

# DUP

## DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2017-2019

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



## Sommario

PREMESSA .....	5
SEZIONE STRATEGICA .....	6
ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI ESTERNE .....	6
Scenario economico nazionale .....	6
Valutazione della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di SPL (servizi pubblici locali).....	7
Analisi del territorio e delle strutture.....	7
Analisi demografica .....	7
Parametri economici.....	8
ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI INTERNE.....	9
ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI .....	9
INDIRIZZI GENERALI SUL RUOLO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ PARTECIPATE .....	10
LE ENTRATE .....	11
Le entrate tributarie .....	12
Le entrate da servizi .....	13
La gestione del patrimonio .....	14
Il finanziamento di investimenti con indebitamento.....	14
I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale.....	15
LA SPESA .....	16
La spesa per missioni:.....	17
La spesa corrente.....	19
La spesa in conto capitale .....	20
Lavori pubblici in corso di realizzazione.....	21
I nuovi lavori pubblici previsti .....	21
Gli equilibri di bilancio .....	21
Gli equilibri di bilancio di cassa .....	22
RISORSE UMANE.....	23
VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.....	24
GLI OBIETTIVI STRATEGICI.....	24
SEZIONE OPERATIVA.....	26
Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici.....	26
Analisi e valutazione dei mezzi finanziari.....	26
ANALISI DELLE ENTRATE.....	27
Entrate tributarie.....	28

Entrate da trasferimenti correnti .....	29
Entrate extratributarie .....	30
Entrate in c/capitale .....	31
Entrate da riduzione di attività finanziarie.....	31
Entrate da accensione di prestiti .....	32
Entrate da anticipazione di cassa .....	33
Analisi e valutazione della spesa .....	33
Programmi ed obiettivi operativi.....	34
<b>ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI.....</b>	<b>36</b>
Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione.....	36
Missione 02 – Giustizia.....	38
Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza.....	40
Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio .....	41
Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali .....	43
Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero .....	45
Missione 07 – Turismo.....	47
Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa .....	48
Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente .....	50
Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità .....	51
Missione 11 – Soccorso civile.....	53
Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia.....	55
Missione 13 – Tutela della salute .....	57
Missione 14 – Sviluppo economico e competitività.....	58
Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale .....	60
Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca.....	62
Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche.....	63
Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali.....	65
Missione 19 – Relazioni internazionali .....	66
Missione 20 – Fondi e accantonamenti.....	68
Missione 50 – Debito pubblico .....	69
Missione 60 – Anticipazioni finanziarie.....	71
Missione 99 – Servizi per conto terzi.....	72
<b>LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI .....</b>	<b>74</b>
<b>IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI .....</b>	<b>75</b>
<b>IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI .....</b>	<b>75</b>

## 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:

#### **Scenario economico nazionale**

Dall'analisi del DEF (Documento di Economia e Finanza) relativo all'anno 2016, emerge uno scenario programmatico segnato da un ritorno della crescita dopo un lungo periodo di recessione. La previsione programmatica per il 2016 migliora, portando un aumento dall'1,4% all'1,6%, la tendenza positiva proseguirà nel 2017 (+ 1,4%) e nel 2018 (+ 1,5%).

Dalla nota di aggiornamento del Documento di Economia e Finanza 2015 emerge che il rapporto tra debito pubblico e PIL scenderà al di sotto del 120% a partire dal 2019.

Dall'inizio del 2016 l'andamento decrescente del debito risulta conforme a quanto contemplato nei trattati dell'Unione Europea.

È confermato l'obiettivo di indebitamento netto per il 2015 pari al 2,6% del PIL, stabilito nel mese di aprile, per l'anno in corso l'obiettivo è stato oggetto di rivisitazione, portandosi dal 1,8% al

2,2% del PIL. Nel 2016 non entrerà in vigore l'aumento dell'imposta previsto dalle clausole di salvaguardia poste a garanzie dei saldi di finanza pubblica delle Leggi di Stabilità 2014 e 2015.

### **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 <sup>2</sup> )	8,2
Statali (km)	0	Risorse idriche	0
Provinciali (km)	2,6	laghi (n°)	0
Comunali (km)	3,6	fiumi e torrenti (n°)	0
Vicinali (km)	0		
Autostrade (km)	0		

#### **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.

<b>Analisi demografica (A)</b>	
Popolazione legale all'ultimo censimento (2011)	279
Popolazione residente al 31/12/2015	276
Totale Popolazione	276
di cui:	
maschi	129
femmine	147

nuclei familiari	147
comunità/convivenze	
Popolazione al 31/12/2015	276
Totale Popolazione	276
di cui:	
In età prescolare (0/6 anni)	20
In età scuola obbligo (7/14 anni)	16
In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni)	28
In età adulta (30/65 anni)	127
In età senile (oltre 65 anni)	85

Trend storico della popolazione	2011	2012	2013	2014	2015
In età prescolare (0/6 anni)			14	13	20
In età scuola obbligo (7/14 anni)			19	16	16
In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni)			29	28	28
In età adulta (30/65 anni)			128	124	127
In età senile (oltre 65 anni)			97	93	85

### 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	2014	2015	2016	2017	2018	2019
E1 - Autonomia finanziaria	46,03%	56,29%				
E - 2 Autonomia impositiva	12,08%	16,73%				
E - 3 Prelievo tributario pro capite	357,52	572,50				
E - 4 Indice di autonomia tariffaria propria	10,70%	7,49%				

Vengono quindi esposti anche i principali dati relativi alla spesa:

Denominazione indicatori	2014	2015	2016	2017	2018	2019
S1 – Rigidità delle Spese correnti	35,21%	34,59%				
S2 – Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	0,00%	0,00%				
S3 – Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	31,52%	33,17%				
S4 – Spesa media del personale	€ 34.814,79	€ 39.932,84				
S5 – Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	0,52%	0,43%				
S6 – Spese correnti pro capite	€ 3.201,61	€ 3.489,49				
S7 – spese in conto capitale pro capite	€ 6.791,75	€ 287,63				

