

DUP

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2019-2021

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

SEZIONE STRATEGICA.....	5
ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI ESTERNE.....	5
Valutazione della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di SPL (servizi pubblici locali).....	6
Analisi del territorio e delle strutture	6
Analisi demografica	6
Occupazione ed economia insediata.....	7
Parametri economici	7
ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI INTERNE	10
ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI	10
INDIRIZZI GENERALI SUL RUOLO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ PARTECIPATE	13
LE ENTRATE	14
Le entrate tributarie	15
Le entrate da servizi	16
La gestione del patrimonio.....	16
Il finanziamento di investimenti con indebitamento.....	17
I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale	17
LA SPESA	18
La spesa per missioni:.....	19
La spesa corrente.....	21
La spesa in conto capitale.....	21
Lavori pubblici in corso di realizzazione.....	22
I nuovi lavori pubblici previsti.....	22
Gli equilibri di bilancio	22
Gli equilibri di bilancio di cassa	23
RISORSE UMANE.....	24
VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA	25
GLI OBIETTIVI STRATEGICI	25
SEZIONE OPERATIVA.....	25
Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici.....	26
Analisi e valutazione dei mezzi finanziari.....	27
ANALISI DELLE ENTRATE.....	28
Entrate tributarie.....	29
Entrate da trasferimenti correnti	30
Entrate extratributarie	30
Entrate in c/capitale.....	31
Entrate da riduzione di attività finanziarie.....	32

PREMESSA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Il nuovo sistema dei documenti di bilancio risulta così strutturato:

- il Documento Unico di Programmazione (DUP);

- lo schema di bilancio si riferisce a un arco della programmazione almeno triennale comprendendo le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al d.lgs. n.118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art.11 del medesimo decreto legislativo;
- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

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

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

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

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

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

SEZIONE STRATEGICA

ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI ESTERNE

In tale sezione, per definire il quadro strategico e individuare le condizioni esterne all'ente, si

prendono in riferimento le considerazioni trattate in seguito:

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

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

Considerando le osservazioni sopracitate verranno prese in riferimento:

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

Analisi del territorio e delle strutture

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

	Dati		Dati
Strade		Superficie (km ²)	7
Statali (km)		Risorse idriche	
Provinciali (km)	6	laghi (n°)	1
Comunali (km)	12	fiumi e torrenti (n°)	
Vicinali (km)			
Autostrade (km)			

Analisi demografica

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

Analisi demografica (A)	
Popolazione legale all'ultimo censimento (2011)	415
Popolazione residente al 31/12/2017	407
Totale Popolazione	407
di cui:	
maschi	210
femmine	197
nuclei familiari	228
comunità/convivenze	6
Popolazione al 31/12/2017	407
Totale Popolazione	

di cui:	
In età prescolare (0/6 anni)	14
In età scuola obbligo (7/14 anni)	22
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	64
In età adulta (30/65 anni)	191
In età senile (oltre 65 anni)	161

Trend storico della popolazione	2013	2014	2015	2016	2017
In età prescolare (0/6 anni)	7	18	22	15	14
In età scuola obbligo (7/14 anni)	11	28	26	23	22
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	28	53	59	58	64
In età adulta (30/65 anni)	105	108	217	210	191
In età senile (oltre 65 anni)	257	212	100	106	116

Occupazione ed economia insediata

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

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

Parametri economici

Di seguito si riportano una serie di dati riferiti alle gestioni passate e all'esercizio in corso, che

possono essere utilizzati per valutare l'attività dell'ente; con particolare riferimento ai principali indicatori di bilancio relativi alle entrate.

Denominazione indicatori	2016	2017	2018	2019	2020	2021
E1 - Autonomia finanziaria	84,37%	83,25%	82,17%	84,66%	86,58%	67,68%
E - 2 Autonomia impositiva	54,90%	59,19%	54,76%	56,53%	57,81%	100,84%
E - 3 Prelievo tributario pro capite	1.235,73	1.359,96	1.251,35	1.251,11	1.251,11	1.245,24
E - 4 Indice di autonomia tariffaria propria	29,47%	24,06%	27,41%	28,13%	28,77%	

Vengono quindi esposti anche i principali dati relativi alla spesa:

Denominazione indicatori	2016	2017	2018	2019	2020	2021
S1 – Rigidità delle Spese correnti	36,30%	39,17%	36,63%	35,73%	34,31%	20%
S2 – Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
S3 – Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	36,30%	39,17%	36,63%	35,73%	34,31%	20%
S4 – Spesa media del personale	28.502,80	34.683,40	38.868,58	40.768,13	38.293,13	25.464,29
S5 – Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	20,51%	19,66%	17,36%	15,14%	13,24%	10,10%
S6 – Spese correnti pro capite	1.715,16	1.957,88	2.346,74	2.242,66	2.193,52	2198,71
S7 – spese in conto capitale pro capite	277,23	835,88	2.445,86	313,85	292,04	232,28

Parametri di deficitarietà	2017
----------------------------	------

Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento)	NO
Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n.23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24 dicembre 2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio	NO
Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n.23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24 dicembre 2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	NO
Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	NO
Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoel;	NO
Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro	NO
Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoel con le modifiche di cui all'art.8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	NO

Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari	NO
Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti	NO
Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dal 1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.	NO

ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI INTERNE

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

Strumenti di pianificazione	Numero	Data
non sono previsti particolari strumenti di pianificazione economico-finanziaria, ad esclusione di quelli obbligatoriamente previsti dalla legge. Tuttavia, l'Amministrazione comunale ha in vigore una pianificazione urbanistica completa che tiene conto delle realtà economiche.	1	adottato in via definitiva dal Comune con deliberazione consiliare n. 21 di data 28 luglio 2014 ed approvato dalla Giunta Provinciale con deliberazione n. 220 di data 16 febbraio 2015.

ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Con l'obiettivo di costruire un'ottima gestione strategica, si deve necessariamente partire da

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

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

Immobili	Numero	Mq
UFFICI COMUNALI	1	472
IMMOBILE SEDE SALA CONSIGLIO COMUNALE, UFFICIO POSTALE, PRO LOCO, UNIONE SPORTIVA	1	416
MAGAZZINO COMUNALE	1	120
ORATORIO SAN GIOVANNI BOSCO	1	334
SALA VILLA IMPERIALE	1	384
FABBRICATO RURALE	1	
FABBRICATO ADIBITO A SPOGLIATOIO DEL CAMPO SPORTIVO	1	30
BAR MULTISERVIZI	1	105
ALLOGGI PROTETTI	1	481
BAITA LARSETTI	1	40
BAGNO PUBBLICO	1	10
BAITA CARLOTTA	1	60
STRUTTURA MOBILE COSTITUITA DA INTELAIATURA IN METALLO E COPERTURA PVC	1	90
BAITA LAGHETTI DEI MASI	1	142
EX SCUOLA ELEMENTARE	1	250

Strutture scolastiche	Numero	Numero posti
SCUOLA MATERNA	1	30

Impianti a rete	Tipo	Km
PANNELLI SOLARI SU STRUTTURA ADIBITA A CRM	8	
STAZIONE DI POMPAGGIO ACQUEDOTTO COMUNALE	1	
STAZIONE DI POMPAGGIO DELLE TUBAZIONI DELL'ACQUEDOTTO COMUNALE	1	
IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	1	

Aree pubbliche	Numero	Kmq
AREE VERDI E PARCHI GIOCHI	4	3

Attrezzature	Numero
AUTOVEICOLI E MOTOVEICOLI	3
ATTREZZATURE DEL CAMPO SPORTIVO COMUNALE (comprese recinzioni)	
CARTELLI DI SEGNALETICA STRADALE (comprensivi di pali e opera di sostegno ed alimentazione)	
GRUPPO DI DOSAGGIO IPOCLORITO CON PANNELLO FOTOVOLTAICO-ACQUEDOTTO SORGENTE TRANZI 1	

Non sono previsti particolari interventi sulle infrastrutture in quanto nel corso degli anni precedenti sono intervenuti una serie di interventi di sistemazione e manutenzione degli immobili.

Nel corso del triennio anche in coerenza con gli obiettivi di riduzione delle spese si provvederà anche ad una politica di razionalizzazione delle strutture.

In particolare sarà valutato di intervenire con la dismissione degli immobili non rilevanti per le attività istituzionale a partire dalla c.d. Baita Carlotta, oggetto negli ultimi anni di importanti interventi di ristrutturazione ed ora data in locazione per un canone non certo significativo per il bilancio comunale.

Per quanto riguarda invece la c.d. baita laghetti dei masi, la stessa è già stata data in locazione per un'attività commerciale (pubblico esercizio) il cui contratto sarà in accordo con conduttore sarà in parte rivisto tenendo conto di alcuni interventi che potranno essere effettuati per l'utilizzo dei due laghetti e dell'area circostanti la struttura.

Da precisare, invece, che con deliberazione della Giunta provinciale n. 1964 di data 24.11.2017 è stato tolto il vincolo di destinazione a "bivacco" sulla p.ed. 447 C.C. Ruffrè che potrà essere oggetto di regolare concessione/locazione con pagamento di regolare canone di locazione. Il Comune attiverà le procedure previste dalla normativa per l'utilizzo a terzi dell'immobile.

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

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

Denominazione del servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore	Scadenza affidamento	2	2	2	2	2
				0	0	0	0	0
				1	1	1	1	2
				6	7	8	9	0
ACQUEDOTTO	GESTIONE IN ECONOMIA							
FOGNATURA	GESTIONE IN ECONOMIA							
RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI	FUNZIONE DELEGATA	COMUNITA' VALLE DI NON						

Nel corso del triennio non sono previsti particolari investimenti sulle reti e/o sulle infrastrutture per la gestione dei rifiuti, per questi ultimi sul territorio è collocato il Centro raccolta materiale,

integralmente gestito dalla Comunità della Val di Non alla quale sono state delegate tutte le funzioni in materia di rifiuti. Sull'argomento si intende per il triennio mantenere la delega alla Comunità della Val di Non per la gestione del servizio smaltimento rifiuti.

Per quanto riguarda l'acquedotto e la fognatura gestiti in economia, fatti salvi gli adeguamenti normativi provinciali alla legge nazionale ed in particolare alla definizione da parte della stessa provincia degli ambiti di gestione a livello di comunità di valle, si intende mantenere la gestione diretta dei servizi. Nel corso del triennio 2019/2020 non sono previsti particolari interventi di investimento essendo intervenuti negli esercizi precedenti importanti interventi di adeguamento.

Con riferimento alle funzioni esercitate su delega:

A parte le funzioni istituzionali di anagrafe, stato civile, elettorale, leva militare gestite su delega ex lege per conto dello Stato, il Comune di Ruffrè Mendola non gestisce né direttamente né per delega funzioni sociali (le cui competenze sono in capo alla Comunità).

