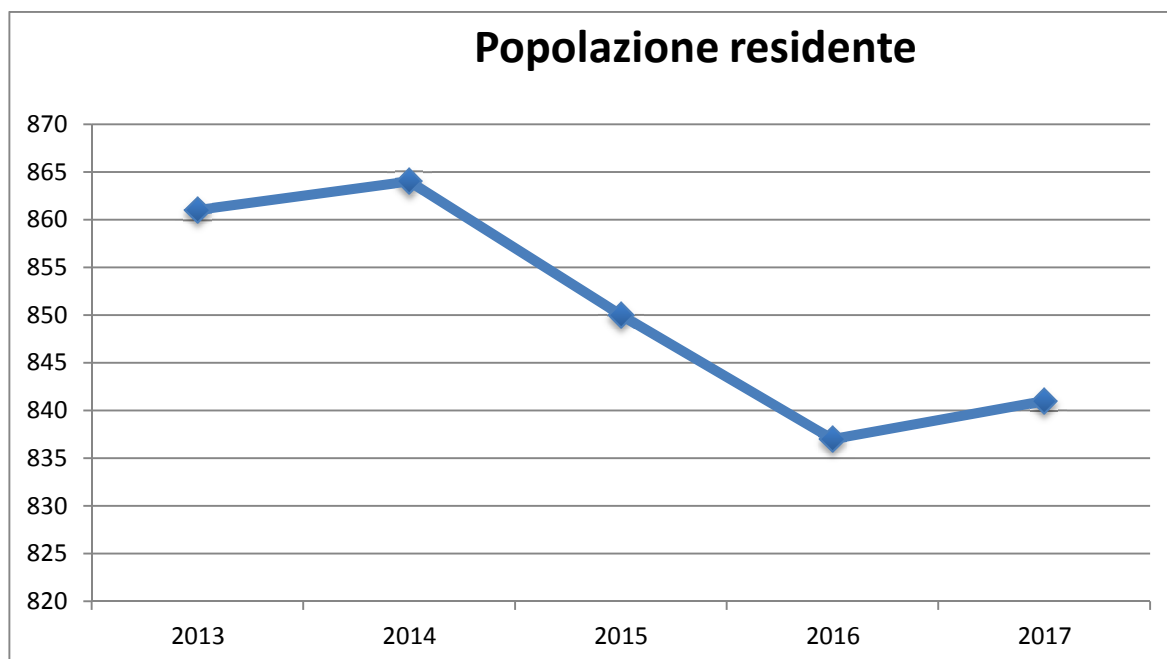
In questa sezione sono esposte le condizioni interne dell'ente, sulla base delle quali fondare il processo conoscitivo di analisi generale di contesto che conduce all'individuazione degli indirizzi strategici.

1.1 Popolazione

In questa sezione vengono esposti i dati relativi alla popolazione residente.

1. Andamento demografico

Dati demografici	2013	2014	2015	2016	2017
Popolazione residente	861	864	850	837	841
Maschi	422	433	426	418	417
Femmine	429	431	424	419	424
Famiglie	394	398	394	384	389
Stranieri	48	56	53	42	40
n. nati (residenti)	6	12	3	6	6
n. morti (residenti)	6	10	9	9	8
Saldo naturale	0	2	-6	-3	-2
Tasso di natalità	0,7	1,39	0,35	0,72	0,71
Tasso di mortalità	0,7	1,16	1,06	1,08	0,95
n. immigrati nell'anno	8	11	12	26	26
n. emigrati nell'anno	5	6	13	36	20
Saldo migratorio	3	5	-1	-10	6



Nel Comune di VARENA alla fine del 2017 risiedono 842 persone, di cui 417 maschi e 425 femmine, distribuite su 24 kmq con una densità abitativa pari a 0,03 abitanti per kmq.

Nel corso dell'anno 2016 :

- Sono stati iscritti 6 bimbi per nascita e 26 persone per immigrazione;
- Sono state cancellate 8 persone per morte e 20 per emigrazione;

Il saldo demografico fa registrare un incremento pari a 4 unità.

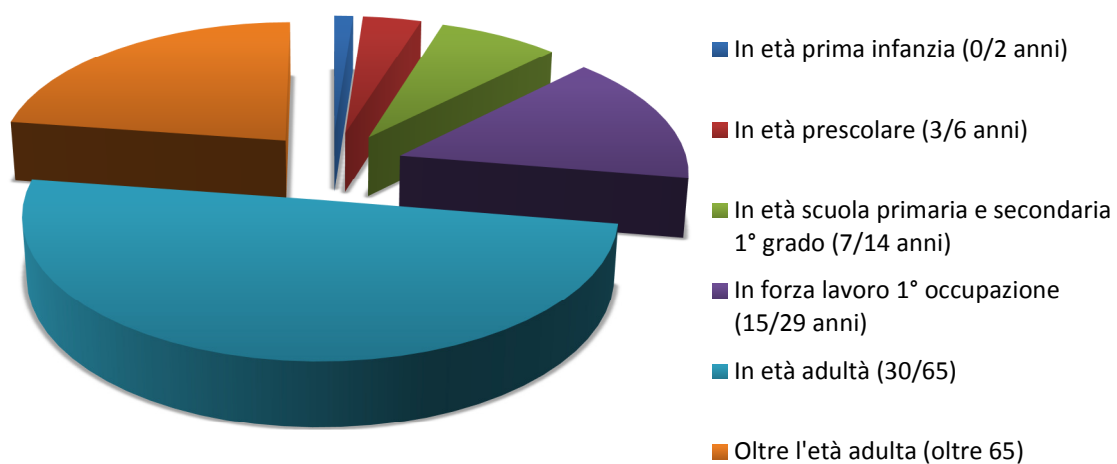
La dinamica naturale fa registrare un saldo negativo pari a -2;

La dinamica migratoria risulta più/meno contenuta con un saldo pari a 6;

L'età media dei residenti 45 anni.

% di cremazioni registrate nel comune rispetto alle sepolture tradizionali (inumazione o tumulazione)					
	2013	2014	2015	2016	2017
n. decessi	6	10	9	9	8
n. cremazioni	6	5	9	7	5
%	100	50	100	78	62

Popolazione divisa per fasce d'età	2017
Popolazione al 31.12.2015	841
In età prima infanzia (0/2 anni)	11
In età prescolare (3/6 anni)	28
In età scuola primaria e secondaria 1° grado (7/14 anni)	59
In forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni)	132
In età adulta (30/65)	412
Oltre l'età adulta (oltre 65)	199

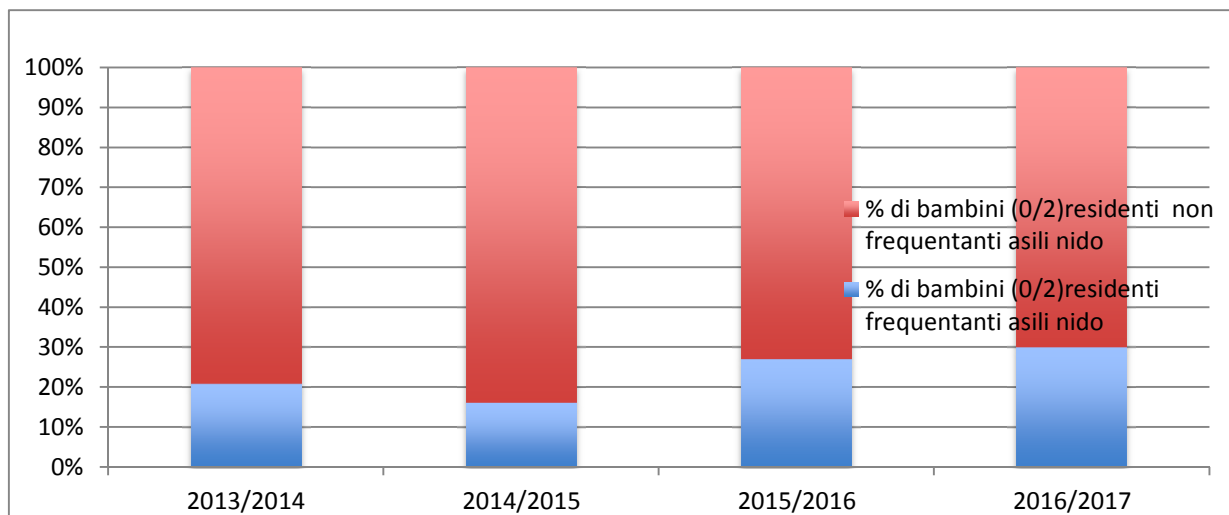


2. Situazioni e tendenze socio - economiche

Il 39,83% dei residenti in comune vive in nuclei familiari composti da una sola persona.

Caratteristiche delle famiglie residenti	2013	2014	2015	2016	2017
n. famiglie	394	398	394	384	389
n. medio componenti	2,16	2,17	2,16	2,18	2,16
% fam. con un solo componente	38,07	37,94	38,83	38,74	39,85
% fam con 6 comp. e +	3	3	3	3	2
% fam con bambini di età < 6 anni	34	36	36	34	36
% fam con comp. di età > 64 anni	126	132	141	144	147

Quota di bambini frequentanti l'asilo nido					
Anno scolastico	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018
n. asili/sezioni	2	2	2	2	2
n. alunni	62	74	85	62	69
n. alunni residenti	5	5	3	3	2
% di bambini (0/2)residenti frequentanti asili nido	20,83%	16,13%	27,00%	30,00%	18,18%
% di bambini (0/2)residenti non frequentanti asili nido	79,17%	83,87%	73,00%	70,00%	81,82%



Bambini frequentanti	Scuola Infanzia		Scuola Primaria	
Anno scolastico	2016/2017	2017/2018	2016/2017	2017/2018
n. asili/sezioni	1	1	1	1
n. alunni	24	26	63	85
n. alunni residenti	24	26	34	3
n. alunni non residenti	1	0	29	3

1.2 Territorio

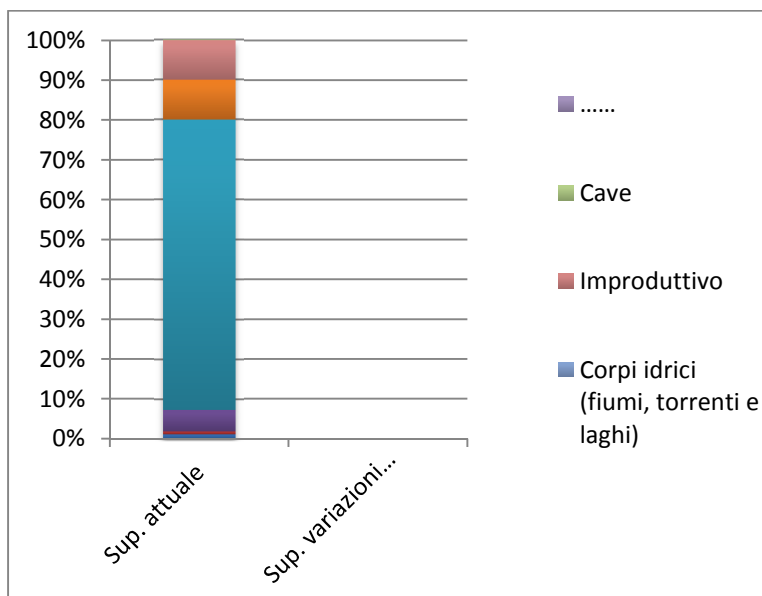
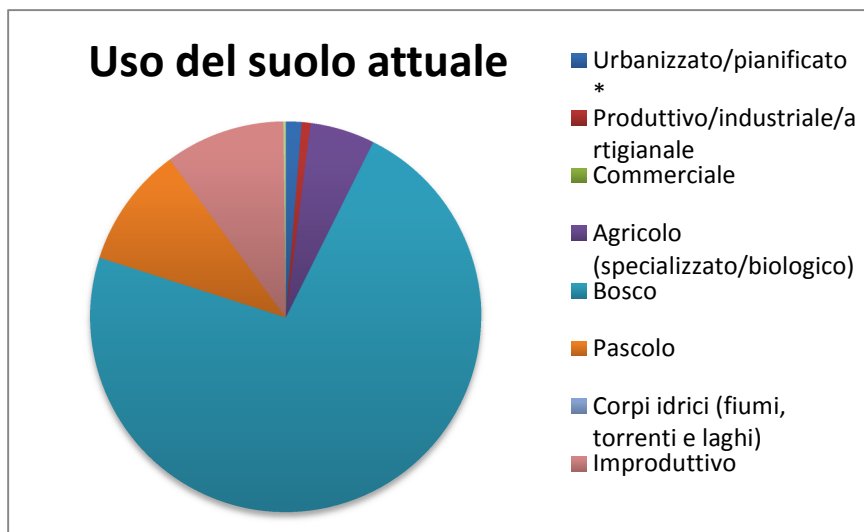
L'analisi di contesto del territorio è reso tramite indicatori oggettivi (misurabili in dati estraibili da archivi provinciali) e soggettivi (grado di percezione della qualità del territorio) che attestano lo stato della pianificazione e dello sviluppo territoriale da un lato, la dotazione infrastrutturale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