## 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
Delibera del Consiglio Comunale	15	29.05.2015

## 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
Municipio e Biblioteca	1	
Minimarket	1	
Sala convegni e caserma VVF	1	
Fabbricato sale ricreative e locali uso commerciale	1	
Rifugio Malga Campo	1	
Stalla Malga Campo	1	
Malga loc. Costalta	1	
Stalla Malga Costalta	1	
Malga Frattielle	1	
Malga Rivetta	1	
Malga Costesin	1	
Centro sportivo	1	
Cappella mortuaria	1	
Cappella S. Rocco	1	
Albergo Lusernar Hoff	1	
Bildungshaus	1	
Centro Artigianale	1	
Tettoie rifiuti	1	
Garage via Cimanora	1	
Malga Bisele di Sopra	1	
Locali Acquedotto Bersaldjo	1	
Locali acquedotto loc. Monterovere	1	

Strutture scolastiche	Numero	Numero posti
Scuola materna	1	15
Scuole elementari	1	0

Impianti a rete	Tipo	Km
3	Acquedotto e fognature	34

Aree pubbliche	Numero	Kmq
Parcheggi, parchi	7	0,65

Attrezzature	Numero
Trattorino, Panda, Lama, motosega, Pandaa 4x4, decespugliatore, strumentazione acquedotto	Totale 10

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.

## 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 degli Altipiani di Folgaria Lavarone e Luserna	società consortile per azioni	2,13	
Consorzio dei Comuni Trentini –	Società Cooperativa	0,42	
Informatica Trentina	S.P.A	0,0026	
Lant s.r.l	s.r.l	23,25	
Macello pubblico Alta Valsugana	s.r.l	0,81	
Trentino Riscossioni s.p.a	S.P.A	0,0003	
Trentino trasporti	S.P.A	0,037	
Turismo Lavarone	s.r.l	0,74	

Organismi partecipati	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015
//			

Denominazione	
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	
Altre considerazioni e vincoli	

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

	2013	2014	2015
Risultato di Amministrazione	€ 194.249,93	€ 1.683,86	€ 8.673,32
Di cui fondo di cassa 31/12	€ 0,00	€ 351.725,22	€ 166.036,09
Utilizzo anticipazioni di cassa	€ 79.195,70	0,00	0,00

## LE ENTRATE

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

	2015	2016	2017	2018	2019
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	49.638,56	21.301,00	12.136,00	12.136,00
Totale Titolo I: Entrate	190.064,60	175.100,00	173.200,00	164.600,00	163.800,00

correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	510.719,10	341.640,00	380.243,64	373.308,00	367.093,64
Totale Titolo 3: Entrate Extratributarie	460.075,34	428.188,00	292.731,82	255.230,00	273.984,36
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	47.429,12	319.702,15	644.380,00	548.200,00	618.557,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
Totale Titolo 6: Accensione Prestiti	7.095,00	62.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	190.000,00	211.600,00	211.600,00	211.600,00	211.600,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	364.000,00	274.500,00	274.500,00	274.500,00	274.500,00
<b>Totale</b>	<b>1.769.383,16</b>	<b>1.862.368,71</b>	<b>2.059.956,46</b>	<b>1.901.574,00</b>	<b>1.983.671,00</b>

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

### Le entrate tributarie

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

Entrate tributarie	2015	2016	2017	2018	2019
--------------------	------	------	------	------	------

Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	190.064,60	175.100,00	173.200,00	164.600,00	163.800,00
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
<b>Totale TITOLO 1</b>	<b>190.064,60</b>	<b>175.100,00</b>	<b>173.200,00</b>	<b>164.600,00</b>	<b>163.800,00</b>

### Le entrate da servizi

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

Entrate da servizi	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	315.781,67	381.861,00	263.381,82	242.580,00	256.534,36
Tipologia 200: Proventi derivanti	250,00	200,00	200,00	200,00	0,00

dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti					
Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	200,00	250,00	250,00	250,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Rimborsi ed altre entrate correnti	144.043,67	45.877,00	28.900,00	12.200,00	17.200,00
<b>Totale Titolo 3: Entrate extratributarie</b>	<b>460.075,34</b>	<b>428.188,00</b>	<b>292.731,82</b>	<b>255.230,00</b>	<b>273.984,36</b>

### La gestione del patrimonio

La contabilità patrimoniale verrà introdotta a partire dal 2019.

Attivo	2015	Passivo	2015
Immobilizzazioni immateriali		Patrimonio netto	
Immobilizzazioni materiali		Conferimenti	
Immobilizzazioni finanziarie		Debiti	
Rimanenze		Ratei e risconti passivi	
Crediti			
Attività finanziarie non immobilizzate			
Disponibilità liquide			
Ratei e risconti attivi			
<b>Totale</b>		<b>Totale</b>	

### Il finanziamento di investimenti con indebitamento

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

	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Titolo 6: accensione prestiti</b>					
Tipologia 100: emissione titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	62.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	7.095,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 7: Anticipazione da istituto tesoriere/cassi ere</b>					
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassi ere	190.000,00	211.600,00	211.600,00	211.600,00	211.600,00
<b>Totale investimenti con indebitament o</b>	<b>197.095,00</b>	<b>273.600,00</b>	<b>211.600,00</b>	<b>211.600,00</b>	<b>211.600,00</b>

### I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale

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

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	44.429,12	319.702,15	626.896,00	497.200,00	617.557,00

Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	16.484,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	3.000,00	0,00	500,00	500,00	500,00
<b>Totale titolo 4: Entrate in conto capitale</b>	<b>47.429,12</b>	<b>319.702,15</b>	<b>644.380,00</b>	<b>548.200,00</b>	<b>618.557,00</b>

## LA SPESA

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

	2015	2016	2017	2018	2019
Totale Titolo 1: Spese correnti	1.120.579,33	993.986,56	866.896,46	804.694,00	816.434,00
Totale Titolo 2: Spese in conto capitale	85.545,98	319.702,15	644.380,00	548.200,00	618.557,00
Totale Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
Totale Titolo 4: Rimborso prestiti	9.257,85	62.580,00	580,00	580,00	580,00
Totale Titolo 5: Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	190.000,00	211.600,00	211.600,00	211.600,00	211.600,00
Totale Titolo	1.405.383,16	1.587.868,71	1.745.956,46	1.737.074,00	1.719.171,00