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

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

Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Capitale sociale
AZIENDA PER IL TURISMO VAL DI NON	Promozione turistica e commercializzazione dei prodotti turistici	2,21	272.000,00
CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI SOCIETÀ COOPERATIVA	Produzione di servizi ai soci support organizzativo al consiglio delle autonomie locali	0,51	12.238,00
INFORMATICA TARENTINA	Produzione servizi informatici	0,0037	3.500.000,00
TARENTINO RISCOSSIONI	Riscossione tributi	0,0042	1.000.000,00
ALTIPIANI VAL DI NON SPA	Gestione impianto di risalita e pista loc. Campi Golf al Passo della Mendola e Monte Nock	6,29	50.000,00

Ai sensi dell'art. 1 comma 612 Legge 23 dicembre 2014, n. 190 si è provveduto ad approvare nel 2015, il piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie indicando che le stesse non presentano criticità finanziarie o di bilancio, hanno per oggetto la prestazione di assistenza agli enti locali soci e le attività svolte dagli stessi costituiscono servizi strumentali allo svolgimento dei compiti istituzionali dell'ente locale e pertanto, rientrano tra quelle strettamente necessarie per il perseguimento delle finalità istituzionali del medesimo ai sensi dell'art. 3, comma 27, della Legge n. 244/2007; mantenendone la partecipazione. Per tutte le società è stato confermato il mantenimento della partecipazione.

Nel corso del 2017 in attuazione del D.Lgs. 19.08.2016 n. 175, recante "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", c.d. "T.U.S.P.", come integrato e modificato dal D.Lgs. 16.06.2017 n. 100, c.d. "Decreto correttivo", nonché quanto disposto – ai fini dell'adeguamento

dell'ordinamento locale alla normativa suddetta – dall'art. 7 della L.P. 29.12.2016 n. 19 e come fissato dall'articolo 24 della L.P. 27.12.2010 n. 27, come modificato dal testé richiamato art. 7 della L.P. 29.12.2016 n. 19, con la deliberazione del Consiglio comunale n. 29 di data 19 ottobre 2017, su parere favorevole dell'Organo di Revisione (protocollo dell'Ente in data 13 ottobre 2017 sub n. 2514) è stata approvata la ricognizione di tutte le partecipazioni possedute dal Comune di Ruffrè-Mendola alla data del 31 dicembre 2016 ed ai sensi dell'art. 24, comma 2, del D.Lgs. 19.08.2016 n. 175, aggiornato il piano operativo di razionalizzazione già adottato con decreto con decreto del Sindaco di Fondo n. 2 di data 8 maggio 2015, regolarmente inviato alla Corte dei Conti.

Nel corso del 2017, si è provveduto anche a compilare sul portale della stessa Corte dei Conti l'aggiornamento del Piano con i dati al 31.12.2016.

Con la revisione del 2017 è stato confermato il mantenimento della partecipazione in quanto tutte le società rispettano i criteri fissati dal D.Lgs. 19.08.2016 n. 175 e s.m. recepiti a livello locale dall'art. 7 della L.P. 29.12.2016 n. 19.

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 31 di data 18 dicembre 2018 si è provveduto ai sensi dell'art. 18, co. 3 bis 1, l.p. 1 febbraio 2005, n. 1 e dell'art. 24 co. 4 l.p. 29 dicembre 2016, n. 19 e ss.mm.ii., gli Enti locali della Provincia di Trento e nel rispetto alla ricognizione delle partecipazioni, dirette ed indirette. Con la stessa deliberazione e per le motivazioni già espresse in data 19 ottobre 2017 per la società "Azienda per il Turismo Val di Non Società Cooperativa" è stato esercitato il esercizio del diritto di recesso con le modalità e alle condizioni di cui agli artt. 8 e 12 dello statuto della società medesima, mediante l'alienazione delle quote. E' stata mantenuta la partecipazione nella altre Società: Altipiani Val di Non S.p.A., Consorzio dei Comuni Trentini, Informatica Trentina S.p.A., Trentino Digitale dal 1.01.2019, Trentino Riscossioni Spa

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

	2015	2016	2017
Risultato di Amministrazione	377.285,83	664.552,77	454.637,34
Di cui fondo di cassa 31/12	544.062,25	574.798,46	554.818,35
Utilizzo anticipazioni di cassa	0	0	0

LE ENTRATE

L'individuazione delle fonti di finanziamento costituisce uno dei principali momenti in cui l'ente programma la propria attività, si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2017/2021

	2017	2018	2019	2020	2021
Avanzo applicato	355.382,57	300.000,00	53.1740,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	216.246,77	421.549,56	573.831,76	15.545,00	15.545,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	503.200,00	514.300,00	512.900,00	509.300,00	509.300,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	167.445,94	185.315,91	189.210,39	122.714,39	114.614,39
Totale Titolo 3: Entrate Extratributarie	268.405,80	284.915,99	253.400,00	253.400,00	253.400,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	367.426,49	590.427,82	591.628,26	95.000,00	95.000,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	409.300,00	439.300,00	504.300,00	409.300,00	409.300,00
Totale	2.417.407,57	2.865.809,28	2.783.144,41	1.535.259,39	1.527.159,39

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

Le entrate tributarie

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

Entrate tributarie	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	503.200,00	514.300,00	512.900,00	509.300,00	509.300,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o dalla Provincia Autonoma (solo per Enti Locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1	503.200,00	514.300,00	512.900,00	509.300,00	509.300,00

Le entrate da servizi

Si prendono in esame le entrate da servizi corrispondenti al periodo 2017-2021:

Entrate da servizi	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	211.177,80	231.315,99	203.300,00	203.300,00	203.300,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Tipologia 300: Interessi attivi	4.800,00	500,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	170,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Tipologia 500: Rimborsi ed altre entrate correnti	51.258,00	49.700,00	46.200,00	46.200,00	46.200,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	268.405,80	284.915,99	253.400,00	253.400,00	253.400,00