1. Tabella uso del suolo

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

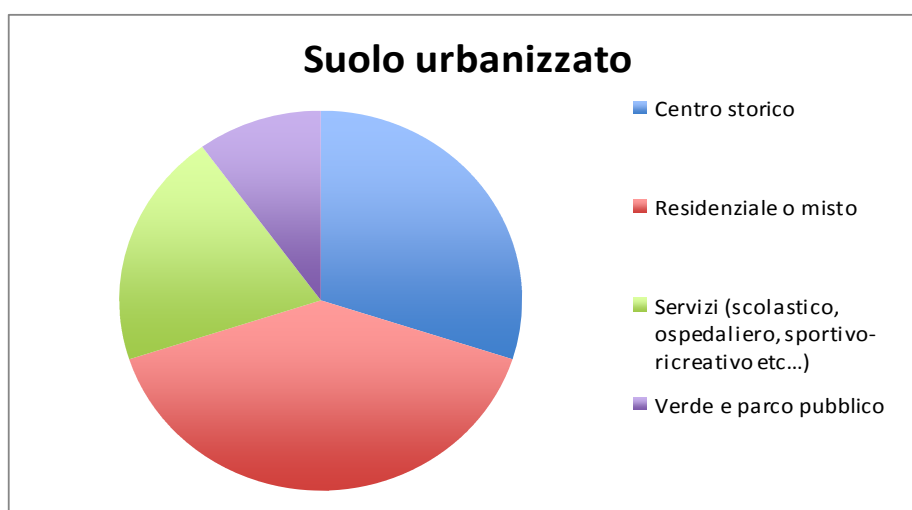
Uso del suolo	Sup. attuale	%	Sup. variazioni programmazione**	%
Urbanizzato/pianificato*	0,3	1,30%		
Produttivo/industriale/artigianale	0,17	0,74%		
Commerciale	0	0,00%		
Agricolo (specializzato/biologico)	1,24	5,37%		
Bosco	16,71	72,82%		
Pascolo		10,00%		
Corpi idrici (fiumi, torrenti e laghi)		0,01%		
Improduttivo		9,92%		
Cave	0,046	0,20%		
.....				

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



2. Disaggregazione uso del suolo

2. Disaggregazione uso del suolo				
Suolo urbanizzato	Sup. attuale	%	Sup. variazioni programmazione**	%
Centro storico		40,00%		
Residenziale o misto		45,00%		
Servizi (scolastico, ospedaliero, sportivo-ricreativo etc...)		5,00%		
Verde e parco pubblico		10,00%		



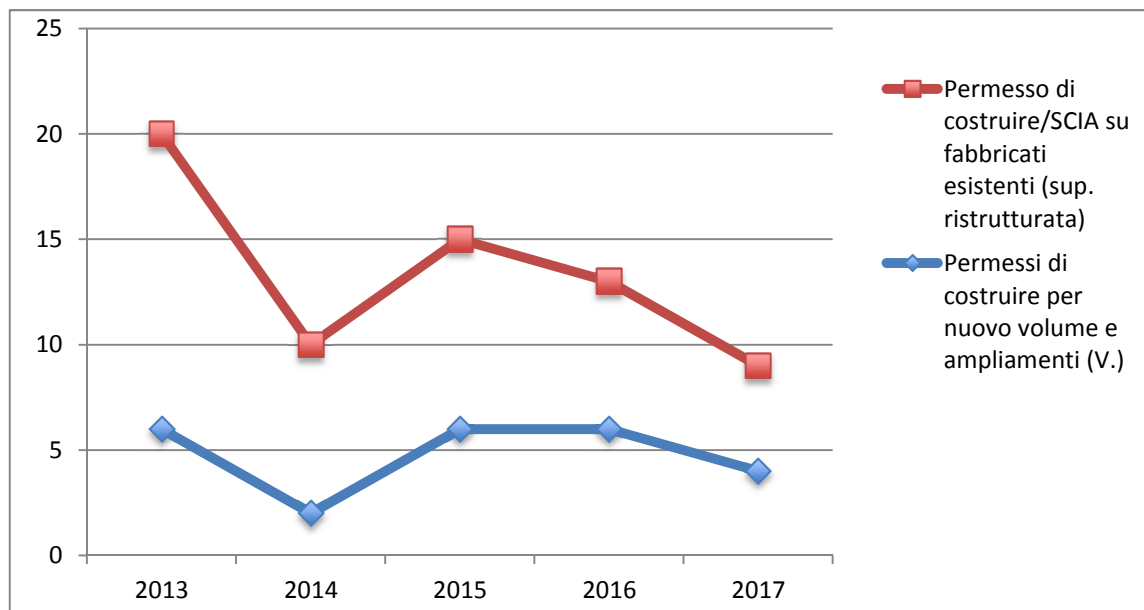
3. Standard urbanistici ex DM 1444/68 *(parte facoltativa che riporta dati del PRG comunale, da estrapolare dalla verifica degli standard effettuata in fase di redazione del piano).*

Tipi di aree	Dotazione minima esistente per abitante (Sup./ab.)	Dotazione minima prevista per abitante insediabile (Sup./ab.)
Aree per l'istruzione: asili nido, scuole materne e scuole dell'obbligo		
Aree per attrezzature di interesse comune: religiose, culturali, sociali, assistenziali, sanitarie, amministrative, per pubblici servizi (uffici P.T., protezione civile, ecc.) ed altre		
Aree per spazi pubblici attrezzati a parco e per il gioco e lo sport, effettivamente utilizzabili per tali impianti con esclusione di fasce verdi lungo le strade		
Aree per parcheggi		

Le seguenti rilevazioni riportano anche le previsioni – implementabili- per gli anni di programmazione successiva.

4. Monitoraggio dello sviluppo edilizio del territorio

Titoli edilizi	2013	2014	2015	2016	2017
Permessi di costruire per nuovo volume e ampliamenti (V.)	6	2	6	6	4
Permesso di costruire/SCIA su fabbricati esistenti (sup. ristrutturata)	14	8	9	7	5



5. Dati ambientali

Tematiche ambientali	Esercizio in corso 2018		Programmazione		Programmazione		Programmazione	
			2019		2020		2021	
Qualità aria (numero complessivo del superamento dei limiti: ozono, polveri sottili etc..)								
Capacità depurazione (% ab. allacciati sul totale)		83,1		83,1		83,1		83,1
Acquedotto (consumo giornaliero acqua potabile/ab.)* in litri		95,5		95,5		96,5		96,5
Raccolta rifiuti (kg/ab./anno)		73		73		72,5		72,5
Raccolta differenziata (%)		87		88		90		90
Piste ciclabili	sì	no X	sì	no X	sì	no X	sì	no X
Isole pedonali (mq/ab.)								
Energia rinnovabile su edifici pubblici (kw/anno)		20700		21000		21000		21000

6. Dotazioni territoriali e reti infrastrutturali

Dotazioni	Esercizio in corso 2018		Programmazione		Programmazione		Programmazione	
			2019		2020		2021	
Acquedotto (numero utenze)*	843		843		843		843	
Rete Fognaria (numero allacciamenti)*	762		762		762		762	
- Bianca	762		762		762		762	
- Nera	762		762		762		762	
- Mista								
Illuminazione pubblica (PRIC)	Sì X	no	Sì X	no	Sì X	no	Sì X	no
Piano di classificazione acustica	Sì	no X	Sì	no X	Sì	no X	Sì	no X
Discarica Ru/Inerti (se esistenti indicare il numero)								
CRM/CRZ (se esistenti indicare il numero)								
Rete GAS (% di utenza servite) *								
Teleriscaldamento (% di utenza servite) *	0		0		0		0	
Fibra ottica	Sì	no X	Sì X	no	Sì X	no	Sì X	no

	Dati		Dati
Strade		Superficie (km²)	23
Statali (km)	10	Risorse idriche	
Provinciali (km)	0	laghi (n°)	1
Comunali (km)	22	fiumi e torrenti (n°)	5
Vicinali (km)	10		
Autostrade (km)	0		

Piani e strumenti urbanistici vigenti

Piano Regolatore	Deliberazione Commissario ad acta n. 01 dd. 27.06.2008
Piano Regolatore approvato	Deliberazione Giunta Provinciale n. 2199 dd. 11.09.2009
Piano di Fabbricazione	Deliberazione C.C. n. 45 dd. 07.09.1969.

Piano insediamenti produttivi

Artigianali	Deliberazione C.C. n. 06 dd. 12.02.1992 - G.P. 02.07.1992 n. 3041/2-D
Commerciali	Deliberazione C.C. n. 54 dd. 24.07.1991 - G.P. 30.08.1991 n. 9648/2-D

1.3 Economia insediata

L'economia 2018 gravita in larga misura sul settore turistico, con attività indotte, in particolare nel settore dell'artigianato servizi, e attività commerciali.

Si riporta in sintesi l'andamento dei principali settori economici e i principali comparti produttivi locali.

1. Turismo: L'andamento della stagione turistica.

ARRIVI E PRESENZE DI TURISTI ITALIANI E STRANIERI				
	2014	2015	2016	2017
Arrivi in strutture alberghiere	8116	7439	7466	7236
Arrivi in strutture extralberghiere	8103	8272	8149	8417
Arrivi in strutture alberghiere e extraalberghiere	16219	15711	15615	15653
Presenze in strutture alberghiere	34353	31718	31353	31667
Presenze in strutture extraalberghiere	103706	104112	103928	105133
Presenze in strutture alberghiere e extralberghiere	138059	135830	135281	136800
Permanenza media in strutture alberghiere	4,23	4,26	4,2	4,38
Permanenza media in strutture extralberghiere	12,8	12,59	12,75	12,49
PERMANENZA media generale	8,51	8,65	8,66	8,74

2. Agricoltura: Nel comune di Varena esistono n. 9 Aziende Agricole principalmente formate dal solo titolare ed in alcuni casi dai famigliari coadiutori.

Settori d'attività seconda la classificazione Istat ATECO 2007	2015	2016	2017
A) Agricoltura, silvicoltura pesca	9	9	9
B) Estrazione di minerali da cave e miniere	1	1	1
C) Attività manifatturiere			
D) Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata			
E) Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione dei rifiuti e risanamento			
F) Costruzioni	17	17	17
G) Comm. ingrosso e dettaglio; riparazione autoveicoli e motocicli	7	7	7
H) Trasporto e magazzinaggio			
I) Attività dei servizi alloggio e ristorazione	15	15	15
J) Servizi di informazione e comunicazione			
K) Attività finanziarie e assicurative	1	1	1
L) Attività immobiliari			

M) Attività professionali, scientifiche e tecniche	18	18	18
N) Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese			
O) Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale obbligatoria	1	1	1
P) Istruzione			
Q) Sanità e assistenza sociale			
R) Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento			
S) Altre attività di servizi			
X) Imprese non classificate			
TOTALE	69	69	69

2. Le linee del programma di mandato 2015-2020

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

Le Linee Programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del quinquennio di mandato amministrativo 2015-2020, illustrate dal Sindaco in Consiglio Comunale e ivi approvate nella seduta del 03.06.2015 con atto n. 20, rappresentano il documento cardine utilizzato per ricavare gli indirizzi strategici

Di seguito vengono riassunte le linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare, presentati all'inizio del mandato dall'Amministrazione, e il grado di raggiungimento degli obiettivi prefissati.

