

# DUP

Documento  
Unico di  
Programmazione  
Semplificato  
**2018-2020**

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

Comune di ANDREIS (PN)

## 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 - che si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, e che 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.

Sulla base di queste 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 di bilancio ed introducono due elementi rilevanti ai fini della presente analisi:

- a) l'unificazione 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 documento, che sostituisce il Piano generale di sviluppo e la Relazione Previsionale e programmatica, è il DUP – Documento Unico di Programmazione – e si inserisce all'interno di un 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.

All'interno di questo perimetro il DUP costituisce il documento di collegamento e di aggiornamento scorrevole di anno in anno che tiene conto di tutti gli elementi non prevedibili nel momento in cui l'amministrazione si è insediata.

In particolare il sistema dei documenti di bilancio delineato dal D.Lgs. 118/2011 si compone come segue:

- il Documento unico di programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio che, riferendosi ad un arco della programmazione almeno triennale, comprende 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.

Altra rilevante novità è costituita dallo "sfasamento" dei termini di approvazione dei documenti: nelle vigenti previsioni di legge, infatti, il DUP deve essere approvato dal Consiglio comunale di ciascun ente

entro il 31 luglio dell'anno precedente a quello a cui la programmazione si riferisce, mentre lo schema di bilancio finanziario annuale deve essere approvato dalla Giunta e sottoposto all'attenzione del Consiglio nel corso della cosiddetta "sessione di bilancio" entro il 15 novembre. In quella sede potrà essere proposta una modifica del DUP al fine di adeguarne i contenuti ad eventuali modifiche di contesto che nel corso dei mesi potrebbero essersi verificati.

## **VALENZA E CONTENUTI DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

Il DUP rappresenta, quindi, lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e, nell'intenzione del legislatore, consente di fronteggiare in modo *permanente, sistemico ed unitario* le discontinuità ambientali e organizzative.

In quest'ottica esso costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il *presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione*.

## 1 ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

Questa sezione si propone di definire il quadro strategico di riferimento all'interno del quale si inserisce l'azione di governo della nostra amministrazione.

Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione:

- a) lo scenario nazionale ed internazionale per i riflessi che esso ha, in particolare dapprima con il Documento di Economia e Finanza (DEF) e poi con la legge di bilancio sul comparto degli enti locali e quindi anche sul nostro ente;
- b) lo scenario regionale al fine di analizzare i riflessi della programmazione regionale sul nostro ente;
- c) lo scenario locale, inteso come analisi del contesto socio-economico e di quello finanziario dell'ente, in cui si inserisce la nostra azione.

Partendo da queste premesse, la seguente parte del documento espone le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che hanno un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione, sempre riferiti al periodo di mandato.

### 1.1 OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE

Il Documento di Economia e Finanza 2017, il principale strumento di programmazione economico-finanziaria, approvato dal Consiglio dei Ministri l'11 aprile 2017, traccia un percorso di sostenimento alla crescita e, nel contempo, di consolidamento dei conti pubblici, attraverso la riduzione del costo del lavoro, il rilancio degli investimenti e dell'occupazione, il rafforzamento della capacità competitiva delle imprese italiane.

Anche per quest'anno, per evitare effetti recessivi sulla crescita, il Def annuncia la sospensione delle clausole di salvaguardia che valgono 19,5 miliardi e che comporterebbero un aumento dell'IVA agevolata dal 10% al 13% e di quella ordinaria dal 22% al 25%, se non si adottassero misure alternative per sterilizzarne gli effetti. Tuttavia la riduzione è stata solo annunciata e l'andamento tendenziale dei conti pubblici, che incorpora le clausole di salvaguardia, è molto vicino a quello programmatico. Ciò significa che per raggiungere gli obiettivi di bilancio su debito e disavanzo e, nel contempo, sterilizzare gli effetti dei previsti aumenti IVA, si richiederebbero aggiustamenti molto più consistenti, incompatibili con le previsioni di crescita.

## PIL

Secondo il nuovo **scenario tendenziale**, nel 2017 il PIL crescerà dell'1,1% in termini reali.