La gestione del patrimonio

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

Attivo	2017	Passivo	2017
A) Crediti vs. lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione		A) Patrimonio netto	
B) Immobilizzazioni		B) Fondi rischi e oneri	
Immobilizzazioni immateriali		C) Trattamento di fine rapporto	
Immobilizzazioni materiali		D) Debiti	
Immobilizzazioni finanziarie			
C) Attivo Circolante			
Rimanenze			
Crediti			
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Disponibilità liquide			
D) Ratei e risconti attivi		E) Ratei e risconti e contributi agli investimenti	
Totale Attivo		Totale Passivo	

Il finanziamento di investimenti con indebitamento

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

	2017	2018	2019	2020	2021
Titolo 6: accensione prestiti					
Tipologia 100: emissione titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere					
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
Totale investimenti con indebitamento	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00

I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale

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

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	333.383,43	575.019,71	591.628,26	95.000,00	95.000,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	22.000,00	9.862,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	12.043,06	5.546,11	0,00	0,00	0,00
Totale titolo 4: Entrate in conto capitale	367.426,49	590.427,82	591.628,26	95.000,00	95.000,00

LA SPESA

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

	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Titolo 1: Spese correnti	972.616,55	1.009.557,64	1.015.382,87	892.970,00	892.870,00
Totale Titolo 2: Spese in conto capitale	905.491,02	1.278.962,25	1.125.472,15	95.000,00	95.000,00
Totale Titolo 3: Spese per	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

incremento di attività finanziarie					
Totale Titolo 4: Rimborso presiti	0,00	7.989,39	7.989,39	7.989,39	7.989,39
Totale Titolo 5: Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
Totale Titolo 7: Spese per conto terzi e partite di giro	409.300,00	439.300,00	504.300,00	409.300,00	409.300,00
Totale Titoli	2.417.407,57	2.865.809,28	2.783.144,41	1.535.259,39	1.527.159,39

La spesa per missioni:

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

	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	613.503,29	650.291,36	686.669,87	472.922,00	470.422,00
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	74.081,26	77.436,00	85.013,00	79.020,00	73.020,00
Totale Missione 05 – Tutela e	7.350,00	3.300,00	5.900,00	2.900,00	2.900,00

valorizzazione dei beni e attività culturali					
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	8.444,00	10.100,00	10.050,00	10.050,00	10.050,00
Totale Missione 07 - Turismo	7.800,00	8.800,00	10.800,00	8.800,00	8.800,00
Totale Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	16.144,00	33.246,11	19.900,00	11.700,00	11.700,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	197.962,02	207.873,61	247.471,01	144.314,00	144.314,00
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	853.535,98	1.100.440,42	874.171,87	150.264,00	150.264,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	7.318,02	81.202,71	94.679,27	4.500,00	4.500,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	38.200,00	50.110,00	44.650,00	41.150,00	41.150,00
Totale Missione 13 – Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	27.632,00	33.472,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	7.000,00	8.100,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	3.100,00	5.500,00	3.250,00	3.250,00	3.250,00
Totale Missione 18 – Relazioni con le altre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

autonomie territoriali e locali					
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	15.737,00	18.347,68	13.000,00	13.800,00	14.200,00
Totale Missione 50 – Debito pubblico	0,00	7.989,39	7.989,39	7.989,39	7.989,39
Totale Missione 60 – Anticipazioni	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	409.300,00	439.300,00	504.300,00	409.300,00	409.300,00
Totale	2.417.407,57	2.865.809,28	2.783.144,41	1.535.259,39	1.527.159,39

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	341.106,16	312.476,38	362.561,87	286.045,00	286.045,00
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	34.730,00	30.380,00	30.180,00	30.080,00	30.080,00
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	330.252,26	359.169,91	345.706,00	319.010,00	310.510,00
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	162.476,00	179.562,00	183.090,00	177.090,00	177.090,00
Macroaggregato 5 - Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 7 - Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 8 - Altre spese per	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

redditi da capitale					
Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	36.000,00	35.600,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	68.052,13	92.369,35	59.845,00	46.645,00	47.045,00
Totale Titolo 1	972.616,55	1.009.557,64	1.015.382,87	892.970,00	884.770,00

La spesa in conto capitale

	2017	2018	2019	2020	2021
Titolo 2					
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	510.576,11	739.512,25	1.121.972,15	92.500,00	92.500,00
Macroaggregato 3 – contributi agli investimenti	0,00	0,00	3.500,00	2.500,00	2.500,00
Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	388.534,43	534.890,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	905.491,02	1.278.962,25	1.125.472,15	95.000,00	95.000,00

Lavori pubblici in corso di realizzazione

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Avanzamento
AMPLIAMENTO CASERMA VIGILI DEL FUOCO	CONTRIBUTO PAT – CONTRIBUTO B.I.M.	€ 169.200,00	LAVORI APPALTATI NEL 2017 E REIMPUTATI SUL 2019
RIFACIMENTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA LOC. VILLINI	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE – SPAZI FINANZIARI	€ 290.000,00	LAVORI APPALTATI NEL 2017 E REIMPUTATI SUL 2019
INTERVENTI DI RECUPERO FORESTALE PISTA CAMPI DA GOLF LOC. MEZZAVIA – INTERVENTO SOVRACOMUNALE	COMPARTERCIPIAZIONE COMUNE DI CAVARENO – CONTRIBUTO B.I.M.	€ 26.000,00	LAVORI APPALTATI NEL 2017 E REIMPUTATI SUL 2019
MANUTENZIONE STRAORDINARIA MASO COFLARI	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE SPAZI FINANZIARI – CONTRIBUTO B.I.M.	€ 60.000,00	LAVORI APPALTATI NEL 2017 E REIMPUTATI SUL 2019
SISTEMAZIONE AREE VERDI E PARCHI GIOCHI	CANONI AGGIUNTIVI BIM	€ 14.000,00	LAVORI APPALTATI NEL 2018 E REIMPUTATI SUL 2019
SISTEMAZIONE INCROCIO SP.19 E MASO FAIT E REALIZZAZIONE PARCHEGGI AUTO	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (SPAZI FINANZIARI) / BUDGET COMUNALE	€ 190.000,00	LAVORI APPALTATI NEL 2018 E REIMPUTATI SUL 2019