7: Spese per conto terzi e partite di giro					
<b>Totale Titoli</b>	<b>1.769.383,16</b>	<b>1.862.368,71</b>	<b>2.059.956,46</b>	<b>1.901.574,00</b>	<b>1.983.671,00</b>

### La spesa per missioni:

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

	2015	2016	2017	2018	2019
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	651.899,07	485.198,76	422.814,06	353.114,00	344.064,00
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	77.969,06	49.684,00	58.891,00	55.454,00	55.244,00
Totale Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	87.521,50	133.366,00	110.432,00	77.526,00	77.526,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.485,00	1.100,00	3.350,00	1.700,00	1.700,00
Totale Missione 07 – Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 08 – Assetto del territorio ed	0,00	18.227,04	0,00	0,00	0,00

edilizia abitativa					
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	238.512,64	554.941,51	493.089,40	481.400,00	486.400,00
Totale Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	94.943,04	57.260,80	94.300,00	57.300,00	51.100,00
Totale Missione 11 - Soccorso civile	2.000,00	4.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Totale Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	89.600,00	48.810,00	46.600,00	46.600,00	46.600,00
Totale Missione 13 - Tutela della salute	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	385.557,00
Totale Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	335,00	22.600,00	33.500,00	38.500,00	45.500,00
Totale Missione 50 – Debito pubblico	9.317,85	580,00	580,00	580,00	580,00
Totale Missione 60 – Anticipazioni	190.500,00	212.100,00	211.900,00	211.900,00	211.900,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	324.000,00	274.500,00	274.500,00	274.500,00	274.500,00
<b>Totale</b>	<b>1.769.383,16</b>	<b>1.862.368,71</b>	<b>2.059.956,46</b>	<b>1.901.574,00</b>	<b>1.983.671,00</b>

### La spesa corrente

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

	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Titolo 1</b>					
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	326.219,56	300.541,30	252.117,95	216.988,00	216.988,00
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	23.300,00	25.614,00	19.697,00	17.657,00	17.657,00
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e	651.546,56	569.341,26	490.366,51	473.584,00	478.324,00

servizi					
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	104.018,21	32.050,00	40.660,00	27.410,00	27.410,00
Macroaggregato 5 - Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 7 - Interessi passivi	560,00	720,00	300,00	300,00	300,00
Macroaggregato 8 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	5.050,00	400,00	400,00	400,00
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	14.935,00	60.670,00	63.355,00	68.355,00	73.355,00
<b>Totale Titolo 1</b>	<b>1.120.579,33</b>	<b>993.986,56</b>	<b>866.896,46</b>	<b>804.694,00</b>	<b>816.434,00</b>

### La spesa in conto capitale

	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Totale Titolo 2</b>					
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	15.716,03	310.202,15	640.380,00	546.200,00	616.557,00
Macroaggregato 4 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	69.829,95	9.500,00	4.000,00	2.000,00	2.000,00
<b>Totale Titolo 2</b>	<b>85.545,98</b>	<b>319.702,15</b>	<b>644.380,00</b>	<b>548.200,00</b>	<b>618.557,00</b>

## Lavori pubblici in corso di realizzazione

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Avanzamento
I lavori pubblici in corso di realizzazione sono stati ultimati e sono in fase di rendicontazione			

## I nuovi lavori pubblici previsti

Principali lavori pubblici da realizzare 2017/2019	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Durata in anni
Manutenzione straordinaria edifici comunali	Budget investimenti, contributo B.I.M	€ 55.000,00	3
Progettazione ristrutturazione piazza Comunale	Ex F.I.M	€ 7.000,00	1
Allestimento forte Lusérn	Budget investimenti e Contributo MCAC	€ 31.880,00	1
Installazione impianto videosorveglianza	Budget investimenti	€ 7.000,00	1
Illuminazione pubblica	Ex F.I.M	€ 37.000,00	3
Amodernamento acquedotto 2° lotto	F.U.T	€ 600.000,00	3
2° lotto area artigianale	Contributo P.A.T	€ 985.557,65	3
Ripristino muretti strade comunali	Contributo B.I.M e Budget	€ 7.000,00	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	2017	2018	2019
Titoli 1 2 3 Entrate- Titolo 1 Spesa	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Entrate – Titolo 2 Spesa	0,00	0,00	0,00

### Gli equilibri di bilancio di cassa

ENTRATE	CASSA 2016	COMPETENZA 2016	SPESE	CASSA 2016	COMPETENZA 2016
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	166.036,09	0,00			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	21.301,00			
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	302.737,39	21.301,00	Titolo 1 – Spese correnti	1.672.778,04	866.896,46
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	659.834,29		Titolo 2 – Spese in conto capitale	1.549.821,60	644.380,00
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 3 – Entrate extratributarie	562.034,11	292.731,82	Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	62.000,00	62.000,00
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	1.651.773,94	644.380,00			

## Lavori pubblici in corso di realizzazione

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Avanzamento
I lavori pubblici in corso di realizzazione sono stati ultimati e sono in fase di rendicontazione			

## I nuovi lavori pubblici previsti

Principali lavori pubblici da realizzare 2017/2019	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Durata in anni
Manutenzione straordinaria edifici comunali	Budget investimenti, contribute B.I.M	€ 55.000,00	3
Progettazione ristrutturazione piazza Comunale	Ex F.I.M	€ 7.000,00	1
Allestimento forte Lusém	Budget investimenti e Contributo MCAC	€ 31.880,00	1
Installazione impiato videosorveglianza	Budget investimenti	€ 7.000,00	1
Illuminazione pubblica	Ex F.I.M	€ 37.000,00	3
Amodernamento acquedotto 2° lotto	F.U.T	€ 600.000,00	3
2° lotto area artigianale	Contributo P.A.T	€ 985.557,65	3
Ripristino muretti strade comunali	Contributo B.I.M e Budget	€ 7.000,00	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 I) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'ente.