OBIETTIVI	Strategia attuata	Grado di raggiungimento obiettivo
<i>Miglioramento della spesa corrente</i>	<i>Costante monitoraggio della spesa</i>	<i>In fase di miglioramento per la compartecipazione della spesa di personale attraverso le gestioni associate</i>
<i>Carico tributario inalterato</i>	<i>Contenimento delle spese per il servizio idrico integrato e esenzione IMIS sulle abitazioni principali, abbattimento aliquota IMIS sulle categorie catastali D7</i>	<i>Obiettivo raggiunto.</i>
<i>Terreni di proprietà comunale a disposizione per realizzazione prima casa con obbligo di residenza</i>	<i>Variante Piano Regolatore</i>	<i>Approvazione Piano ed acquisizione del bene.</i>
<i>Realizzazione delle opere programmate</i>	<i>Iter burocratico di appalto</i>	<i>Sono in fase di ultimazione i lavori di realizzazione del parcheggio di superficie al Passo di Lavazè, la ristrutturazione della piazza SS. Pietro e Paolo. e l'opera finanziata con l'acquisizione di spazi finanziari sul bilancio 2017 "Acquedotto di Varena – Interventi di completamento del Piano di Adeguamento dell'Utilizzazione del Fascicolo Integrato di Acquedotto". Sono stati appaltati i lavori di realizzazione della pista da Ski Roll al Passo di Lavazè. In fase di programmazione invece la ristrutturazione della Scuola Primaria mentre per l'opera relativa all'illuminazione della passeggiata dal Cimitero alla Copara. Sono stati concessi gli Spazi finanziari sul bilancio 2018 e è stata avviata la procedura di gara per l'appalto tramite il servizio APAC.</i>

Per la formulazione della propria strategia il Comune ha tenuto conto delle linee di indirizzo del Governo e della

Provincia, della propria capacità di produrre attività, beni e servizi di livelli qualitativi medio alti, delle peculiarità e specifiche del proprio territorio e del proprio tessuto urbano e sociale.

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

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

- non aumento della pressione fiscale;
- sviluppo sostenibile del territorio accompagnato da politiche di auto finanziamento. (PRG e PIIRA);
- assicurare lo sviluppo e la coesione sociale;
- interventi a sostegno delle famiglie e classi deboli (asili nido, tariffe rifiuti, progetto diversamente abili, progetto famiglia);
- autonomia

3. Indirizzi generali di programmazione

3.1 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

a) Gestione diretta

Servizio	Programmazione futura
<i>Servizio Idrico integrato</i>	Nessuna variazione

b) Tramite appalto, anche riguardo a singole fasi

Servizio	Gestione	Programmazione futura
<i>Asilo nido</i>	Gestiti dalla Comunità Territoriale della Valle di Fiemme	Non sono previste variazioni

c) In concessione a terzi:

Servizio	Concessionario	Scadenza concessione	Programmazione futura
<i>Parcheggi: Parcheggio Camper Lavazè</i>	Ciardi Duilio	31.12.2025	Nessuna variazione
<i>Azienda Bar Pizzeria Tennis Marisana</i>	Mazzerbo Helmut	19.05.2019	Nessuna variazione previsione di eventuale rinnovo a scadenza
<i>Ambulatorio Medico</i>	Lugarà Antonio	31.12.2021	Nessuna variazione
<i>Complesso di beni e servizi per la pratica dello sci di fondo al Passo di Lavazè</i>	Progetto Lavazè SRL	28.10.2023	Nessuna variazione

d) Gestiti attraverso società in house

Servizio	Soggetto gestore	Programmazione futura
<i>Raccolta rifiuti solidi urbani</i>	Fiemme Servizi SPA	Nessuna variazione

3.2 Indirizzi e obiettivi degli organismi partecipati

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

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

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

Il Comune ha quindi predisposto in data 28.04.2015, con deliberazione consiliare n. 16, un piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni, con esplicitate le modalità e i tempi di attuazione, l'esposizione in dettaglio dei risparmi da conseguire, con l'obiettivo di ridurre il numero e i costi delle società partecipate.

Con provvedimento consiliare n. 23 dd. 28.09.2017 è stata effettuata la revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 7, comma 10, L.P. 29.12.2016 n. 19 e art. 24 D. Lgs. 19.08.2016 n. 175, così come modificato dal D.Lgs. 16.06.2017 N. 100, con la ricognizione di tutte le partecipazioni societarie possedute ed il sostanziale mantenimento motivato delle stesse.

Azienda per il Turismo della Valle di Fiemme Società Consortile a Responsabilità limitata - quota di partecipazione: 1%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Attività di promozione turistica			
Obiettivi di programmazione nel biennio 2018 -2019		Mantenimento della partecipazione nella Società in quanto ritenuta indispensabile al perseguimento delle attività istituzionali - come stabilito con deliberazione consiliare n. 23 dd. 28.09.2017 inerente la Revisione straordinaria delle partecipazioni.			
Tipologia società		Società a prevalente capitale privato			
		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Capitale sociale		200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Patrimonio netto al 31 dicembre		242.854,00	217.888,00	202.036,00	201.596,00
Risultato d'esercizio		562,00	-24.968,00	-15.850,00	-440,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato	.			
	riscosso				
Risorse finanziarie erogate all'organismo	impegnato	1500,00	1500,00	1500,00	1.500,00
	pagato	1500,00	1500,00	1500,00	1.500,00

INFORMATICA TRENTINA SPA - quota di partecipazione– 0,0071%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Società Interamente pubblica che gestisce i servizi informatici, anche del Comune.			
Obiettivi di programmazione nel biennio 2018 -2019		Mantenimento della partecipazione nella Società in quanto ritenuta indispensabile al perseguimento delle attività istituzionali - come stabilito con deliberazione consiliare n. 23 dd. 28.09.2017 inerente la Revisione straordinaria delle partecipazioni.			
Tipologia società		Società interamente pubblica			
		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Capitale sociale		3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00
Patrimonio netto al 31 dicembre		20.466.427,00	20.589.287,00	20.805.294,00	21.698.244,00
Risultato d'esercizio		1.156.857,00	122.860,00	216.007,00	892.950,00

*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato	37,35	000	0,00	0,00
	riscosso	37,35	0,00	0,00	0,00
Oneri per contratti di servizio	impegnato	1.333,46	2.882,86	4.450,56	2.966,70
	pagato	1.333,46	2.882,86	2.266,76	2806,70
Risorse finanziarie erogate all'organismo	impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00	0,00

FIEMME SERVIZI SPA - quota di partecipazione: 3,331%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione	Società interamente pubblica che gestisce il ciclo rifiuti per i Comuni di Fiemme compresa la relativa tariffazione.				
Obiettivi di programmazione nel biennio 2018 -2019	Mantenimento della partecipazione nella Società in quanto ritenuta indispensabile al perseguimento delle attività istituzionali - come stabilito con deliberazione consiliare n. 23 dd. 28.09.2017 inerente la Revisione straordinaria delle partecipazioni.				
Tipologia società	Società interamente pubblica				
	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	
Capitale sociale	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	
Patrimonio netto al 31 dicembre	322.731,00	460.189,00	528.494,00	539.342,00	
Risultato d'esercizio	15.672,00	137.457,00	68.302,00	10.848,00	
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato	0,00	0,00	0,00	0,00
	riscosso	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri per contratti di servizio	impegnato	7.969,42	8.741,73	7.997,44	8.508,85
	pagato	7.969,42	8.741,73	6.974,25	7.801,20
Risorse finanziarie erogate all'organismo	impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00	0,00

SET DISTRIBUZIONE SPA - quota di partecipazione- 0,20%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione	Distribuzione energia elettrica trasporto e trasformazione della stessa.				
Obiettivi di programmazione nel biennio 2018 -2019	Mantenimento della partecipazione nella Società in quanto ritenuta indispensabile al perseguimento delle attività istituzionali - come stabilito con deliberazione consiliare n. 23 dd. 28.09.2017 inerente la Revisione straordinaria delle partecipazioni.				
Tipologia società	Società a capitale misto pubblico-privato				

		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Capitale sociale		112.241.777,00	112.241.777,00	112.241.777,00	112.241.77,00
Patrimonio netto al 31 dicembre		151.728.435,00	157.074.040,00	161.062.169,00	165.952.693,00
Risultato d'esercizio		21.741.574,00	12.080.108,00	10.896.150,00	11.625.032,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato	13.663,38	13.663,38	13.663,38	13.663,38
	riscosso	13.663,38	13.663,38	13.663,38	13.663,38
Risorse finanziarie erogate all'organismo	impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00	0,00

TRENTINO TRASPORTI ESERCIZIO SPA - quota di partecipazione – 0,00104%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Gestione del servizio di trasporto pubblico (I comuni di Fiemme sono titolari del servizio di trasporto intercomunale di Fiemme che gestiscono per il tramite della Comunità territoriale)			
Obiettivi di programmazione nel biennio 2018 -2019		Mantenimento della partecipazione nella Società in quanto ritenuta indispensabile al perseguimento delle attività istituzionali - come stabilito come stabilito con deliberazione consiliare n. 23 dd. 28.09.2017 inerente la Revisione straordinaria delle partecipazioni.			
Tipologia società		Società interamente pubblica			
		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Capitale sociale		300.000,00	300.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00
Patrimonio netto al 31 dicembre		1.593.976,00	1.679.945,00	3.729.918,00	3.809.759,00
Risultato d'esercizio		162.559,00	85.966,00	49.974,00	79.837,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato	0,00	0,00	0,00	0,00
	riscosso	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse finanziarie erogate all'organismo	impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00	0,00

CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI - quota di partecipazione – 0,42%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Servizio strumentale allo svolgimento dei compiti istituzionali degli enti locali del Trentino e quindi anche della Comunità			
Obiettivi di programmazione nel biennio 2018 -2019		Mantenimento della partecipazione nella Società in quanto ritenuta indispensabile al perseguimento delle attività istituzionali - come stabilito come stabilito con deliberazione consiliare n. 23 dd. 28.09.2017 inerente la Revisione straordinaria			

		<i>delle partecipazioni.</i>			
Tipologia società		Società in House			
		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Capitale sociale		12.239,00	12.239,00	10.173,00	10.173,00
Patrimonio netto al 31 dicembre		1.676.163,00	1.854.452,00	2.227.775,00	2.555.832,00
Risultato d'esercizio		20.842,00	178.915,00	380.756,00	339.479,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato	0,00	0,00	0,00	0,00
	riscosso	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri per contratti di servizio	impegnato	1.187,12	2.046,19	9.396,02	5.174,41
	pagato	1.187,12	2.046,19	5.688,88	3.993,12
Risorse finanziarie erogate all'organismo	impegnato	751,12	751,12	902,80	902,80
	pagato	751,12	751,12	902,80	902,80
TRENTINO RISCOSSIONI SPA - quota di partecipazione– 0,008% dall'01.01.2016					
Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Gestione a fini turistici, economici, di valorizzazione ambientale ed ecologica, culturale e del tempo libero dell'area relativa			
Obiettivi di programmazione nel biennio 2018 -2019		Mantenimento della partecipazione nella Società in quanto ritenuta indispensabile al perseguimento delle attività istituzionali - come stabilito con deliberazione consiliare n. 23 dd. 28.09.2017 inerente la Revisione straordinaria delle partecipazioni			
Tipologia società		Società partecipata			
		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Capitale sociale		1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Patrimonio netto al 31 dicembre		2.768,094,00	2.493.001,00	3.383.991,00	3.619.569,00
Risultato d'esercizio		230.668,00	275.094,00	315.900,00	235.574,00
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato	0,00	0,00	0,00	0,00
	riscosso	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse finanziarie erogate all'organismo	impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
	pagato	0,00	0,00	0,00	0,00

3.3. Le opere e gli investimenti



3.3.1 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche previsti nel programma di mandato

SCHEDA 1 Parte prima - Quadro dei lavori e degli interventi necessari sulla base del programma del Sindaco