COLLEGAMENTO MARCIAPIEDI DI RUFFRE' CON PASSARELLA ALL'ESTERNO DELLA GALLERIA PP.FF. 1066/1 - 671/1 E P.ED. 181	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (SPAZI FINANZIARI) / BUDGET COMUNALE	€ 255.000,00	LAVORI APPALTATI NEL 2017 E REIMPUTATI SUL 2018
---	--	--------------	---

I nuovi lavori pubblici previsti

Principali lavori pubblici da realizzare 2019/2020	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Durata in anni
SISTEMAZIONE STRADE COMUNALI E MESSA IN SICUREZZA	BUDGET COMUNALE - CONTRIBUTO MINISTERO DELL'INTERNO	€ 150.000,00	1
REALIZZAZIONE VASCA DI DECANTAZIONE	EX FONDO INVESTIMENTI MINORI	€ 25.000,00	1
RIQUALIFICAZIONE ED ILLUMINAZIONE "AREA LAGO"	EX FONDO INVESTIMENTI MINORI	€ 45.000,00	1
ACQUISTO ED INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DELLA P.ED. 129 C.C. RUFFRE'	EX FONDO INVESTIMENTI MINORI	€ 25.000,00	1
RECINZIONI TRADIZIONALI IN LEGNO LOC. LAGHETTI, SENTIERI DRIA AL FOS E VILLINI	BUDGET COMUNALE E CONTRIBUTO PAT	€ 39.000,00	1
MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA PERICOLO CADUTA EX BAR LIA	CANONI AGGIUNTIVI BIM - PIANO ENERGETICO BIM	€ 15.000,00	1
RISTRUTTURAZIONE IMMOBILE BAITA LARSETTI	PIANO ENERGETICO BIM	€ 42.500,00	1

Gli equilibri di bilancio

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

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

Si tratterà quindi:

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

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

Gli equilibri di bilancio di cassa

ENTRATE	CASSA 2019	COMPETENZA 2019	SPESE	CASSA 2019	COMPETENZA 2019
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	694.238,12	0,00			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	53.174,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	573.831,76			
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	536.158,96	512.900,00	Titolo 1 – Spese correnti	1.305.084,15	1.015.382,87
			Di cui fondo pluriennale vincolato		15.545,00
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	310.261,72	189.210,39	Titolo 2 – Spese in conto capitale	1.435.776,86	1.125.472,15
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 3 – Entrate extratributarie	427.357,12	253.400,00	Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	1.069.944,65	591.628,26			
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00			
Titolo 6 –	0,00	0,00	Titolo 4 –	7.989,39	7.989,39

Accensione prestiti			Rimborso prestiti		
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	130.000,00	130.000,00	Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	130.000,00	130.000,00
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	504.461,15	504.300,00	Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	548.827,92	504.300,00
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	0,00				
Totale complessivo Entrate	3.672.421,72	2.783.144,41	Totale complessivo Spese	3.427.678,32	2.783.144,41

RISORSE UMANE

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

Cat.	Posizione economica	Previsti in pianta organica	In servizio	% di copertura
B BASE	3	1	1	100
B BASE	5	1	1	100
B EVOLUTO	5	1	1	100
C BASE	3	1	1 32 ORE SETT. temporaneo	0,89
C BASE IN CONVENZIONE	3	1	1	100
C BASE	4	1	1	100
C BASE	1	1	1	100
SEGRETARIO COMUNALE IN CONVENZIONE – COMUNE CAPOFILA FONDO	3^ CLASSE	1	16 ORE SETT.	0,44

Nel corso del 2018 a seguito del trasferimento per mobilità esterna con decorrenza 1^a giugno 2018 della funzionaria contabile inquadrata al livello evoluto della Categoria C si è provveduto alla variazione della dotazione organica del Comune di Ruffrè mediante la modifica del posto di funzionario contabile Categoria C livello evoluto nel posto di Assistente Contabile Categoria C – Livello Base. Il posto di Assistente contabile, Categoria C Livello evoluto è stato coperto mediante procedura di mobilità volontaria.

Nel corso del 2019 sono previsti il pensionamento della cuoca della Scuola dell'Infanzia, figura professionale non rientrante tra quelle dei divieti di assunzione e quindi si provvederà, al fini di garantire il servizio essenziale, alla sostituzione con le modalità e forme previste dalla normativa in materia di assunzione di personale. Si precisa tuttavia che tale onere rientra tra quelli completamente rimborsati dalla Provincia Autonoma di Trento e pertanto l'assunzione/sostituzione non ha alcuna incidenza sul bilancio comunale.

Per quanto riguarda invece la sostituzione dell'operaio il cui pensionamento è previsto

orientativamente verso l'estate 2019, si provvederà alla sostituzione nei limiti consentiti dal protocollo di finanzia locale 2019, in corso di approvazione da parte dei competenti organi provinciali e delle Autonomie Locali, con la precisazione che, come già previsto dal protocollo per l'anno 2017 e confermato per l'anno 2018, la gestione del territorio e la sostituzione del personale operaio rientra tra i servizi essenziali la cui sostituzione non necessita dell'autorizzazione da parte della Provincia e quindi, nel rispetto degli obiettivi di finanzia pubblica e del contenimento della spesa (da ultimo indicato dalla Giunta provinciale con la deliberazione n. 1503 di data 12.08.2019 e del prospetto inviato al Servizio Autonomie Locali lo scorso mese di ottobre), si provvederà alla sostituzione del dipendente cessato per collocamento in pensione.