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

Si tratterà quindi:

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

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

### Gli equilibri di bilancio di cassa

ENTRATE	CASSA 2016	COMPETENZA 2016	SPESE	CASSA 2016	COMPETENZA 2016
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	177.200,94	0,00			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	21.301,00			
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	302.737,39	21.301,00	Titolo 1 – Spese correnti	1.672.778,04	866.896,46
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	659.834,29		Titolo 2 – Spese in conto capitale	1.549.821,60	644.380,00
			Di cui fondo pluriennale vincolato		
Titolo 3 – Entrate extratributarie	562.034,11	292.731,82	Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	62.000,00	62.000,00
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	1.651.773,92	644.380,00			

Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	62.000,00	62.000,00			
<b>Totale entrate finali</b>	<b>3.415.580,67</b>	<b>1.573.856,46</b>	<b>Totale spese finali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Titolo 6 – Accensione prestiti	69.095,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso prestiti	12.990,80	580,00
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	211.600,00	211.600,00	Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	211.600,00	211.600,00
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	431.640,69	274.500,00	Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	501.725,92	274.500,00
<b>Totale Titoli</b>	<b>4.127.916,36</b>	<b>2.059.956,46</b>	<b>Totale Titoli</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	0,00				
<b>Totale complessivo Entrate</b>	<b>4.127.916,36</b>	<b>2.059.956,46</b>	<b>Totale complessivo Spese</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Di particolare rilevanza è l'analisi degli equilibri di cassa, desumibili dalle previsioni relative all'esercizio 2016:

## 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
Collaboratore bibliotecario - C evoluto	3a	1	1	100 ore
Assistente amministrativo contabile - C base	1°	1	1	36 ore
Assistente amministrativo - C base	1°	1	1	36 ore
Assistente tecnico	2°	1	1	36 ore

C base				
Operaio - B base	1 <sup>2</sup>	1	0	30 ore
Cuoca- B evoluto	1 <sup>2</sup>	1	1	36

## VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Tra gli aspetti più importanti nella programmazione degli enti locali, per gli effetti che produce sugli equilibri di bilancio degli anni a seguire, certamente è da considerare il Patto di stabilità. Si rammenta, infatti, che il mancato raggiungimento degli obiettivi del saldo comporta, nell'anno successivo, alcune sanzioni particolarmente gravose e limitanti l'azione degli enti. La tabella che segue riassume i risultati conseguiti negli anni 2013/2015

	2013	2014	2015
Vincoli di finanza	Non soggetto a patto di stabilità	Non soggetto a patto di stabilità	Non soggetto a patto di stabilità

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

Esercizi	Obiettivo	Previsione	Differenza	Rispetto del vincolo
2017	Saldo positive tra entrate e spese finali	>0	+ 25580	SI
2018	Saldo positive tra entrate e spese finali	>0	+29580	SI
2019	Saldo positive tra entrate e spese finali	>	+35580	SI

## GLI OBIETTIVI STRATEGICI

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

Denominazione	Obiettivo numero	Obiettivi strategici di mandato
Completamento acquedotto comunale – 2°lotto adduzione	1	
Completamento area artigianale e finalizzazione contributo pat per attività produttive e sistemazione aree esterne;	2	
Concessione a aziende start up degli spazi ancora liberi al Centro artigianale (800 mq di laboratori e 200 di magazzino)	3	
Adozione variante generale PRGI;	4	
Affidamento e approvazione progetto preliminare per sistemazione/arredo Kamouplatz;	5	
Adozione PRIC e progetto per rinnovo impianto illuminazione pubblica con tecnologia a led;	6	
Vendita a privato aree pertinenziali Bar	7	

Ristorante Rivetta – Lait vo Lusérn;		
Concessione a privato uso B&B Malga Rivetta;	8	
Concessione ex Ponte Radio per sede Scuola Associazione Federale Sleddog	9	
Gara affidamento concessione Rifugio Malga Campo;	10	
Collegamento Sentiero della primavera loc. Prach con Sentiero cimbro dell'Immaginario loc. Rendola;	11	
Elaborazione progetto allestimento Sentiero della Primavera;	12	
Definizione investimento Piano strategico di Comunità;	13	
Elaborazione nuovo piano di sviluppo socio-economico secondo indicazioni pat insieme alla minoranza Mochena;	14	
Elaborazione progetto per proseguo insegnamento lingua cimbra presso la scuola primaria e secondaria a Lavarone;	15	
Realizzazione progetto allestimento percorso interno Forte Werk Lusérn	16	
Elaborazione progetto gestione visite guidate Forte Werk Lusérn	17	
Realizzazione progetto toponomastica “Toponimi, custodi della memoria dei luoghi”, percorso storico culturale del paese di Luserna-Lusérn	18	
Realizzazione tratto ciclopedonale Trentino – Veneta su territorio comunale e collegamento con Valsugana;	19	
Interventi vari di manutenzione del patrimonio comunale (palazzetto dello sport – Lusérnarhof, Rifugio Malga Campo)	20	
Realizzazione progetto videosorveglianza di ambito;	21	
Riorganizzazione dell'apparato burocratico entro il progetto obbligatorio della Gestioni associate con Lavarone e Folgaria;	22	
Revisione e finanziamento regolamento contributi per associazionismo	23	
Rifinanziamento progetto legna agli anziani	24	
Consolidamento servizi trasporto pubblico via Menador da Lusérn a Pergine (per studenti fino a Trento) con Trentino trasporti e linea 100 Vicenza – Asiago – Lusérn – Lavarone con STV;	25	
Finanziamento progetto intervento 19 e progetto area servizi alla persona (anziani);	26	
Casa di riposo presso ex scuola D. Alighieri;	27	

Analizzando il punto 8.1 del principio contabile n.1 "ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella SeS, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati" si rileva che gli obiettivi strategici sono stati considerati nello stato di attuazione e alla luce di tale analisi, non si è proceduto ai seguenti adeguamenti e/o alle riformulazioni in quanto negli esercizi precedenti non è stato adottato il DUP:

## **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

Delibera di approvazione:

- Delibera Giunta Provinciale n. 2572 di data 10 ottobre 2003 è stato approvato il nuovo PRGI dei Comuni di Folgaria Lavarone e Luserna.
- Delibera Giunta Provinciale n. 999 di data 19.05.2006 è stata approvata la I variante al PRGI per opera pubblica.
- Delibera Giunta Provinciale n. 2350 di data 19.09.2008 è stata approvata la II variante al PRGI per opera pubblica.

### **Analisi e valutazione dei mezzi finanziari**

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

antecedente attività di acquisizione delle risorse.