	OGGETTO DEI LAVORI (OPERE E INVESTIMENTI)	IMPORTO COMPLESSIVO DI SPESA DELL'OPERA	EVENTUALE DISPONIBILITA' FINANZIARIA	STATO DI ATTUAZIONE (1)
1	Adeguamento strada forestale Reverso dei Pozzi	48.286,91	48.286,91	Finanziamento concesso a valere sul PSR 2014-2020 Con determinazione N. 410 del 26.09.2016 Servizio Foreste e Fauna. Opera conclusa.
2	Acquedotto di Varena. Interventi di completamento del Piano di Adeguamento dell'Utilizzazione del Fascicolo integrato di Acquedotto.	370.000,00	370.000,00	Finanziamento mediante acquisizione di Spazi finanziari. Opera appaltata e lavori in fase di esecuzione.
3	Ristrutturazione Piazza SS. Pietro e Paolo	199.652,00	199.652,00	Contributo C.T.V.F. Scrittura privata del 26.10.2016 n. 39. Opera appaltata e lavori in fase di esecuzione.
4	Illuminazione strada passeggiata Cimitero -Copara	250.000,00	250.000,00	Intervento previsto nel 2018 per il quale sono stati concessi spazi finanziari. Si prevede Con determinazione n. 109/2018 del Segretario comunale è stato approvato il progetto definitivo e avviata la procedura di gara tramite APAC.
5	Parcheggio di superficie al Passo di Lavazè	523.532,67	523.532,67	Opera è in fase di ultimazione.
6	Manutenzione straordinaria campetto polifunzionale	65.000,00	15.000,00	sono stati concessi spazi finanziari. Si prevede l'approvazione del progetto esecutivo e dell'appalto entro fine dicembre 2018..
7	Arredo Urbano	28.399,16	28.399,16	Completamento arredo urano realizzato.
8	Sistemazione Scuola Primaria in p.ed. 319 C.C. Varena	465.357,00	395.553,00	Finanziamento concesso dalla PAT con deliberazione G.C. n. 1659 del 13.10.2017. Appalto e conclusione lavori previsto nel corso del 2019.
9	Sistemazione viabilità via Mercato Intervento di adeguamento alle normativa per le costruzioni in zona	180.000,00		In area di inseribilità attesa di finanziamento.
10	sismica della Scuola dell'Infanzia	359.000,00		In area di inseribilità attesa di finanziamento.
11	Pista da ski roll	700.000,00	700.000,00	<i>Finanziamento concesso da parte della Provincia Autonoma di Trento per la differenza mancante di € 346.750,00. L'opera è stata appaltata.</i>
12	Acquedotto di Varena. Interventi di completamento del Piano di Adeguamento dell'Utilizzazione del Fascicolo integrato di Acquedotto.	250.000,00		<i>Intervento previsto nel 2020 finanziabile mediante acquisizione di spazi finanziari.</i>
13	Riqualificazione zona Tennis	100.000,00		<i>Intervento previsto nel 2020.</i>
14	Predisposizione cavidotto Passo Lavazè	30.000,00	30.000,00	<i>Intervento previsto nel 2019.</i>
15	Manutenzione straordinaria edificio sportivo al asso di Lavazè	60.000,00	60.000,00	<i>Intervento previsto nel 2019.</i>
16	Realizzazione sona pedonale al Passo di Lavazè	400.000,00		<i>In area di inseribilità attesa di finanziamento e previsto nel 2021.</i>
17	Marciapiede zona Artigianale	70.000,00		<i>Intervento previsto nel 2020.</i>



3.3.2 Programmi e progetti d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Nella seguente scheda sono descritti i lavori iniziati e non ancora conclusi. Trattasi di interventi i cui appalti sono stati effettuati nel corso dell'esercizio 2017

SCHEDA 1 Parte seconda - Opere in corso di esecuzione

	OPERE/INVESTIMENTI	Anno di avvio (1)	Importo iniziale	Importo a seguito di modifiche contrattuali	Importo imputato nel 2018 e negli anni precedenti (2)	2018		2019		2020		Anni successivi
						Esigibilità della spesa	Totale imputato nel 2018 e precedenti	Esigibilità della spesa	Totale imputato nel 2019 e precedenti	Esigibilità della spesa	Totale imputato nel 2019 e precedenti	Esigibilità della spesa
1	Rifacimento rete distribuzione Via Borgonuovo	2017	120.000,00	120.000,00	30,00	119.970,00	120.000,00					
2	Pista Ski Roll	2017	700.000,00	700.000,00	80.444,68	80.444,68	80.444,88	619.555,30				
3	Parcheggio di superficie al Passo di Lavazè	2017	523.532,67	523.532,67	29.867,77	493.663,90	523.532,87					
4	Acquedotto di Varena. Interventi di completamento del Piano di adeguamento del fascicolo integrato di acquedotto.	2017	350.000,00	370.000,00	19.473,59	350.526,41	370.000,00					
5	Ristrutturazione Piazza SS. Pietro e Paolo	2017	199.635,33	199.635,33	11.544,24	188.091,09	199.635,33					



3.3.3 Programma pluriennale delle opere pubbliche

SCHEDA 2 - quadro delle disponibilità finanziarie-

	Risorse disponibili	Arco temporale di validità del programma			Disponibilità finanziaria totale (per gli interi investimenti)
		2019	2020	2021	
	ENTRATE VINCOLATE				
1	Vincoli derivanti da legge o da principi contabili				
2	Vincoli derivanti da mutui				
3	Vincoli derivanti da trasferimenti	415.553,00			415.553,00
4	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				
	ENTRATE DESTINATE				
5	Entrate destinate agli investimenti	448.609,00			448.609,00
	ENTRATE LIBERE				
6	Contributi B.I.M.	115.350,00			115.350,00
7	Contributi di concessione	15.000,00			15.000,00
	TOTALI	994.512,00	0,00	0,00	994.512,00



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

Missione/pro gramma (di bilancio)		Codiifca per tipologia e categoria		Priorità per categoria (per i Comuni piccoli agganciata all'opera)	Elenco descrittivo dei lavori	Conformità urbanistica, paesistica, ambientale (altre autorizzazion i obbligatorie)	Anno previsto per ultimazione lavori	Fonti di finanziamento	Arco temporale di validità del programma			
									Spesa totale (1)	2018	2019	2020
										Esigibilità della spesa	Esigibilità della spesa	Esigibilità della spesa
2	1	1	9	2	Acquedotto di Varena. Interventi di completamento piano di adeguamento dell?utiizzazione del Fascicolo integrato	SI	2018	Avanzo di Amm.ne - acquisizione di spazi finanzia r e contributo Trentino Network	370.000,00	350.526,41		
2	2	1	9	3	Realizzazione pista Ski Roll		2019	CTVF - alienazione immobili- contributo Pat e Budget	700.000,00	35.141,07	619.555,30	
2	2	1	9	4	Realizzazione parcheggio di superficie	si	2018	Contributo PAT	523.532,67	493.663,90		
2	2	1	9	5	Ristrutturazione piazza SS. Pietro e Paolo	si	2018	Fondo strategico territoriale	199.635,33	188.091,09		
2	2	1	9	6	Rifacimento rete distribuzione via Borgonuovo		2018	Contributo PAT e Budget 2011-15	119.970,00	119.970,00		
4	2			7	Sistemazione della Scuola Primaria	si	2019	Contributo PAT e alienazione di immobili	465.194,60	34.337,60	430.857,00	
							Totale:		2.378.332,60	1.221.730,07	1.050.412,30	0,00

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

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

Missione/pr ogramma (di bilancio)		Codiifca per tipologia e categoria		Priorità per categoria (per i Comuni piccoli agganciata all'opera)	Elenco descrittivo dei lavori	Conformità urbanistica, paesistica, ambientale (altre autorizzazione obbligatorie)	Anno previsto per ultimazione lavori	Arco temporale di validità del programma			
								Spesa totale	2018	2019	2020
									Inseribilità	Inseribilità	Inseribilità
10	5			1	Sistemazione viabilità via Mercato		2020	180.000,00		180.000,00	
4	1			2	Intervento di adeguamento alle normative per le costruzioni in zona sismica della Scuola dell'Infanzia		2020	359.000,00		359.000,00	
9	4			2	Acquedotto di Varena. Interventi di adeguamento F.I.A.		2019	250.000,00		250.000,00	
6	1			3	Riqualficazione Zona Tennis		2020	100.000,00		100.000,00	
10	5			3	Marcipiede Zona Artigianale		2020	70.000,00		70.000,00	
10	5			4	Realizzazione zona pedonale Passo Lavazè		2021	400.000,00		400.000,00	
						Totale:		1.359.000,00		1.359.000,00	0,00

3.4. Risorse e impieghi

3.4.1 La spesa corrente con riferimento alle gestioni associate

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

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

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

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



	ATTIVITA' CON OBBLIGO DI GESTIONE ASSOCIATA	MISSIONE E PROGRAMMA DI BILANCIO	2017 (impegni)	2018 (impegni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)
1)	Segreteria generale, personale e organizzazione	0102 Segreteria generale	120.335,88	98.402,48	106.054,00	91.915,00	91.915,00
		0110 Risorse umane	8.677,99	12.701,99	18.517,00	14.057,00	13.740,00
2)	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	0103 Gestione economico, finanziaria. Programmazione e provveditorato	55.000,82	53.766,17	134.400,00	36.450,00	36.420,00
3)	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0104 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	132.450,65	113.893,81	135.940,00	36.470,00	36.480,00
4)	Ufficio tecnico, urbanistica e gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0105 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	65.170,94	47.970,43	66.350,00	66.350,00	66.350,00
		0106 Ufficio tecnico	24.422,54	25.397,31	26.500,00		
5)	Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	0107 Elezioni e consultazioni popolari - anagrafe e stato civile	42.762,31	42.642,28	45.260,00	44.920,00	44.930,00
		0108 Statistica e sistemi informativi					
6)	Altri servizi generali	0109 Assistenza tecnico amministrativa agli enti locali					
		0111 Altri servizi generali	56.910,79	54.657,08	63.395,00	43.095,00	43.095,00
	TOTALE		505.731,92	449.431,55	596.416,00	333.257,00	332.930,00

Anche i servizi relativi al commercio sono un'attività con obbligo di gestione associata, ma sono ricompresi nelle funzioni soprariportate, perché tale attività è gestita dal servizio anagrafe.

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

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

Si rinvia all'Allegato 1 al presente documento per la visione del "Progetto di riorganizzazione dei servizi relativo alla gestione associata e alla fusione" nel quale si dà evidenza del raggiungimento degli obiettivi di riduzione della spesa, nelle modalità e nei tempi previsti dalla norma

Qui sotto è sinteticamente determinato l'obiettivo di spesa e le voci di riferimento riguardo al periodo di tempo di riferimento:



DETERMINAZIONE SPESA OBIETTIVO ⁽¹⁾		2012	⁽¹⁾ Il calcolo è effettuato secondo quanto previsto dalle deliberazioni della Giunta provinciale n. 1952/2015, 317/2016 e 1228/2016, che costituiscono unico parametro di riferimento per la compilazione della scheda in caso di difformità o dubbi interpretativi.		
Pagamenti (competenza e residui) funzione 1	(+)	615.418,94			
Rimborsi contabilizzati al titolo III delle entrate, categoria 5	(-)	136.274,52			
Pagamenti effettuati a favore del bilancio provinciale per il recupero delle somme da riversare al bilancio statale a titolo di maggior gettito IMU/maggiorazione TARES	(-)				
IVA Split a Debito	(-)	29.889,16			
Pagamento TFR	(-)	5.370,32			
TOTALE AGGREGATO DI RIFERIMENTO	(=)	443.884,94			
Obiettivo di riduzione/mantenimento della spesa fissato dalla Giunta Provinciale	(-)				
SPESA OBIETTIVO PER L'ANNO 2019	(=)	443.884,94			



MONITORAGGIO OBIETTIVO ⁽¹⁾		2017	2018	2019
Pagamenti (competenza e residui) MISSIONE 1 (ex funzione 1) + Spese missione 9 pr. 5	(+)	655.805,39	570.810,54	1.146.882,00
RIMBORSI IN ENTRATA E3.05.02.00.000) e in presenza di gestioni associate/convenzioni, le entrate derivanti da trasferimenti correnti da Comuni/Unioni precedentemente ricompresi nel titolo III categoria 5	(-)	63.438,07	35.240,29	30.000,00
IVA (Split payment) e a debito	(-)	64.048,27	46.770,63	65.000,00
Pagamenti TFR	(-)	73,18		69.200,00
Spesa Una Tantum Schianti Legname	(-)			391.490,00
Pagamenti effettuati a favore del bilancio provinciale per il recupero delle somme da riversare al bilancio statale a titolo di maggior gettito IMU/maggiorazione TARES	(-)	93.996,66	74.440,91	98.500,00
Maggiori oneri contrattuali	(-)	14.376,09		
TOTALE SPESA DI RIFERIMENTO		419.873,12	414.358,71	1.018.382,00
Riduzioni operate su ulteriori funzioni di spesa*	(-)			
TOTALE SPESA DI RIFERIMENTO (RIDETERMINATA)		419.873,12	414.358,71	492.692,00