GLI OBIETTIVI STRATEGICI

Si riportano gli obiettivi strategici che l'amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato:

- corretto e ottimale funzionamento di tutti gli impianti, le strutture, i servizi sportivi e turistici esistenti sul territorio anche con la condivisione dei gestori relativa ad aperture e chiusure stagionali nonché degli orari giornalieri.
- Sostegno attivo a tutte le iniziative turistiche ed economiche, con particolare attenzione nella valutazione di eventuali nuovi sviluppi in campo alberghiero e commerciale al Passo Mendola, anche per ricercare soluzioni alle annose chiusure e abbandoni di troppe strutture alberghiere.
- Per il monte Penegal, da sempre punto di riferimento fondamentale nelle mete turistiche di tutta Europa, vanno condivise e sollecitate, assieme alla proprietà, soluzioni che restituiscano al lustro di un tempo la strada, la torre panoramica e tutti gli altri servizi.

SEZIONE OPERATIVA

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

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

La sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per il raggiungimento degli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica (SeS).

Si tratta di indicazioni connesse al processo di miglioramento organizzativo e del sistema di comunicazione interno all'ente.

Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

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

piani attuativi e programmi complessi.

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

Piano regolatore generale

Adottato in via definitiva del Comune con deliberazione consiliare n. 21 di data 28 luglio 2014 ed approvato dalla Giunta Provinciale con la deliberazione n. 220 di data 16 febbraio 2015.

	Anno di approvazione Piano	Anno di scadenza previsione	Incremento
Popolazione residente	407		
Pendolari (stato)	65		
Turisti			
Lavoratori			
Alloggi			

Prospetto delle nuove superfici previste nel piano vigente:

Ambiti di pianificazione	Totale	Di cui realizzata	Di cui da realizzare

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

Totale				
---------------	--	--	--	--

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

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

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

Compilare i dati nella tabella sottostante

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

...

Analisi e valutazione dei mezzi finanziari

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

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

Per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e

cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

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

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

ANALISI DELLE ENTRATE

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

	2017	2018	2019	2020	2021
Entrate tributarie (Titolo 1)	503.200,00	514.300,00	512.900,00	509.300,00	509.300,00
Entrate per trasferimenti correnti (Titolo 2)	167.445,94	185.315,91	189.210,39	137.114,39	129.014,39
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	268.405,80	284.915,99	253.400,00	253.400,00	253.400,00
Totale entrate correnti	939.051,74	984.531,90	955.510,39	899.814,39	891.714,39
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente					
Avanzo applicato spese correnti			53.174,00		
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti					

Totale entrate per spese correnti e ri	939.051,74	984.531,93	930.210,39	885.414,39	877.314,39
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale					
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti					
Mutui e prestiti					
Avanzo applicato spese investimento					
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	388.534,43	533.843,89	0,00	0,00	0,00
Totale entrate in conto capitale	367.426,49	590.427,82	591.628,26	95.000,00	95.000,00

Entrate tributarie

Successivamente vengono analizzate le entrate tributarie distinte per tipologia:

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi	503.200,00	514.300,00	512.900,00	509.300,00	509.300,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302: Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)					
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	503.200,00	514.300,00	512.900,00	509.300,00	509.300,00

Entrate da trasferimenti correnti

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	167.445,94	185.315,91	163.910,39	122.714,39	114.614,39
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	167.445,94	185.315,91	163.910,39	122.714,39	114.614,39

Entrate extratributarie

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	211.177,80	231.315,99	203.300,00	203.300,00	203.300,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.000,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Tipologia 300: Interessi attivi	4.800,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00	3.300,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	170,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	51.258,00	49.700,00	46.200,00	46.200,00	46.200,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	268.405,80	284.915,99	253.400,00	253.400,00	253.400,00

Entrate in c/capitale

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	333.383,43	575.019,71	591.628,26	95.000,00	95.000,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di	22.000,00	9.862,00	0,00	0,00	0,00

beni materiali					
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	12.043,06	5.546,11	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	367.426,49	590.427,82	591.628,26	95.000,00	95.000,00

Entrate da riduzione di attività finanziarie

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossioni crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Entrate da accensione di prestiti

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

Entrate da anticipazione di cassa

	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto/cassiere	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00

Analisi e valutazione della spesa

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

Totali Entrata e Spese a confronto	2019	2020	2021
Entrate destinate a finanziarie i programmi dell'Amministrazione	2019	2020	2021
Avanzo d'amministrazione	53.174,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	573.831,76	15.545,00	15.545,00
Totale Titoli 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	512.900,00	509.300,00	509.300,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	163.910,39	122.714,39	114.614,39
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	253.400,00	253.400,00	253.400,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	591.628,26	95.000,00	95.000,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	130.000,00	130.000,00	130.000,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	504.300,00	409.300,00	409.300,00
Totale Entrate	2.783.144,41	1.535.259,39	1.527.159,39