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

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

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

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

## ANALISI DELLE ENTRATE

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

	2015	2016	2017	2018	2019
Entrate tributarie (Titolo 1)	190.064,60	175.100,00	173.200,00	164.600,00	163.800,00
Entrate per trasferimenti correnti (Titolo 2)	510.719,10	341.640,00	380.243,64	373.308,00	367.093,64
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	460.075,34	428.188,00	292.731,82	255.230,00	273.984,36
Totale entrate correnti	1.160.859,04	944.928,00	846.175,46	793.138,00	804.878,00
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente					
Avanzo applicato spese correnti					
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti					

Totale entrate per spese correnti e ri					
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale					
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti					
Mutui e prestiti					
Avanzo applicato spese investimento					
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate in conto capitale</b>					

## Entrate tributarie

Successivamente vengono analizzate le entrate tributarie distinte per tipologia:

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi	190.064,60	175.100,00	173.200,00	164.600,00	163.800,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)					
<b>Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>190.064,60</b>	<b>175.100,00</b>	<b>173.200,00</b>	<b>164.600,00</b>	<b>163.800,00</b>

#### Entrate da trasferimenti correnti

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	510.719,10	341.640,00	380.243,64	510.719,10	367.093,64
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

europea e dal Resto del Mondo					
<b>Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti</b>	<b>510.719,10</b>	<b>341.640,00</b>	<b>380.243,64</b>	<b>373.308,00</b>	<b>367.093,64</b>

### Entrate extratributarie

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	315.781,67	381.861,00	263.381,82	242.580,00	256.534,36
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	250,00	200,00	200,00	200,00	0,00
Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	250,00	250,00	250,00	250,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	144.043,67	45.877,00	28.900,00	12.200,00	17.200,00
<b>Totale Titolo 3: Entrate extratributarie</b>	<b>460.075,34</b>	<b>428.188,00</b>	<b>292.731,82</b>	<b>255.230,00</b>	<b>273.984,36</b>

## Entrate in c/capitale

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	44.429,12	319.702,15	626.896,00	497.200,00	617.557,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	16.484,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	3.000,00	0,00	500,00	500,00	500,00
<b>Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale</b>	<b>47.429,12</b>	<b>319.702,15</b>	<b>644.380,00</b>	<b>548.200,00</b>	<b>618.557,00</b>

## Entrate da riduzione di attività finanziarie

	2015	2016	2017	2018	2019
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	62.000,00	62.000,00	62.000,00

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
<b>Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>62.000,00</b>	<b>62.000,00</b>	<b>62.000,00</b>

### Entrate da accensione di prestiti

	2015	2016	2017	2018	2019
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	62.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	7.095,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tipologia 400: Altre forme di indebitament o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Titolo 6: Accensione prestiti</b>	<b>7.095,00</b>	<b>62.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Entrate da anticipazione di cassa

	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cass iere	190.000,00	211.600,00	211.600,00	211.600,00	211.600,00
<b>Totale Titolo 7: Anticipazion i da istituto/cassi ere</b>	<b>190.000,00</b>	<b>211.600,00</b>	<b>211.600,00</b>	<b>211.600,00</b>	<b>211.600,00</b>

### Analisi e valutazione della spesa

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

Totali Entrata e Spese a confronto	2017	2018	2019
Entrate destinate a finanziarie i programmi dell'Amministrazione	2017	2018	2019
Avanzo d'amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	21.301,00	12.136,00	12.136,00
Totale Titoli 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	173.200,00	164.600,00	163.800,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	80.243,64	373.308,00	367.000,00

Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	292.731,82	255.230,00	255.230,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	644.380,00	548.200,00	618.557,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	62.000,00	62.000,00	62.000,00
Totale Titolo 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	211.600,00	211.600,00	211.600,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	274.500,00	274.500,00	274.500,00
<b>Totale Entrate</b>	<b>2.059.956,46</b>	<b>1.901.574,00</b>	<b>1.983.671,00</b>

### Programmi ed obiettivi operativi

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

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

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

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

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

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

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

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

	2017	2018	2019
missione 01 –	422.814,70	353.114,00	311.564,00

servizi istituzionali, generali e di gestione			
missione 02 – giustizia	0,00	0,00	0,00
missione 03 – ordine pubblico e sicurezza	7.000,00	0,00	0,00
missione 04 – istruzione e diritto allo studio	58.891,00	55.454,00	55.244,00
missione 05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	110.432,00	77.526,00	77.526,00
missione 06 – politiche giovanili, sport e tempo libero	3.350,00	1.700,00	1.700,00
missione 07 - turismo	0,00	0,00	0,00
missione 08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00
missione 09 – sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	493.089,40	481.400,00	486.400,00
missione 10 – trasporti e diritto alla mobilità	94.300,00	57.300,00	51.100,00
missione 11 – soccorso civile	3.000,00	3.000,00	3.000,00
missione 12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia	46.600,00	46.600,00	46.600,00
missione 13 – tutela della salute	0,00	0,00	0,00
missione 14 – sviluppo economico e competitività	300.000,00	300.000,00	385.557,00
missione 15 – politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00
missione 16 – agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
missione 17 – energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00

missione 18 – relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
missione 19 – relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
missione 20 – fondi e accantonamenti	33.500,00	38.500,00	45.500,00
missione 50 – debito pubblico	580,00	580,00	580,00
missione 60 – anticipazioni finanziarie	211.900,00	211.900,00	211.900,00
missione 99 – servizi per conto terzi	274.500,00	274.500,00	274.500,00

## 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."

<b>Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	375.514,06	325.114,00	325.064,00	1.025.692,06
Titolo 2 – Spese in conto capitale	47.300,00	28.000,00	19.000,00	94.300,00
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
<b>Totale Spese Missione</b>	<b>422.814,06</b>	<b>353.114,00</b>	<b>344.064,00</b>	<b>1.119.992,06</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01 - Organi istituzionali	44.970,00	44.920,00	44.920,00	134.810,00
Totale programma 02 – Segreteria generale	53.735,00	12.220,00	12.220,00	78.175,00
Totale programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	42.987,95	42.104,00	42.104,00	127.195,95
Totale programma 04 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	9.004,00	2.104,00	2.104,00	13.212,00