Il bilancio è elaborato secondo quanto previsto dalle deliberazioni della Giunta provinciale n. 1952/2016, 317/2016 e 1228/2016, che costituiscono unico parametro di riferimento per la compilazione della scheda in caso di difformità o dubbi interpretativi;

* Ai sensi della delibere 1952/2015, 317/2016 e 1228/2016, qualora la riduzione di spesa della funzione 1 non sia tale da garantire il raggiungimento dell'obiettivo assegnato, a quest'ultimo potranno concorrere le riduzioni operate sulle altre funzioni di spesa, fermo restando che la spesa derivante dalla funzione 1 non può comunque aumentare



3.4.2 Analisi delle necessità finanziarie strutturali

Nella tabella sono rappresentate le necessità finanziarie e strutturali divise per missioni:

Codice missione	ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese rimborso prestiti	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese rimborso prestiti	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese rimborso prestiti	Totale
1	643.802,00	66.000,00	0,00	709.802,00	333.257,00	0,00	0,00	333.257,00	332.930,00	0,00	0,00	332.930,00
2	5,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	5,00
3	46.206,00	0,00	0,00	46.206,00	46.296,00	0,00	0,00	45.776,00	46.306,00	0,00	0,00	46.306,00
4	101.750,00	443.857,00	0,00	545.607,00	96.970,00	0,00	0,00	96.970,00	96.080,00	0,00	0,00	96.080,00
5	8.800,00		0,00	8.800,00	8.300,00	0,00	0,00	8.300,00	8.300,00	0,00	0,00	8.300,00
6	17.350,00	68.240,00	0,00	85.590,00	17.370,00	0,00	0,00	17.370,00	17.370,00	0,00	0,00	17.370,00
7	13.600,00	0,00	0,00	13.600,00	13.600,00	0,00	0,00	13.600,00	13.600,00	0,00	0,00	13.600,00
8	45.900,00	100.000,00	0,00	145.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	624.493,00	202.415,00	0,00	826.908,00	787.855,00	0,00	0,00	787.855,00	203.253,00	0,00	0,00	203.253,00
10	197.377,45	362.905,10	0,00	560.282,55	169.639,00	0,00	0,00	169.639,00	169.449,00	0,00	0,00	169.449,00
11	8.470,00	6.000,00	0,00	14.470,00	8.370,00	0,00	0,00	8.370,00	8.370,00	0,00	0,00	8.370,00
12	16.960,00	0,00	0,00	16.960,00	16.960,00	0,00	0,00	18.960,00	16.960,00	0,00	0,00	16.960,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	16.687,00	0,00	0,00	16.687,00	17.474,00	0,00	0,00	17.474,00	17.867,00	0,00	0,00	17.867,00
50	0,00	0,00	6.994,00	6.994,00	0,00	0,00	6.994,00	6.994,00	0,00	0,00	6.994,00	6.994,00
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	1.741.400,45	1.249.417,10	6.994,00	2.997.811,55	1.516.096,00	0,00	6.994,00	1.524.570,00	930.490,00	0,00	6.994,00	937.484,00

3.4.3 Fonti di finanziamento

Di seguito viene riportato uno schema generale delle fonti di finanziamento che verranno analizzate nei punti successivi



ENTRATE	(accertamenti)	(accertamenti)	(previsioni asestate)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	2019 rispetto al 2018
	1	2	3	4	5	5	7
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	424.449,21	440.032,00	444.441,00	435.114,00	431.154,00	431.154,00	-2,098591264
Trasferimenti correnti	123.017,58	151.764,11	124.825,00	122.739,00	84.281,00	84.281,00	-1,671139595
Extratributarie	654.185,86	669.344,84	736.877,00	1.174.489,00	998.451,00	412.845,00	59,38738758
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.201.652,65	1.261.140,95	1.306.143,00	1.732.342,00	1.513.886,00	928.280,00	32,63034752
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Altre entrate di parte capitale destinate a spese correnti	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Entrate di parte corrente destinate agli investimenti	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Contributi agli investimenti da pubbliche amministrazioni destinate al rimborso di prestiti	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	9.225,41	17.116,00	16.052,45	9.204,00	9.204,00	-6,213776583
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00		0,00	0,00			
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.201.652,65	1.270.366,36	1.323.259,00	1.748.394,45	1.523.090,00	937.484,00	32,1279092
Entrate di parte capitale	1.437.706,15	904.309,83	850.506,00	994.512,00	0,00	0,00	16,93180295
Contributi agli investimenti da p.a. per rimborso prestiti	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Entrate di parte capitale destinate alla spesa corrente	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Alienazione attività finanziarie	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Accensione prestiti	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Entrate di parte corrente destinate agli investimenti	0,00			0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale	587.108,36	1.245.374,32	1.732.643,15	254.905,10	0,00	0,00	-85,28807851
Avanzo Amministrazione per finanziamento investimenti	0,00	350.000,00	350.000,00	0,00			
TOTALE ENTRATE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	2.024.814,51		2.933.149,15	1.249.417,10	0,00	0,00	-57,40356061
Riscossione crediti ed altre entrate da riduzione att.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Anticipazioni di cassa	0,00		50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00		50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0
TOTALE GENERALE (A+B+C)	3.226.467,16	3.770.050,51	4.306.408,15	3.047.811,55	1.523.090,00	937.484,00	-29,22613362



3.5 Analisi delle risorse correnti

3.5.1 Tributi e tariffe dei servizi pubblici:

Per quanto riguarda i tributi comunali si persegue la strategia indicata nel Protocollo di Intesa in finanza locale, sottoscritto il 11.11.2016, improntata alla stabilizzazione del quadro fiscale relativo ai tributi di livello locale. L'Amministrazione comunale ha diminuito, a decorrere dall'01.01.2017, l'aliquota IMIS anche agli immobili catastalmente iscritti in cat.D7 (capannoni artigianali) al 0,55 percento (anziché 0,79 percento).

ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA							
ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE			% scostamento
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni asestate)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2019 rispetto al 2018
Imposte, tasse e proventi assimilati	424.449,21	440.032,00	444.441,00	435.114,00	431.154,00	431.154,00	0,072
Compartecipazioni di tributi	-	-	-	-	-	-	
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	-	-	-	-	-	-	
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	-	-	-	-	-	-	
TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	424.449,21	440.032,00	444.441,00	435.114,00	431.154,00	431.154,00	

Di seguito vengono riportare le principali informazioni relative ai tributi e alle tariffe. Per ulteriori dettagli relativi alla politica tributaria si rinvia alla nota integrativa allegata al bilancio.

IMIS

Aliquote applicate anno 2018 : previsto il consolidamento delle aliquote, in vigore dal 01.01.2017, anche per il triennio in esame, secondo quanto stabilito dal Protocollo di intesa in materia di Finanza Locale, sottoscritto il 10.11.2017:

FATTISPECIE IMPONIBILE	ALIQUOTA	DETRAZIONE
ABITAZIONE PRINCIPALE E RELATIVE PERTINENZE ESCLUSE LE CATEGORIE CATASTALI A1/A8/A9 + FABBRICATI ABITATIVI E PERTINENZE IN COMODATO A PARENTI E AFFINI 1° ESCLUSE CATEGORIE CATASTALI A1/A8/A9	0,00	
ALTRI FABBRICATI ABITATIVI E RELATIVE PERTINENZE	0,895	
CATEGORIE CATASTALI C1,C3,D2,A10,D7	0,550	
FABBRICATI DESTINATI ED UTILIZZATI A SCUOLE PARITARIE	0,200	
CATEGORIE CATASTALI D1,D3,D4,D6,D8,D9	0,790	
ALTRE CATEGORIE DI FABBRICATI TIPOLOGIE DI FABBRICATO	0,895	
FABBRICATI STRUMENTALI ALL' ATTIVITA' AGRICOLA	0,100	€ 1.500,00
AREE EDIFICABILI	0,895	

Viene riconfermata la disapplicazione dell'imposta per le abitazioni principali e fattispecie assimilate (ad eccezione dei fabbricati di lusso), in sintonia con la manovra posta in essere dal 2016, caratterizzata dalla significativa diminuzione della pressione fiscale, viene mantenuta la diminuzione dell'aliquota applicata agli immobili di categoria D7 (immobili della zona artigianale).



Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni asestate)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)
IMIS	409.811,79	418.000,00	418.500,00	418.500,00	418.500,00

RECUPERO EVASIONE ICI/IMUP/TASI/IMIS



Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni asstate)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)
IMIS da attività di accertamento			11.000,00	10.000,00	6.000,00	6.000,00
IMUP da attività di accertamento		21.847,64	7.190,00			
ICI da attività di accertamento	1.267,75	1.331,08				
TASI da attività di accertamento						

Nel mese di ottobre 2018 l'Ufficio Intercomunale Entrate ha provveduto all'emissione degli avvisi di accertamento IMIS per l'anno 2016.

Nel corso del 2019 è prevista l'emissione di avvisi di accertamento IMIS per gli anni 2017 e 2018.

IMPOSTA DI PUBBLICITA' E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

Tariffe applicate anno 2019

FATTISPECIE IMPONIBILE	TARIFFE
Aliquote invariate rispetto all'esercizio 2008	Deliberazione consiglio comunale n. 34 dd. 19.12.2007

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni asstate)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)
Imposta di pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	1.535,30	1.679,30	1.750,00	1.750,00	1.750,00	1.750,00

TOSAP (Previsione di tariffe applicate per l'anno 2019) invariate rispetto al 2008

FATTISPECIE IMPONIBILE	TARIFFE
Occupazioni temporanee	Deliberazione consiliare n. 33 dd. 19.12.2007
Occupazioni permanenti	Deliberazione consiliare n. 33 dd. 19.12.2007

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	(accertamenti)	(accertamenti)	(previsioni asstate)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
TOSAP	4.516,02	5.173,25	6.001,00	4.301,00	4.301,00	4.301,00



3.5.2 Trasferimenti correnti

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE			% scostamento
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni asstate)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2018 rispetto a 2017
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	186.567,75	151.764,11	124.825,00	122.739,00	84.281,00	84.281,00	-9,28
Trasferimenti correnti da Famiglie	-	-	-	-	-	-	
Trasferimenti correnti da Imprese	-	-	-	-	-	-	
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-	-	
Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	-	-	-	-	-	-	
TOTALE Trasferimenti correnti	186.567,75	151.764,11	124.825,00	122.739,00	84.281,00	84.281,00	

TRASFERIMENTI DA PROVINCIA E REGIONE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE			% scostamento
	2016 (accertamenti)	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni asstate)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2018 rispetto a 2017
Contributi/trasferimenti generico dalla Regione		2000,00					
Trasferimento dalla Regione per fusioni di comuni							
TRASFERIMENTI DA REGIONE	0,00	2000,00	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!
Trasferimento P.a.t. per fondo perequativo	21.813,30	15.172,51	10.196,00	11.195,00	0,00		0,00
Trasferimento P.a.t. per fondo perequativo straordinario (art 6 c.4 LP36/93)							
Trasferimento P.a.t. per fondo specifici servizi comunali	2.991,47		3.000,00	0,00	0,00		3,94
Trasferimento P.a.t. per fondo ammortamento mutui							
Trasferimento P.a.t. per contributi in c/annualità (sia finanza locale che su altre leggi di settore)							
Utilizzo quota fondo investimenti minori	11.683,25			0,00	0,00		-21,32
Trasferimenti P.a.t. servizi istituzionali, generali e di gestione	3.380,05	36.155,37	1.663,00	1.663,00	0,00		
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti la giustizia							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti ordine pubblico e sicurezza							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti istruzione e diritto allo studio	63.738,00	62.461,35	63.130,00	63.144,00	61.944,00	61.944,00	4,20
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti politiche giovanili, sport e tempo libero							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti il turismo							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti assetto del territorio ed edilizia abitativa							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		17592,00	24.599,00	24.500,00			
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti trasporti e diritto alla mobilità							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti soccorso civile							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti sviluppo economico e competitività							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti politiche per il lavoro e la formazione professionale							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti agricoltura, politiche agroalimentari e pesca							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti energia e diversificazione delle fonti energetiche							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti relazioni con le altre autonomie territoriali e locali							
Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti relazioni internazionali							
Altri trasferimenti correnti dalla Provincia n.a.c.	18382,88	18382,88	22.237,00	22.237,00	22.337,00	22.337,00	
TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI PAT	121.988,95	149.764,11	124.825,00	122.739,00	84.281,00	84.281,00	-6,62
TOTALE TRASFERIMENTI DALLA REGIONE E DALLA PROVINCIA	121.988,95	151.764,11	124.825,00	122.739,00	84.281,00		-6,62



3.5.3 Entrate extratributarie

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	486.619,00	503.715,00	950.311,00	889.583,00	303.977,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.010,00	2.260,00	2.260,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Interessi attivi	1.550,00	1.250,00	1.350,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	13.663,00	13.663,00	13.663,00	13.663,00	13.663,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	163.613,00	142.025,00	206.905,00	95.205,00	95.205,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	666.455,00	662.913,00	1.174.489,00	998.451,00	412.845,00

Servizi pubblici: servizi a domanda individuale.