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	686.669,87	472.922,00	470.422,00
missione 02 – giustizia	0,00	0,00	0,00
missione 03 – ordine pubblico e sicurezza	300,00	300,00	300,00
missione 04 – istruzione e diritto allo studio	85.013,00	79.020,00	73.020,00
missione 05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	5.900,00	2.900,00	2.900,00
missione 06 – politiche giovanili, sport e tempo libero	10.050,00	10.050,00	10.050,00
missione 07 - turismo	10.800,00	8.800,00	8.800,00
missione 08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	19.900,00	11.700,00	11.700,00
missione 09 – sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente	247.471,01	144.314,00	144.314,00
missione 10 – trasporti e diritto alla mobilità	874.171,87	150.264,00	150.264,00
missione 11 – soccorso civile	94.679,27	4.500,00	4.500,00
missione 12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia	44.650,00	41.150,00	41.150,00
missione 13 – tutela della salute	0,00	0,00	0,00
missione 14 – sviluppo economico e competitività	35.000,00	35.000,00	35.000,00

missione 15 – politiche per il lavoro e la formazione professionale	10.000,00	10.000,00	10.000,00
missione 16 – agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
missione 17 – energia e diversificazione delle fonti energetiche	3.250,00	3.250,00	3.250,00
missione 18 – relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
missione 19 – relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
missione 20 – fondi e accantonamenti	13.000,00	13.800,00	14.200,00
missione 50 – debito pubblico	7.989,39	7.989,39	7.989,39
missione 60 – anticipazioni finanziarie	130.000,00	130.000,00	130.000,00
missione 99 – servizi per conto terzi	504.300,00	409.300,00	409.300,00

ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI

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

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione:

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

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

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	572.195,87	456.722,00	454.222,00	1.483.139,87
Titolo 2 – Spese in conto capitale	143.500,00	12.000,00	12.000,00	167.500,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	715.695,87	468.722,00	466.222,00	1.650.639,87
Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01 - Organi istituzionali	39.180,00	41.680,00	39.180,00	120.040,00

Totale programma 02 – Segreteria generale	127.500,00	74.500,00	74.500,00	276.500,00
Totale programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	137.646,40	114.002,00	114.002,00	365.650,40
Totale programma 04 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	38.800,00	38.800,00	38.800,00	116.400,00
Totale programma 05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	150.200,00	31.700,00	31.700,00	213.600,00
Totale programma 06 – Ufficio tecnico	61.488,00	57.740,00	57.740,00	176.968,00
Totale programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	66.208,00	57.740,00	57.740,00	181.688,00
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	25.873,47	13.060,00	13.060,00	51.993,47
Totale programma 11 – Altri servizi generali	68.800,00	39.500,00	39.500,00	147.800,00
Totale Missione 01– Servizi istituzionali, generali e di gestione	715.695,87	468.722,00	466.222,00	1.650.639,87

Missione 02 – Giustizia

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

unitaria in materia di giustizia.”

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

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 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Casa circondariali e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
---------------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza

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

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	300,00	300,00	300,00	900,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	300,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	300,00	300,00	300,00	900,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01 - Polizia locale e amministrativa	300,00	300,00	300,00	900,00
Totale programma 02 – Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	300,00	300,00	300,00	900,00

Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio

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

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

Spese assegnate al finanziamento	2019	2020	2021	Totale

della missione e dei programmi associati				
Titolo1 – Spese correnti	79.513,00	78.520,00	72.520,00	230.553,00
Titolo 2 – Spese in Conto capitale	5.500,00	500,00	500,00	6.500,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	85.013,00	79.020,00	73.020,00	237.053,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 – Istruzione prescolastica	63.473,00	57.480,00	57.480,00	178.433,00
Totale Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria	13.940,00	13.940,00	7.940,00	35.820,00
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	7.600,00	7.600,00	7.600,00	22.800,00
Totale Programma07 – Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	85.013,00	79.020,00	73.020,00	237.053,00

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

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

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

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

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	5.900,00	2.900,00	2.900,00	11.700,00
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	5.900,00	2.900,00	2.900,00	11.700,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	5.900,00	2.900,00	2.900,00	11.700,00
Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	5.900,00	2.900,00	2.900,00	11.700,00

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

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

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale

Titolo1 – Spese correnti	10.050,00	10.050,00	10.050,00	30.150,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	10.050,00	10.050,00	10.050,00	30.150,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Sport e tempo libero	10.050,00	10.050,00	10.050,00	10.050,00
Totale programma 02 – giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	10.050,00	10.050,00	10.050,00	30.150,00

Missione 07 – Turismo

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

Missione 07 – Turismo				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	10.800,00	8.800,00	8.800,00	28.400,00
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	10.800,00	8.800,00	8.800,00	28.400,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Sviluppo e valorizzazione del turismo	10.800,00	8.800,00	8.800,00	28.400,00
Totale Missione 07 - Turismo	10.800,00	8.800,00	8.800,00	28.400,00

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	7.900,00	6.700,00	6.700,00	21.300,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	12.000,00	2.000,00	2.000,00	16.000,00
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	19.900,00	8.700,00	8.700,00	37.300,00

Spese impiegate distinte per programmi	2019	2020	2021	Totale
--	------	------	------	--------

associati				
Totale programma 01- Urbanistica e assetto del territorio	19.900,00	8.700,00	8.700,00	37.300,00
Totale programma 02 – Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	19.900,00	8.700,00	8.700,00	37.300,00

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

La Missione 09 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria. Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.”