Totale programma 05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	138.090,00	122.300,00	113.300,00	373.690,00
Totale programma 06 – Ufficio tecnico	52.155,00	48.346,00	48.346,00	148.847,00
Totale programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	45.060,00	44.651,00	44.651,00	134.362,00
Totale programma 08 – Statistica e sistemi informativi	10.710,00	10.560,00	10.510,00	31.780,00
Totale programma 09 – Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 10 – Risorse umane	6.760,00	6.810,00	6.810,00	20.380,00
Totale programma 11 – Altri servizi generali	19.342,11	19.099,00	19.099,00	57.540,11
<b>Totale Missione 01– Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>422.814,06</b>	<b>353.114,00</b>	<b>344.064,00</b>	<b>1.119.992,06</b>

### **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.”

<b>Missione 02 – Giustizia</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Totale</b>
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
<b>Totale Spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

### **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.”

<b>Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
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
<b>Totale Spese Missione</b>	<b>7.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.000,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01 - Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Sistema integrato di sicurezza urbana	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
<b>Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>7.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.000,00</b>

#### **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.”

<b>Missione 04 – Istituzione e diritto allo studio</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 – Spese correnti	53.891,00	53.454,00	53.244,00	160.589,00
Titolo 2 – Spese in Conto capitale	5.000,00	2.000,00	2.000,00	9.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese Missione</b>	<b>58.891,00</b>	<b>55.454,00</b>	<b>55.244,00</b>	<b>169.589,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 – Istruzione prescolastica	100,00	100,00	100,00	300,00
Totale Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria	5.000,00	2.000,00	2.000,00	9.000,00
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	53.791,00	53.354,00	53.144,00	160.289,00
Totale Programma07 – Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>58.891,00</b>	<b>55.454,00</b>	<b>55.244,00</b>	<b>169.589,00</b>

#### **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.”

<b>Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 – Spese correnti	78.552,00	77.526,00	77.526,00	233.604,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	31.880,00	0,00	0,00	31.880,00
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>110.432,00</b>	<b>77.526,00</b>	<b>77.526,00</b>	<b>265.484,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	31.880,00	0,00	0,00	31.880,00
Totale programma 02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	78.552,00	77.526,00	77.526,00	233.604,00
<b>Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	<b>110.432,00</b>	<b>77.526,00</b>	<b>77.526,00</b>	<b>265.484,00</b>

#### **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.”

<b>Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				

Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	3.350,00	1.700,00	1.700,00	6.750,00
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>3.350,00</b>	<b>1.700,00</b>	<b>1.700,00</b>	<b>6.750,00</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Sport e tempo libero	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Totale programma 02 – giovani	2.150,00	500,00	500,00	3.150,00
<b>Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>3.350,00</b>	<b>1.700,00</b>	<b>1.700,00</b>	<b>6.750,00</b>

### 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.”

<b>Missione 07 – Turismo</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Totale</b>
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 07 - Turismo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### **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.”

<b>Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

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

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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.”

<b>Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 – Spese correnti	219.089,40	215.400,00	220.400,00	654.889,40
Titolo 2 – Spese in conto capitale	212.000,00	204.000,00	204.000,00	620.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	62.000,00	62.000,00	62.000,00	186.000,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese Missione</b>	<b>493.089,40</b>	<b>481.400,00</b>	<b>486.400,00</b>	<b>1.460.889,40</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	68.700,00	62.900,00	62.900,00	194.500,00
Totale programma 03 – Rifiuti	50.750,00	50.750,00	50.750,00	152.250,00
Totale programma 04 – Servizi idrico integrato	277.150,00	269.750,00	269.750,00	816.650,00
Totale programma 05 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	96.489,40	98.000,00	103.000,00	297.489,40
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
<b>Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>493.089,40</b>	<b>481.400,00</b>	<b>486.400,00</b>	<b>1.460.889,40</b>

#### **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.

<b>Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 – Spese correnti	54.100,00	44.100,00	44.100,00	142.300,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	40.200,00	13.200,00	7.000,00	60.400,00
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>94.300,00</b>	<b>57.300,00</b>	<b>51.100,00</b>	<b>202.700,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Trasporto pubblico locale	17.900,00	17.900,00	17.900,00	53.700,00
Totale programma 03 – Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 05 – Viabilità e infrastrutture stradali	76.400,00	39.400,00	33.200,00	149.000,00
<b>Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>94.300,00</b>	<b>57.300,00</b>	<b>51.100,00</b>	<b>202.700,00</b>

#### 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.”

<b>Missione 11 – Soccorso civile</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				

Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>9.000,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01 - Sistema di protezione civile	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00
Totale programma 02 – Interventi a seguito di calamità	0,00	0,00	0,00	0,00

naturali				
<b>Totale Missione 11 – Soccorso civile</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>9.000,00</b>

### **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.”

<b>Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	46.600,00	46.600,00	46.600,00	139.800,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese Missione</b>	<b>46.600,00</b>	<b>46.600,00</b>	<b>46.600,00</b>	<b>139.800,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Interventi per l'infanzia e i minori per asili nido	44.600,00	44.600,00	44.600,00	133.800,00
Totale programma 02 – Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 05 – Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 06 – Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 07 – Programmazione e governo della rete dei	0,00	0,00	0,00	0,00

servizi socio-sanitari e sociali				
Totale programma 08 – Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 09 – Servizio necroscopico e cimiteriale	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
<b>Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>46.600,00</b>	<b>46.600,00</b>	<b>46.600,00</b>	<b>139.800,00</b>

### 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.

<b>Missione 13 – Tutela della salute</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

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

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

#### **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.”

<b>Missione 14 – Sviluppo economico e competitività</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	300.000,00	300.000,00	385.557,00	985.557,00
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>385.557,00</b>	<b>985.557,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01 - Industria PMI e Artigianato	300.000,00	300.000,00	385.557,00	985.557,00
Totale programma 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 14 - Sviluppo economico e competitività</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>385.557,00</b>	<b>985.557,00</b>

#### **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."

<b>Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				

Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

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

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01 - Servizio per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03	0,00	0,00	0,00	0,00

– Sostegno all'occupazione e				
<b>Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

### **Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

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

<b>Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Totale</b>
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto	0,00	0,00	0,00	0,00

capitale				
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### **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.”