Il dettaglio delle previsioni di entrata e spesa dei servizi a domanda individuale dell'Ente è il seguente:

SERVIZI	TASSO DI COPERTURA definitiva Anno 2015	TASSO DI COPERTURA assestata Anno 2016	ENTRATE 2017	SPESE 2017	TASSO DI COPERTURA Anno 2017	ENTRATE 2018	SPESE 2018	TASSO DI COPERTURA Anno 2018	ENTRATE 2019	SPESE 2019	TASSO DI COPERTURA Anno 2019
Asili nido	0%	0%	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!
Impianti sportivi	0%	0%	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!
Mense	0%	0%	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!
Mense scolastiche	0%	0%	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!
TOTALI			€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!



Proventi del servizio acquedotto, fognatura, depurazione e degli altri servizi produttivi.

Per il biennio 2019/2020 le entrate e le spese previste sono le seguenti:

SERVIZI	ENTRATE 2017	SPESE 2017	TASSO DI COPERTURA Anno 2017	ENTRATE 2018	SPESE 2018	TASSO DI COPERTURA Anno 2018	ENTRATE 2019	SPESE 2019	TASSO DI COPERTURA Anno 2019	ENTRATE 2020	SPESE 2020	TASSO DI COPERTURA Anno 2019
Acquedotto	€ 30.919,00	€ 30.962,00	99,86%	€ 30.888,00	€ 30.888,00	100,00%	€ 36.015,00	€ 36.015,00	100,00%	€ 30.888,00	€ 30.888,00	100,00%
Fognatura	€ 40.146,60	€ 39.988,00	100,00%	€ 40.225,00	€ 40.225,00	100,00%	€ 40.225,00	€ 40.225,00	100,00%	€ 40.225,00	€ 40.225,00	100,00%
Depurazione	€ 60.000,00	€ 60.000,00	100,00%	€ 63.000,00	€ 63.000,00	100,00%	€ 65.000,00	€ 65.000,00	100,00%	€ 65.000,00	€ 65.000,00	100,00%
TOTALI	€ 131.065,60	€ 130.950,00	100,09%	€ 134.113,00	€ 134.113,00	100,00%	€ 141.240,00	€ 141.240,00	100,00%	€ 136.113,00	€ 136.113,00	100,00%

Il gettito delle entrate derivanti dai servizi pubblici è stato previsto tenendo conto di quanto approvato dalla Giunta con le deliberazioni di seguito elencate e che costituiscono allegato obbligatorio del Bilancio. Alla data di approvazione del presente documento sono state approvate le seguenti tariffe:

Organo	N.	Data	Descrizione
GC	79	27.11.2018	Approvazione tariffe servizio acquedotto dall' 01.01.2019
GC	80	27.11.2018	Approvazione tariffe servizio fognatura dall' 01.01.2019

Le tariffe per l'esercizio 2019 sono state approvate contestualmente all'approvazione dello schema di bilancio, con l'obiettivo della copertura totale dei costi e il contenimento delle pressione tariffaria.



Proventi derivanti dalla gestione dei beni dell'ente.

Tipo di provento	Previsione assestata 2018	Previsione iscritta 2019	Previsione iscritta 2020	Previsione iscritta 2021
Taglio ordinario boschi	282.808,00	663.680,00	616.100,00	30.128,00
Gestione terreni	4.355,00	4.417,00	4.454,00	4.495,00
Gestione fabbricati	20.431,00	20.580,00	20.715,00	20.840,00
Strutture centro fondo Lavazè	14.072,00	14.280,00	14.390,00	14.500,00
Cava ghiaia Bancoline	58.500,00	58.750,00	59.000,00	59.000,00
Parcheggio Camper	9.100,00	9.235,00	9.310,00	9.385,00

Si elencano nella tabella sottostante gli immobili del patrimonio comunale, con indicazione di quelli per i quali è prevista una utilizzazione economica da cui deriva un'entrata per l'ente.

Descrizione tipologia (Alloggio/terreno/Magazzino ecc)	Descrizione (Via/Piazza ecc)	Categoria catastale	Foglio	Mappale	Subalterno	Canone di locazione annuale
Bar Pizzeria Tennis Marisana	Via Borgonuovo					6.800,00
Ambulatorio Medico	Via Mercato					2.400,00
Centro Raccolta Multimateriale	Daiano					3.900,00
Parcheggio Camper	Passo Lavazè					9.235,00

Altri proventi diversi:



Tipo di provento	Prev. assestata 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione Codice della strada (art. 208, Dlgs. n. 285/92)	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
Altri proventi relativi all'attività di controllo degli illeciti				
Interessi attivi	1.200,00	1.300,00	0,00	0,00
Altre entrate da redditi di capitale				
Rimborsi da servizi convenzionati (Segreteria – Servizio Entrate – P.M. – Sc. Primaria – Interv. 19)	64.620,00	38.100,00	64.500,00	18.000,00
Gestione impianti fotovoltaici	8.600,00	8.600,00	8.700,00	8.700,00
Dividendi Società Partecipate	13.663,00	13.663,00	13.663,00	13.663,00
Rimborsi ed altre entrate correnti	155.025,00	206.905,00	95.205,00	95.205,00

Con riferimento alle sanzioni al Codice della Strada, tali proventi, al netto dell'accantonamento in bilancio del fondo crediti dubbia esigibilità riferito agli stessi, ai sensi dell'art. 208 del D. Lgs. 285/1992 verranno destinati a finanziamento della spesa corrente.

3.6. Analisi delle risorse straordinarie

3.6.1 Entrate in conto capitale



ENTRATE			PROGRAMMAZIONE		% scostamento	
	2017 (accertamenti)	2018 (previsioni ass.)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2018 rispetto al 2017	
Tributi in conto capitale						
Contributi agli investimenti	588.902,83	662.677,00	653.758,00	0,00	-0,10%	
Altri trasferimenti in conto capitale	107.072,71	20.000,00	20.000,00	0,00	-36,30%	
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	140.793,99	91.900,00	277.461,00	0,00	15,20%	
Altre entrate da redditi da capitale	67.540,30	75.929,00	43.293,000	0,00,	15,25%	
TOTALE Entrate extra tributarie	904.309,83	850.506,00	994.512,00	0,00		0,80%

Per ulteriori dettagli relativi alle entrate in conto capitale si rimanda alla nota integrativa allegata al bilancio di previsione.

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

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

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

Nell'esercizio finanziario 2015 è stata effettuata l'estinzione anticipata dei mutui in essere in conformità a quanto disposto art. 1 comma 413 della L.P. n. 190/2014 – giusta deliberazione della Giunta Comunale n. 41 dd. 07.07.2015.

Nel corso del triennio 2016-2018 non sono stati assunti nuovi mutui Dal l'esercizio 2018 è iscritta in bilancio la quota annuale di rimborso alla P.A.T. per l'estinzione anticipata dei mutui, pari ad € 6.993,04 per anni 10. Il debito si estinguerà nell'esercizio 2027.

L'indebitamento ha subito le seguenti evoluzioni:

	2015	2016	2017	2018	2019
Debito iniziale	103.173,29	0,00	0,00	0,00	0,00
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso quote	33.243,04	0,00	0,00	6.994,00	6.994,00
Estinzioni anticipate	69.930,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Variazioni		0,00	0,00	0,00	0,00
Debito di fine esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.7 Gestione del patrimonio

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

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

Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, ha individuato, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi ha individuato quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base, e nei limiti, della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici.

PERMUTE E CESSIONE DI BENI IMMOBILI	VALORE CESSIONE	VALORE ACQUISTO	CONGUAGLIO	VALORE DELL'OPERAZIONE		
				2018	2019	2020
P.F. 587/2-632/2-360/1 e 2 - E-361/1 e 7 - p.m. 5 p. ed. 182.- e 2186/11 C.C. VARENA.	79.804,00			0,00	79.804,00	
TOTALE OPERAZIONE DI VENDITA	79.804,00	0,00		0,00,00	79.804,00	

All'interno del patrimonio immobiliare dell'Amministrazione, come da inventari dei beni demaniali, tramite un piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali, sopra riportato, l'ente ha tracciato un percorso di riconoscimento e valorizzazione del proprio patrimonio.



3.8. Equilibri di bilancio e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica

3.8.1 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio

EQUILIBRIO GENERALE									
	2018	2019	2020	2021		2018	2019	2020	2021
Entrata					Uscita				
UTILIZZO AVANZO	350.000,00				DISAVANZO				
FONDO PLUIRENNALE	1.749.759,15	270.957,55	9.204,00	9.204,00					
TITOLO 1 Entrate ricorrenti di natura tributaria contributiva perequativa	444.441,00	435.114,00	431.154,00	431.154,00	TITOLO 1 Spese correnti	1.316.265,00	1.741.400,45	1.516.096,00	930.490,00
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	124.825,00	122.739,00		-	TITOLO 2 Spese in conto capitale	2.933.149,15	1.249.417,10		-
TITOLO 3 Entrate extratributarie	736.877,00	1.174.489,00	84.281,00	84.281,00					
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	850.506,00	994.512,00	998.451,00	412.845,00	TITOLO 3 Spese per incremento di attività finanziaria				
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie									
Totale entrate finali	4.256.408,15	2.997.811,55	1.523.090,00	937.484,00	Totale uscite finali	4.249.414,15	2.990.817,55	1.516.096,00	930.490,00
TITOLO 6 Accensione prestiti				0	TITOLO 4 Rimborso prestiti	6.994,00	6.994,00	6.994,00	6.994,00
TITOLO 7 Anticipazioni di tesoreria	50.000,00	50.000,00		-	TITOLO 5 Chiusura anticipazioni di tesoreria	50.000,00	50.000,00		-
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	709.483,00	706.483,00		-	TITOLO 7 Spese per conto terzi e partite di giro	709.483,00	706.483,00		-
Totale titoli	5.015.891,15	3.754.294,55	1.523.090,00	937.484,00	Totale titoli	5.015.891,15	3.754.294,55	1.523.090,00	937.484,00

EQUILIBRIO CORRENTE				
	2018	2019	2020	2021
Entrata				
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (+)	17.116,00	16.052,45	9.204,00	9.204,00
Titoli 1 - 2 - 3 (+)	1.250.643,00	1.732.342,00	1.513.886,00	928.280,00
Totale	1.267.759,00	1.748.394,45	1.523.090,00	937.484,00
Uscita				
Titolo 1- spese correnti di cui (-)	1.260.765,00	1.741.400,45	1.516.096,00	930.490,00
fondo pluriennale vincolato	9.066,00	9.204,00		
fondo crediti di dubbia esigibilità	5.835,00	6.687,00	7.474,00	7.867,00
Titolo 4 - Quote capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari (-)				
Totale	1.260.765,00	1.741.400,45	1.516.096,00	930.490,00
Somma finale	6.994,00	6.994,00	6.994,00	6.994,00
Altre poste differenziali per eccezioni previste da norme di legge				
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge (+)				
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge (-)				
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	6994,00	6994,00	6994,00	6994,00

Nota di aggiornamento

LIBRO di CASSA									
				2019					2019
Entrata					Uscita				
FONDO DI CASSA				135.000,00					
TITOLO 1	ricorrenti di			444.392,07	TITOLO 1	Spese correnti			1.700.853,69
TITOLO 2	i correnti			137.444,09	TITOLO 2	Spese in conto capitale			2.449.446,11
TITOLO 3	extratributari			1.128.289,00					
TITOLO 4	conto			2.429.069,11	TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziaria			
TITOLO 5	riduzione di								
	entrate			4.139.194,27		Totale spese finali			4.150.299,80
TITOLO 6	prestiti				TITOLO 4	Rimborso prestiti			6.994,00
TITOLO 7	di tesoreria			50.000,00	TITOLO 5	Chiusura anticipazioni di tesoreria			50.000,00
TITOLO 9	conto terzi e			754.963,33	TITOLO 7	Spese per conto terzi e partite di giro			830.014,71
Totale titoli				4.944.157,60	Totale titoli				5.037.308,51

3.8.2 Vincoli di finanza pubblica

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

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

Il comma 1-bis specifica che, per gli anni 2017 – 2019, con legge di bilancio, compatibilmente con gli obiettivi di finanza pubblica e su base triennale, è prevista l'introduzione del fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa. A decorrere dall'esercizio 2020, tra le entrate e le spese finali è incluso il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, finanziato dalle entrate finali.