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	129.547,00	126.814,00	126.814,00	383.175,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	117.924,01	10.000,00	10.000,00	137.924,01
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	247.471,01	136.814,00	136.814,00	521.099,01

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	106.024,01	6.300,00	6.300,00	118.624,01
Totale programma 03 – Rifiuti	7.000,00	7.000,00	7.000,00	21.000,00
Totale programma 04 – Servizi idrico integrato	112.447,00	109.714,00	109.714,00	331.875,00
Totale programma 05 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	22.000,00	13.800,00	13.800,00	49.600,00
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	247.471,01	136.814,00	136.814,00	521.099,01

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

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

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	116.497,00	115.264,00	115.264,00	347.025,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	754.868,87	25.000,00	25.000,00	804.868,87
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 4 – Rimborsodi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	871.365,87	140.264,00	140.264,00	1.151.893,87

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	171.636,88	0,00	0,00	171.636,88
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	699.728,99	140.264,00	140.264,00	980.256,99
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	871.365,87	140.264,00	140.264,00	1.151.893,87

Missione 11 – Soccorso civile

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

Missione 11 – Soccorso civile

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	3.000,00	2.500,00	2.500,00	8.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	91.679,27	2.000,00	2.000,00	95.679,27
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	94.679,27	4.500,00	4.500,00	103.679,27

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Sistema di protezione civile	94.679,27	4.500,00	4.500,00	103.679,27
Totale programma 02 – Interventi a seguito di calamità	0,00	0,00	0,00	0,00

naturali				
Totale Missione 11 – Soccorso civile	94.679,27	4.500,00	4.500,00	103.679,27

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	44.650,00	41.150,00	41.150,00	126.950,00
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	44.650,00	41.150,00	41.150,00	126.950,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Interventi per l'infanzia e i minori per asili nido	29.700,00	27.200,00	27.200,00	84.100,00
Totale programma 02 – Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Interventi per gli anziani	11.000,00	11.000,00	11.000,00	33.000,00
Totale programma 04 – Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 05 – Interventi per le famiglie	250,00	250,00	250,00	750,00
Totale programma 06 – Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 07 – Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 08 – Cooperazione e associazionismo	3.500,00	2.500,00	2.500,00	8.500,00
Totale programma 09 – Servizio necroscopico e cimiteriale	200,00	200,00	200,00	600,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	44.650,00	41.150,00	41.150,00	126.950,00

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
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per	2019	2020	2021	Totale
------------------------------	------	------	------	--------

programmi associati				
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	35.000,00	35.000,00	35.000,00	105.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	35.000,00	35.000,00	35.000,00	105.000,00

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	35.000,00	35.000,00	35.000,00	105.000,00
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	35.000,00	35.000,00	35.000,00	105.000,00

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	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00

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	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

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

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
Totale entrate Missione				

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	3.250,00	3.250,00	3.250,00	9.750,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	3.250,00	3.250,00	3.250,00	9.750,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Fonti energetiche	3.250,00	3.250,00	3.250,00	9.750,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	3.250,00	3.250,00	3.250,00	9.750,00

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	141.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 20 – Fondi e accantonamenti

La Missione 20 viene così definita da Glossario COFOG: “Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese 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				
Totale entrate Missione				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo1 – Spese correnti	13.000,00	13.800,00	14.200,00	41.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	13.000,00	13.800,00	14.200,00	41.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Fondo di riserva	6.000,00	6.000,00	6.000,00	18.000,00
Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità	7.000,00	7.800,00	8.200,00	23.000,00
Totale programma 03- Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	13.000,00	13.800,00	14.200,00	41.000,00

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				
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 4 – Rimborso di prestiti	7.989,39	7.989,39	7.989,39	23.968,17
Totale spese Missione	7.989,39	7.989,39	7.989,39	23.968,17

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	7.989,39	7.989,39	7.989,39	23.968,17
Totale Missione 50 – Debito pubblico	7.989,39	7.989,39	7.989,39	23.968,17

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie

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

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
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 5 – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	130.000,00	130.000,00	130.000,00	390.000,00
Totale spese Missione	130.000,00	130.000,00	130.000,00	390.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Restituzione anticipazione di tesoreria	130.000,00	130.000,00	130.000,00	390.000,00
Totale Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	130.000,00	130.000,00	130.000,00	390.000,00

Missione 99 – Servizi per conto terzi

La Missione 99 viene così definita da Glossario COFOG: “Spese effettuate per conto terzi.

Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

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

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	504.300,00	409.300,00	409.300,00	1.322.900,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale programma 01- Servizi per conto terzi e Partite di giro	504.300,00	409.300,00	409.300,00	1.322.900,00
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	504.300,00	409.300,00	409.300,00	1.322.900,00

LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

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

Personale	Numero	Importo stimato 2019	Numero	Importo stimato 2020	Numero	Importo stimato 2021
Personale in quiescenza	2	53.174,00 (quota TFR a Carico del Comune)	0	0	0	0
Personale in sostituzione del personale in quiescenza	2	85.000,00 (il costo si riferisce alla spesa complessiva per la copertura del posto per l'intero anno). Cfr. Paragrafo – RISORSE UMANE – Pagina 25				
di cui cat A						
di cui cat B						
di cui cat C						
di cui cat D						

Personale	Nr.	Importo stimato 2019	Nr.	Importo stimato 2020	Nr.	Importo stimato 2021
Personale a tempo determinato						

Personale a tempo indeterminato	7	310.845,00	7	310.845,00	7	310.845,00
Totale del personale						
Spese del personale		310.845,00		310.845,00		310.845,00
Spese corrente		1.015.382,87		892.970,00		892.970,00
Incidenza Spese personale/spese corrente		31%		35%		35%

IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

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

IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un

programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali:

Fonti di finanziamento del Programma Triennale del LLPP	2019	2020	2021	Totale
Contributi Ministero dell'Interno	40.000,00			40.000,00
Compartecipazione comune di Cavareno	5.000,00			5.000,00
Oneri di urbanizzazione	0			0
Oneri per sanzioni urbanistiche	0			0
Canone aggiuntivo B.I.M.	38.005,00	38.005,00	38.005,00	114.015,00
Piano di vallata 2016/2020	15.532,50	15.532,50		31.065,00
Ex Fondo Investimenti Minori	245.442,00	60.000,00	60.000,00	365.442,00
Fondi propri – alienazioni di aree	0			0
Contributo Pat – Budget 2018/2019	248.780,00			248.780,00