<b>Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Totale</b>
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 17 – Energia e diversificazione e delle fonti energetiche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### **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.”

<b>Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

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

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

#### **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.”

<b>Missione 19 – Relazioni internazionali</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Totale</b>
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
<b>Totale spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

#### **Missione 20 – Fondi e accantonamenti**

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

<b>Missione 20 – Fondi e accantonamenti</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	33.500,00	38.500,00	45.500,00	117.500,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese Missione</b>	<b>33.500,00</b>	<b>38.500,00</b>	<b>45.500,00</b>	<b>117.500,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Fondo di riserva	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03- Altri fondi	28.500,00	33.500,00	40.500,00	102.500,00
<b>Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti</b>	<b>33.500,00</b>	<b>38.500,00</b>	<b>45.500,00</b>	<b>117.500,00</b>

#### **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.”

<b>Missione 50 – Debito pubblico</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Totale</b>
Titolo I – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	580,00	580,00	580,00	1.740,00
<b>Totale spese Missione</b>	<b>580,00</b>	<b>580,00</b>	<b>580,00</b>	<b>1.740,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	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	580,00	580,00	580,00	1.740,00
<b>Totale Missione 50 – Debito pubblico</b>	<b>580,00</b>	<b>580,00</b>	<b>580,00</b>	<b>1.740,00</b>

#### **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.”

<b>Missione 60 – Anticipazioni finanziarie</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				
Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	300,00	300,00	300,00	900,00
Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	211.600,00	211.600,00	211.600,00	634.800,00
<b>Totale spese Missione</b>	<b>211.900,00</b>	<b>211.900,00</b>	<b>211.900,00</b>	<b>635.700,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Restituzione anticipazione di tesoreria	211.900,00	211.900,00	211.900,00	635.700,00
<b>Totale Missione 60 – Anticipazioni finanziarie</b>	<b>211.900,00</b>	<b>211.900,00</b>	<b>211.900,00</b>	<b>635.700,00</b>

#### 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.”

<b>Missione 99 – Servizi per conto terzi</b>				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato				
Avanzo vincolato				

Altre entrate aventi specifica destinazione				
Proventi dei servizi e vendita di beni				
Quote di risorse generali				
<b>Totale entrate Missione</b>				

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo7 – Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese Missione</b>	<b>274.500,00</b>	<b>274.500,00</b>	<b>274.500,00</b>	<b>823.500,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale programma 01- Servizi per conto terzi e Partite di giro	274.500,00	274.500,00	274.500,00	823.500,00
Totale programma 02 – Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi</b>	<b>274.500,00</b>	<b>274.500,00</b>	<b>274.500,00</b>	<b>823.500,00</b>

## 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 2017	Numero	Importo stimato 2018	Numero	Importo stimato 2019
Personale in quiescenza						
Personale nuove assunzioni						
di cui cat A						
di cui cat B						
di cui cat C						
di cui cat D						

Personale	Numero	Importo stimato 2017	Numero	Importo stimato 2018	Numero	Importo stimato 2019
Personale a tempo determinato						
Personale a tempo indeterminato						
Totale del personale						

Spese del personale						
Spese corrente						
Incidenza Spese personale/spese corrente						

### 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.

Tipologia	Azione	2017	2018	2019
Terreno località Rivetta	Alienazione	0,00	50.000,00	0,00

### IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

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

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

COMUNE DI LUSERNA

BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

SPESA INVESTIMENTO E RELATIVO FINANZIAMENTO

Sezione	Programma	Capitolo	Spesa di Investimento	Importo	Budget 2016	Budget 2017	Ex Fin 2016	Oneri di urbanizzazione e sanzioni urbanistiche	Altri contributi (Municipia Comunità Altipiani Comuni)	Contributi Regione	Contributi BIM e canoni aggiuntivi	Altri contributi (PAT)	Mutui	Totale risorse a finanziamento c/capitale
01	01	201104	Spese di investimento per automazione uffici e gestione associata	5.000,00 €	37.598,00 € 2.500,00 €	60.000,00 € 2.500,00 €	47.285,27 € 2.500,00 €	1.000,00 €	23.905,00 €		16.485,79 €	985.557,85 €		6.000,00 €
04	05	205101	Lavori realizzazione baighe Malga Costesin	300,00 €	300,00 €									300,00 €
01	03	205103	Mantenimento straordinaria edifici comunali	30.000,00 €	6.483,00 €	11.033,00 €					12.484,00 €			30.000,00 €
01	05	305102	Spese per progettazione piazza comunale	7.000,00 €			7.000,00 €							7.000,00 €
01	06	201509	Mantenimento straordinaria e verifica impianti termici comunali	3.000,00 €	3.000,00 €									3.000,00 €
01	02	205209	Mantenimento straordinaria scuola materna	5.000,00 €			5.000,00 €							5.000,00 €
01	01	202206	allungamento Piste Work Luserna - I Bivio	24.900,00 €	1.900,00 €				23.000,00 €					24.900,00 €
01	01	202009	Progettazione allungamento Piste Work Luserna I Bivio	6.980,00 €	1.480,00 €					5.500,00 €				6.980,00 €
01	01	205109	Mantenimento straordinaria strade comunali	4.000,00 €	3.000,00 €			1.000,00 €						4.000,00 €
01	02	205105	Installazione impianto di videosorveglianza	7.000,00 €	7.000,00 €									7.000,00 €
01	01	205106	Mantenimento straordinaria autonomia comunali	2.000,00 €	2.000,00 €									2.000,00 €
01	01	205101	Impianti illuminazione Pubblica	25.000,00 €			25.000,00 €							25.000,00 €
01	01	205306	Acquisto/uso e manutenzione luminarie natalizie	2.200,00 €	1.935,00 €		265,00 €							2.200,00 €
01	02	205203	Incendio per realzione P.R.I.C.	2.000,00 €	2.000,00 €									2.000,00 €
11	01	202102	Contributo straordinario ai vigili del fuoco	1.000,00 €			1.000,00 €							1.000,00 €
01	01	205101	Mantenimento straordinaria servizio affido integrale rilevante ai fini IVA	6.000,00 €			6.000,00 €							6.000,00 €
01	03	205103	Mantenimento straordinaria fogliature	6.000,00 €	3.000,00 €		3.000,00 €							6.000,00 €
01	01	3101	Ammodernamento di parte dell'acquedotto potabile comunale - ex LP 30495 e s.m	200.000,00 €		35.000,00 €						165.000,00 €		200.000,00 €
01	02	205109	Ripristino marciatori strade comunali	7.000,00 €	3.000,00 €						4.000,00 €			7.000,00 €
11	01	3815	Realizzazione stabilimento produttivo	300.000,00 €								300.000,00 €		300.000,00 €
<b>TOTALI</b>				<b>644.390,00 €</b>	<b>37.598,00 €</b>	<b>48.533,00 €</b>	<b>47.285,27 €</b>	<b>1.000,00 €</b>	<b>23.000,00 €</b>	<b>5.500,00 €</b>	<b>16.484,00 €</b>	<b>495.000,00 €</b>		<b>644.390,00 €</b>