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

Il comma 466 della Legge 11.12.2016 n. 232, Legge di bilancio 2017, prevede che, per gli anni 2017-2019, nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza sia considerato il Fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota rinveniente dal ricorso all'indebitamento. Inoltre, il comma 6 del medesimo articolo, stabilisce che, al fine di garantire l'equilibrio nella fase di previsione, in attuazione del comma 1 dell'art. 9 della legge 24 dicembre 2012, n. 243, al bilancio di previsione è allegato il prospetto dimostrativo del rispetto del saldo di finanza pubblica, previsto nell'allegato n. 9 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, vigente alla data dell'approvazione di tale documento contabile.

Con l'art. 10, comma 2, della L.P. n. 15 DD. 03.08.2018, sono state introdotte modifiche alla legge di contabilità della Provincia, stabilendo che la Provincia di Trento e gli enti appartenenti al suo sistema territoriale integrato includono fra le entrate finali, ai fini dell'applicazione dell'art. 9, comma 1, della L. 24.12.2012 n. 243, anche quelle ascrivibili all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, accertato nelle forme di legge e rappresentato nello schema di rendiconto previsto dal D.Lgs n. 118/2011.

Qui di seguito la tabella esplicativa del saldo di finanza pubblica nel rispetto della norma succitata.

Nota di aggiornamento

VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA									
						2018 Prev. Assestata	2019	2020	2021
Entrata									
Avanzo amministrazione x acquisizione spazi finanziari						350.000,00			
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti				(+)		17.116,00	16.052,45	9.204,00	9.204,00
Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale				(+)		1.732.643,15	254.905,10		
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				(+)		444.441,00	435.114,00	431.154,00	431.154,00
Titolo 2 Trasferimenti correnti				(+)		124.825,00	122.739,00	84.281,00	84.281,00
Contributi di cui all'art. 1 comma 20 Legge di stabilità				(-)		-			
Titolo 2 Trasferimenti correnti validi ai fini del saldo di finanza pubblica				(+)		124.825,00	122.739,00	84.281,00	84.281,00
Titolo 3 Entrate Extratributarie				(+)		736.877,00	1.174.489,00	998.451,00	412.845,00
Titolo 4 Entrate in c/capitale				(+)		850.506,00	994.512,00		-
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie				(+)		-	-	-	-
ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA						4.256.408,15	2.997.811,55	1.513.886,00	928.280,00
Uscita									
Titolo 1- spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato				(+)		1.300.212,55	1.732.196,45	1.506.892,00	930.490,00
fondo pluriennale vincolato di parte corrente				(+)		16.052,45	9.204,00	9.204,00	-
fondo crediti di dubbia esigibilità				(-)		5.835,00	6.687,00	7.474,00	7.867,00
Titolo 1- spese correnti valide ai fini del saldo di finanza pubblica				(+)		1.310.430,00	1.734.713,45	1.508.622,00	922.623,00
Titolo 2- spese in c/capitale al netto del fondo pluriennale vincolato				(+)		2.678.244,05	1.249.417,10		-
fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto quota finanziata da debito				(+)		254.905,10			
Titolo 2- spese in c/capitale valide ai fini del saldo di finanza pubblica				(+)		2.933.149,15	1.249.417,10	-	-
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria				(-)		-	-	-	-
Totale						1.300.212,55	1.732.196,45	1.506.892,00	930.490,00
SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA						4.243.579,15	2.984.130,55	1.508.622,00	922.623,00
Altre poste differenziali per eccezioni previste da norme di legge									
Entrate				(+)					
Entrate				(-)					
SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA						12829,00	13681,00	14468,00	14861,00

3.9. Risorse umane e struttura organizzativa dell'ente

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Per i comuni sottoposti all'obbligo di gestione associata obbligatoria ai sensi dell'art. 9 bis della legge provinciale n. 3 del 2006, e per i comuni che andranno a fusione, il piano di miglioramento è sostituito, a partire dal 2016 dal "PROGETTO DI RIORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI RELATIVO ALLA GESTIONE ASSOCIATA E ALLA FUSIONE", dal quale risulti il percorso di riduzione della spesa corrente finalizzato al conseguimento dell'obiettivo imposto alle scadenze previste.

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

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

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

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

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

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

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

Nel corso dell'anno 2019 si prevede il pensionamento di un'unità di personale è precisamente il Responsabile del Servizio Finanziario.

Al Documento Unico di Programmazione, è allegato il "Progetto di riorganizzazione dei servizi relativo alla gestione associata e alla fusione" per l'individuazione delle misure finalizzate a razionalizzare e ridurre le spese correnti).

Qui sotto, vengono, invece, schematicamente rappresentati alcuni elementi relativi al personale del Comune, ritenuti importanti nella fase di programmazione e viene programmato il fabbisogno di personale rispetto agli anni assunti a riferimento.

Categoria e posizione economica	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA			IN SERVIZIO			NON DI RUOLO
	Tempo pieno	Part-time	Totale	Tempo pieno	Part-time	Totale	Totale
A	1	0	0	1	0	1	1
B base	0	0	0	0	0	0	0
B evoluto	5	0	0	1	1	2	0
C base	4	0	0	2	2	4	0
C evoluto	1	0	1	1	0	1	0
D base	0	0	0	0	0	0	0
D evoluto	0	0	0	0	0	0	0
Segretario comunale 4 ^a classe	1	0	1	0	1	1	0
TOTALE	11	0	1	5	4	9	1

EVOLUZIONE SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO E INDETERMINATO – macroaggregato “Redditi da lavoro dipendente”						
2015	2016	2017	2018 Previsione asestata	2019	2020	2021
425.829,60	411.481,43	424.024,96	428.164,00	502.273,45	368921,00	367.704,00

EVOLUZIONE DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO SUDDIVISI PER CATEGORIA			
Categoria	01.01.2017	01.01.2018	PREVISIONE AL 01.01. 2019
A	1	1	1
B base	0	0	0
B evoluto	2	2	2
C base	4	4	4
C evoluto	1	1	1
D base	0	0	0
D evoluto	0	0	0

4 OBIETTIVI OPERATIVI SUDDIVISI PER MISSIONI E PROGRAMMI

LA SPESA

Di seguito vengono proposti i Programmi di bilancio, elencati per singola Missione, che l'ente intende realizzare nell'arco del triennio di riferimento.

In particolare le spese correnti comprendono: i redditi da lavoro dipendente e i relativi oneri a carico dell'Ente (per i programmi di bilancio ai quali sono assegnate risorse umane), gli acquisti di beni e servizi, i trasferimenti a enti pubblici e privati, gli interessi passivi sull'indebitamento, i rimborsi e le altre spese correnti tra le quali i fondi di garanzia dell'Ente.

Per la spesa corrente rientra negli obiettivi dell'amministrazione comunale il contenimento della spesa relativa all'acquisizione di beni e servizi, conseguibile mediante:

- la programmazione periodica delle acquisizioni ricorrenti ai sensi dell'art. 25 della L.P. 23/1990;*
- l'adesione (obbligatoria) alle convenzioni e agli accordi quadro che saranno progressivamente resi disponibili da APAC;*
- l'aggregazione, ove possibile, dei fabbisogni e degli acquisti di beni e servizi nell'ambito della gestione associata o comunque della convenzione stipulata con altre amministrazioni ai fini dell'art. 36 ter 1, comma 2, della l.p. 23/1990.*

La tabella raccoglie i dati riguardanti le entrate destinate ai finanziamenti dei programmi dell'amministrazione, con riferimento al periodo 2019-2021:



Entrate destinate a finanziarie i programmi dell'Amministrazione	2017	2018	2019	2020	2021
Avanzo applicato	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	1.254.599,73	1.749.759,15	270.957,55	9.204,00	9.204,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	439.551,00	444.441,00	435.114,00	431.154,00	431.154,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	157.290,00	124.825,00	122.739,00	84.281,00	84.281,00
Totale Titolo 3: Entrate Extratributarie	666.455,00	736.877,00	1.174.489,00	998.451,00	412.845,00

Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	926.121,00	850.506,00	994.512,00	0,00	0,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	706.483,00	709.483,00	706.483,00	0,00	0,00
Totale	4.550.499,73	5.015.891,15	3.754.294,55	1.523.090,00	937.484,00



SPESA PER MISSIONI:

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

	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	914.822,83	692.321,80	709.802,00	333.257,00	332.930,00
Totale Missione 02 – Giustizia	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	47.516,00	46.526,00	46.206,00	46.296,00	46.306,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	126.197,39	171.406,00	545.607,00	96.970,00	96.080,00
Totale Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	9.510,00	23.300,00	8.800,00	8.300,00	8.300,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	360.089,00	742.346,37	85.590,00	17.370,00	17.370,00
Totale Missione 07 - Turismo	14.350,00	13.900,00	13.600,00	13.600,00	13.600,00
Totale Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	45.600,00	45.900,00	145.900,00	0,00	0,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e	1.086.412,79	1.105.267,51	826.908,00	787.855,00	203.253,00

tutela del territorio e dell'ambiente					
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	1.093.597,72	1.311.870,97	560.282,55	169.639,00	169.449,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	67.306,00	66.397,50	14.470,00	8.370,00	8.370,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	19.213,00	18.338,00	16.960,00	16.960,00	16.960,00
Totale Missione 13 – Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	9.397,00	11.835,00	16.687,00	17.474,00	17.867,00
Totale Missione 50 – Debito pubblico	0,00	6.994,00	6.994,00	6.994,00	6.994,00
Totale Missione 60 – Anticipazioni	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	706.483,00	709.483,00	706.483,00	0,00	0,00
Totale	4.550.499,73	5.015.891,15	3.754.294,55	1.523.090,00	937.484,00

La spesa corrente

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



	2017	2018	2019	2020	2021
Titolo 1					
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	432.235,41	428.164,00	502.273,45	368.921,00	367.704,00
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	42.194,00	40.510,00	41.591,00	36.139,00	36.159,00
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	470.108,00	544.511,550	874.396,00	889.450,00	304.648,00
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	80.888,00	81.922,00	78.000,00	76.200,00	76.200,00
Macroaggregato 5 - Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 7 - Interessi passivi	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
Macroaggregato 8 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	96.750,00	78.499,00	100.000,00	1.000,00	1.000,00
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	146.846,00	142.158,45	144.640,00	144.386,00	144.779,00
Totale Titolo 1	1.269.521,41	1.316.265,00	1.741.400,65	1.516.096,00	930.490,00

La spesa in conto capitale

	2017	2018	2019	2020	2021
Titolo 2					
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	390.099,93	2.405.740,42	1.155.417,10	0,00	0,00
Macroaggregato 3 - Contributi agli investimenti		104.730,15	11.000,00		
Macroaggregato 4 - Altri trasferimenti in conto capitale	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	1.803.890,14	422.678,58	83.000,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	2.524.495,32	2.933.349,15	1.249.417,10	0,00	0,00

Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

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

Analisi e valutazione della spesa



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

Totali Entrata e Spese a confronto	2019	2020	2021
Entrate destinate a finanziarie i programmi dell'Amministrazione	2019	2020	2021
Avanzo d'amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	270.957,55	9.204,00	9.204,00
Totale Titoli 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	435.114,00	431.154,00	431.154,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	122.739,00	84.281,00	84.281,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	1.174.489,00	998.451,00	412.845,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	994.512,00	0,00	0,00
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	50.000,00	0,00	0,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	706.483,00	0,00	0,00
Totale Entrate	3.754.294,55	1.523.090,00	837.484,00

PROGRAMMI ED OBIETTIVI OPERATIVI

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

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

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

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

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

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

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

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

	2019	2020	2021
missione 01 – servizi istituzionali, generali e di gestione	552.005,00	401.122,00	401.122,00
missione 02 – giustizia	5,00	5,00	5,00
missione 03 – ordine pubblico e sicurezza	45.776,00	44.783,00	44.783,00
missione 04 – istruzione e diritto allo studio	399.771,00	94.950,00	94.950,00
missione 05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	8.770,00	8.300,00	8.300,00
missione 06 – politiche giovanili, sport e tempo libero	20.350,00	17.370,00	17.370,00
missione 07 - turismo	13.600,00	13.600,00	13.600,00
missione 08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	700,00	0,00	0,00
missione 09 – sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	340.877,00	197.415,00	197.415,00
missione 10 – trasporti e diritto alla mobilità	275.937,00	155.747,00	155.747,00
missione 11 – soccorso civile	14.450,00	8.350,00	8.350,00
missione 12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia	18.960,00	18.960,00	18.960,00
missione 13 – tutela della salute	0,00	0,00	0,00
missione 14 – sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
missione 15 – politiche per il lavoro e la formazione professionale	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	0,00	0,00	0,00
missione 18 – relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
missione 19 – relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
missione 20 – fondi e accantonamenti	16.865,00	16.865,00	16.865,00
missione 50 – debito pubblico	6.994,00	6.994,00	6.994,00
missione 60 – anticipazioni finanziarie	50.000,00	0,00	0,00
missione 99 – servizi per conto terzi	706.483,00	0,00	0,00

ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI

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

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione:

Nota di aggiornamento

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

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

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato	16.052,45	9.204,00	9.204,00	34.460,45
Contributo dalla Regione/permute	30.000,00			30.000,00
BUDGET	5.000,00			5.000,00
F.I.M.	31.000,00			31.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	325.818,00	101.728,00	100.724,00	528.270,00
Quote di risorse generali	301.931,55	222.325,00	223.002,00	747.258,55
Totale entrate Missione	709.802,00	333.257,00	332.930,00	1.375.989,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	643.802,00	333.257,00	332.930,00	1.309.989,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	66.000,00	0,00	0,00	66.000,00
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	709.802,00	333.257,00	332.930,00	1.375.989,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01 - Organi istituzionali	47.386,00	0,00	0,00	47.386,00
Totale programma 02 – Segreteria generale	129.054,00	91.915,00	91.915,00	312.884,00
Totale programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	134.400,00	36.450,00	36.420,00	207.270,00
Totale programma 04 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	135.840,00	36.470,00	36.480,00	208.790,00
Totale programma 05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	66.350,00	66.350,00	66.350,00	199.050,00
Totale programma 06 – Ufficio tecnico	26.500,00	0,00	0,00	26.500,00
Totale programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	45.260,00	44.920,00	44.930,00	135.110,00
Totale programma 08 – Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 09 – Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 10 – Risorse umane	18.617,00	14.057,00	13.740,00	46.414,00
Totale programma 11 – Altri servizi generali	106.395,00	43.095,00	43.095,00	192.585,00
Totale Missione 01– Servizi istituzionali, generali e di gestione	709.802,00	333.257,00	332.930,00	1.375.989,00

Missione 02 – Giustizia

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

Missione 02 – Giustizia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	5,00	5,00	5,00	15,00
Totale entrate Missione	5,00	5,00	5,00	15,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	5,00	5,00	5,00	15,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	5,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	5,00	5,00	5,00	15,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01 - Uffici giudiziari	5,00	5,00	5,00	15,00
Totale programma 02 – Casa circondariali e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 02 – Giustizia	5,00	5,00	5,00	15,00

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza**Nota di aggiornamento**

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

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	46.206,00	46.296,00	46.306,00	138.808,00
Totale entrate Missione	46.206,00	46.296,00	46.306,00	138.808,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	46.206,00	46.296,00	46.306,00	138.808,00
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	46.206,00	46.296,00	46.306,00	138.808,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01 -	46.206,00	46.296,00	46.306,00	138.808,00

Polizia locale e amministrativa				
Totale programma 02 – Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	46.206,00	46.296,00	46.306,00	138.808,00

Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio

Nota di aggiornamento

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

Missione 04 – Istituzione e diritto allo studio				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00			0,00
Contributo PAT	395.553,00			395.553,00
F.I.M.	13.000,00			13.000,00
Alienazione immobili	35.304,00			35.304,00
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	101.750,00	96.970,00	96.080,00	294.800,00
Totale entrate Missione	545.607,00	96.970,00	96.080,00	738.657,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	101.750,00	96.970,00	96.080,00	294.800,00

Titolo 2 – Spese in Conto capitale	443.857,00	0,00	0,00	443.857,00
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	545.607,00	96.970,00	96.080,00	738.657,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 – Istruzione prescolastica	84.000,00	78.070,00	77.180,00	239.250,00
Totale Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria	461.607,00	18.900,00	18.900,00	499.407,00
Totale Programma04 – Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma05 – Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma06 – Servizi ausiliari all’istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma07 – Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	545.607,00	96.970,00	96.080,00	738.657,00

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Nota di aggiornamento

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

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

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

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	8.800,00	8.300,00	8.300,00	25.370,00
Totale entrate Missione	8.800,00	8.300,00	8.300,00	25.370,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	8.800,00	8.300,00	8.300,00	25.400,00
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	8.800,00	8.300,00	8.300,00	25.400,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Attività culturali e interventi diversi nel	8.800,00	8.300,00	8.300,00	25.400,00

settore culturale				
Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	8.800,00	8.300,00	8.300,00	25.400,00

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

Nota di aggiornamento

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

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Alienaz. Immobili/Sovracanoni	53.240,00			53.240,00
BUDGET	15.000,00			15.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	17.350,00	17.370,00	17.370,00	52.090,00
Totale entrate Missione	85.590,00	17.370,00	17.370,00	120.330,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	17.350,00	17.370,00	17.370,00	52.090,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	68.240,00	0,00	0,00	68.240,00
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	85.590,00	17.370,00	17.370,00	120.330,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Sport e tempo libero	80.790,00	12.570,00	12.570,00	12.570,00
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	85.590,00	17.370,00	17.370,00	120.330,00

Missione 07 – Turismo

Nota di aggiornamento

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

Missione 07 – Turismo				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	13.600,00	13.600,00	13.600,00	40.800,00
Totale entrate Missione	13.600,00	13.600,00	13.600,00	40.800,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	13.600,00	13.600,00	13.600,00	40.800,00
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	13.600,00	13.600,00	13.600,00	40.800,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Sviluppo e valorizzazione del turismo	13.600,00	13.600,00	13.600,00	40.800,00
Totale Missione 07 - Turismo	13.600,00	13.600,00	13.600,00	40.800,00

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Nota di aggiornamento

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

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Acquisizione immobili	100.000,00			100.000,00
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	45.900,00	0,00	0,00	45.900,00
Totale entrate Missione	145.900,00	0,00	0,00	145.900,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	45.900,00	0,00	0,00	45.900,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
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	145.900,00	0,00	0,00	145.900,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Urbanistica e assetto del territorio	45.900,00	0,00	0,00	45.900,00
Totale programma 02 – Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	145.900,00	0,00	0,00	145.900,00

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente **Nota di aggiornamento**

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

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

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Budget/Sovracanoni BIM	147.210,00			147.210,00
FIM	55.205,00			55.205,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	624.493,00	787.855,00	203.253,00	1.615.601,00
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione	826.908,00	787.855,00	203.253,00	1.818.016,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	624.493,00	787.855,00	203.253,00	1.615.601,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	202.415,00	0,00	0,00	202.415,00
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	826.908,00	787.855,00	203.253,00	1.818.016,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	53.100,00	2.850,00	2.850,00	58.800,00
Totale programma 03 – Rifiuti	500,00	500,00	500,00	1.500,00
Totale programma 04 – Servizi idrico integrato	170.228,00	118.313,00	118.313,00	406.854,00
Totale programma 05 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	603.080,00	666.192,00	81.590,00	1.350.862,00
Totale programma 06 – Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 07 – Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 08 – Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	826.908,00	787.855,00	203.253,00	1.818.016,00

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

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato	254.905,10			254.905,10
Budget e contributi di concess.	66.000,00			66.000,00
F.I.M./BIM	42.000,00			42.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	197.377,45	169.639,00	169.449,00	536.465,45
Totale entrate Missione	560.282,55	169.639,00	169.449,00	899.370,55

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	197.377,45	169.639,00	169.449,00	536.465,45
Titolo 2 – Spese in conto capitale	362.905,10	0,00	0,00	362.905,10
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	560.282,55	169.639,00	169.449,00	899.370,55

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Trasporto pubblico locale	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
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	557.282,55	169.639,00	169.449,00	896.370,55
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	560.282,55	169.639,00	169.449,00	899.370,55

Missione 11 – Soccorso civile

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

Missione 11 – Soccorso civile				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
F.I.M.	6.000,00			6.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	8.470,00	8.370,00	8.370,00	25.210,00
Totale entrate Missione	14.470,00	8.370,00	8.370,00	31.210,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	8.470,00	8.370,00	8.370,00	25.210,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
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	14.470,00	8.370,00	8.370,00	31.210,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Sistema di protezione civile	14.470,00	8.370,00	8.370,00	31.210,00
Totale programma 02 – Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	14.470,00	8.370,00	8.370,00	31.210,00

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Nota di aggiornamento

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

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				

Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	16.960,00	16.960,00	16.960,00	50.880,00
Totale entrate Missione	18.960,00	18.960,00	18.960,00	50.880,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	16.960,00	16.960,00	16.960,00	50.880,00
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	16.960,00	16.960,00	16.960,00	50.880,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Interventi per l'infanzia e i minori per asili nido	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
Totale programma 02 – Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Interventi per gli anziani	1.500,00	1.500,00	1.500,00	4.500,00
Totale programma 04 – Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	10,00	10,00	10,00	30,00
Totale programma 05 – Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00

sociali				
Totale programma 08 – Cooperazione e associazionismo	4.900,00	4.900,00	4.900,00	14.700,00
Totale programma 09 – Servizio necroscopico e cimiteriale	5.550,00	5.550,00	5.550,00	16.650,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	16.960,00	16.960,00	16.960,00	50.880,00

Missione 13 – Tutela della salute

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

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

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

Missione 13 – Tutela della salute				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

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

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

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

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

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

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

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

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

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale

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

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

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

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

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- 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	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

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

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche

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

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

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

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

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

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

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

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

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

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

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

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

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 19 – Relazioni internazionali

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

Missione 19 – Relazioni internazionali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

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

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Relazioni 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**Nota di aggiornamento**

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

Missione 20 – Fondi e accantonamenti				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	16.687,00	17.474,00	17.867,00	52.028,00
Totale entrate Missione	16.687,00	17.474,00	17.867,00	52.028,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	16.687,00	17.474,00	17.867,00	52.028,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	16.687,00	17.474,00	17.867,00	52.028,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Fondo di riserva	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità	6.687,00	7.474,00	7.867,00	22.028,00
Totale programma 03- Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	16.687,00	17.474,00	17.867,00	52.028,00

Missione 50 – Debito pubblico

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

Missione 50 – Debito pubblico				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali	6.994,00	6.994,00	6.994,00	20.982,00
Totale entrate Missione	6.994,00	6.994,00	6.994,00	20.982,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	6.994,00	6.994,00	6.994,00	20.982,00
Totale spese Missione	6.994,00	6.994,00	6.994,00	20.982,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02- Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	6.994,00	6.994,00	6.994,00	20.982,00
Totale Missione 50 – Debito pubblico	6.994,00	6.994,00	6.994,00	20.982,00

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie

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

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Totale spese Missione	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Restituzione anticipazione di tesoreria	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Totale Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00

Missione 99 – Servizi per conto terzi

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

Missione 99 – Servizi per conto terzi				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione	706.483,00	0,00	0,00	706.483,00
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione	706.483,00	0,00	0,00	706.483,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo7 – Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	706.483,00	0,00	0,00	706.483,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Servizi per conto terzi e Partite di giro	706.483,00	0,00	0,00	706.483,00
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	706.483,00	0,00	0,00	706.483,00

LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

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

Personale	Numero	Importo stimato 2019	Numero	Importo stimato 2020	Numero	Importo stimato 2020
Personale in quiescenza	1	5.712,00				
Personale nuove assunzioni	0		0		0	

PROGETTO DI RIORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI RELATIVO ALLA GESTIONE ASSOCIATA E ALLA FUSIONE

Il progetto di fusione è in fase di predisposizione dato che l'avvio del nuovo Comune "Ville di Fiemme" avverrà con decorrenza 01.01.2020.