**COMUNE DI LUSERNA**  
**BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO 2018**  
**SPESA INVESTIMENTO E RELATIVO FINANZIAMENTO**

Missione	Programma	Capitolo	Spesa di Investimento	Importo	Budget 2018	Oneri di urbanizzazione o sanzioni urbanistiche	Altri contributi (Maggiorata Comunità Altipiani Cimbrì)	Contributi BIM o casoni aggiuntivi	Altri contributi (PAT)	Alienazione Beni patrimoniali	Mutui	Totale risorse a finanziamento c/capitale
01	02	2011002	Spese di investimento per automazione uffici e gestione associata	3.000,00 €	3.000,00							€ 3.000,00
01	05	2051003	Mantenimento straordinaria edifici comunali	15.000,00 €	15.000,00							€ 15.000,00
04	05	3051002	Spese per progettazione piazza comunale	7.000,00 €	7.000,00							€ 7.000,00
04	06	2012000	Mantenimento straordinaria e verifica impianti termici comunali	1.000,00		€ 1.000,00						€ 1.000,00
04	02	3052002	Mantenimento straordinaria scuola materna	2.000,00 €	2.000,00							€ 2.000,00
10	05	2051001	Mantenimento straordinaria strade comunali	3.000,00 €	3.000,00							€ 3.000,00
04	05	3051005	Mantenimento straordinaria automezzi comunali	2.000,00 €	2.000,00							€ 2.000,00
10	05	2051001	Impianti illuminazione pubblica	8.000,00 €	8.000,00							€ 8.000,00
10	05	2052001	Appalto/tube e manutenzione luminarie natifoglie	2.200,00 €	2.200,00							€ 2.200,00
14	01	2051002	Contributo straordinario ai vigili del fuoco	1.000,00 €	1.000,00							€ 1.000,00
02	01	2051001	Mantenimento straordinaria servizio abito inesperto fullevante ai fini IVA)	2.000,00 €	2.000,00							€ 2.000,00
02	01	2051003	Mantenimento straordinaria foggiature	2.000,00 €	2.000,00							€ 2.000,00
02	04	302301	Ammodernamento di parte dell'acquedotto potabile comunale - ex LP 30233 e s.m.	200.000,00			€ 150.000,00			€ 50.000,00		€ 200.000,00
14	01	30903	Realizzazione stabilimento produttivo	300.000,00				€ 300.000,00				€ 300.000,00
<b>TOTALI</b>				<b>548.200,00 €</b>	<b>47.200,00 €</b>	<b>1.000,00 €</b>	<b>150.000,00 €</b>	<b>€</b>	<b>€ 300.000,00</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€ 548.200,00</b>

COMUNE DI LUSERNA

BILANCIO ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

SPESA INVESTIMENTO E RELATIVO FINANZIAMENTO

Missione	Programma	Capitolo	Spesa di investimento	Importo	Budget 2018	Oneri di urbanizzazione e sanzioni urbanistiche	Altri contributi (Magnifica Comunità Altipiani Cimbri)	Contributi BIM e canoni aggiuntivi	Altri contributi (PAT)	Mutui	Totale risorse a finanziamento c/capitale
04	02	201100	Spese di investimento per automazione uffici e gestione associata	3.000,00 €	3.000,00 €						€ 3.000,00
01	05	205103	Mantenuzione straordinaria edifici comunali	10.000,00 €	10.000,00 €						€ 10.000,00
04	02	205102	Spese per progettazione piazza comunale	3.000,00 €	3.000,00 €						€ 3.000,00
01	05	201500	Mantenuzione straordinaria e verifica impianti termici comunali	1.000,00 €		€ 1.000,00					€ 1.000,00
04	02	205500	Mantenuzione straordinaria scuola materna	2.000,00 €	2.000,00 €						€ 2.000,00
09	05	208100	Mantenuzione straordinaria strade comunali	3.000,00 €	3.000,00 €						€ 3.000,00
04	05	205106	Mantenuzione straordinaria automezzi comunali	2.000,00 €	2.000,00 €						€ 2.000,00
01	05	205101	Impianti illuminazione pubblica	4.000,00 €	4.000,00 €						€ 4.000,00
11	01	209102	Contributo straordinario ai vigili del fuoco	1.000,00 €	1.000,00 €						€ 1.000,00
09	04	209101	Mantenuzione straordinaria servizio idrico integrato (rilevante ai fini IVA)	2.000,00 €	2.000,00 €						€ 2.000,00
09	04	3191	Ammodernamento di parte dell'acquedotto potabile comunale - ex LP 3593 e s.m	200.000,00 €	15.000,00 €		€ 185.000,00				€ 200.000,00
09	04	209103	Mantenuzione straordinaria fognature	2.000,00 €	2.000,00 €						€ 2.000,00
113	01	3943	Realizzazione stabilimento produttivo	385.557,00 €					€ 385.557,00		€ 385.557,00
<b>TOTALI</b>				<b>618.557,00 €</b>	<b>47.000,00 €</b>	<b>1.000,00 €</b>	<b>185.000,00 €</b>	<b>€</b>	<b>€ 385.557,00</b>	<b>€</b>	<b>618.557,00 €</b>