Nonostante le prospettive favorevoli che emergono dallo scenario internazionale, la previsione di crescita per il 2017 è rivista solo lievemente verso l'alto rispetto ai valori indicati nella nota di aggiornamento al DEF del 2016.

L'espansione dei mercati di esportazione dell'Italia e il deprezzamento del cambio fanno presagire stime al rialzo del tasso di crescita del PIL: tuttavia, prevale un atteggiamento prudentiale e la previsione di crescita programmatica per il 2017 pone il Pil all'1,1%. La previsione aggiornata per i prossimi due anni è invece lievemente più bassa della precedente (1,2% per entrambi gli anni effettuata con il Draft Budgetary Plan, il documento programmatico con la sintesi della Manovra di bilancio 2017, presentato alla Commissione Europea), essendo pari all' 1,0% nel 2018 e all'1,1% nel

2019. A legislazione vigente, l'aumento delle imposte indirette previsto dalle clausole di salvaguardia contenute in precedenti provvedimenti legislativi, ostacolerebbe la tendenza dell'economia ad accelerare ulteriormente.

#### Quadro macroeconomico tendenziale

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Pil</b>		0,9	1,1	1,0	1,1	1,1

Nello **scenario programmatico**, il Pil reale cresce nel 2017 dell'1,1%, in linea con lo scenario tendenziale, mentre la previsione per il triennio successivo tiene conto dell'orientamento della politica di bilancio. Lo scenario programmatico sconta un minor carico di imposte indirette (sterilizzazione delle clausole di salvaguardia IVA) rispetto al tendenziale e, di conseguenza, un aumento dei prezzi al consumo più contenuto. Sarà la prossima manovra di bilancio a prevedere interventi di contenimento della spesa e di riduzione dell'evasione fiscale che provvederanno ad assicurare il perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica.

Il PIL crescerebbe dell'1 % nel 2018 e nel 2019 e dell'1,1 nel 2020.

La maggior cautela riguardo al 2018-2019 è principalmente spiegata dall'incertezza sul contesto di medio termine globale e dal recente aumento dei tassi di interesse.

Sulle prospettive di crescita del Pil pesa anche la dinamica degli investimenti che nel 2016 hanno registrato la settima flessione annuale consecutiva, nonostante la UE abbia concesso una flessibilità aggiuntiva di 4 miliardi pari allo 0,25 del PIL.

#### Quadro macroeconomico programmatico

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Pil</b>		0,9	1,1	1,0	1,0	1,1

### Indebitamento Netto

Il rapporto indebitamento netto/PIL, registrato nel 2016, è pari al -2,4 per cento, in linea con il valore indicato nella Nota di aggiornamento del Documento di Economia e Finanza 2016.

Nello **scenario tendenziale**, il livello di indebitamento netto previsto per l'anno 2017 è confermato al -2,3 per cento del PIL, lo stesso valore della Nota Tecnica Illustrativa (NTI) alla Legge di Bilancio 2017; le nuove stime di indebitamento netto per gli anni successivi al 2017 sono più elevate rispetto a quanto riportato nella NTI 2017. Per gli anni 2018 e 2019 la previsione aggiornata è pari, rispettivamente, al -1,3 e allo -0,6 per cento del PIL, a fronte dei precedenti -1,1 e -0,2 per cento. Nel 2020 il disavanzo del conto delle Pubbliche amministrazioni raggiungerebbe lo 0,5 per cento del PIL. E' il rialzo dei rendimenti sui titoli di Stato che porta a prevedere spese per interessi più elevate mentre il fattore principale che spinge il deficit al ribasso è costituito dall'aumento delle aliquote IVA previste dalle clausole di salvaguardia sul 2018 e 2019 che generano ovviamente miglioramenti nel saldo di bilancio.

#### Quadro macroeconomico tendenziale

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Indebitamento netto</b>	-2,7	-2,4	-2,3	-1,3	-0,6	-0,5

Nello **scenario programmatico** il Governo attua immediatamente misure di riduzione dell'indebitamento: con la manovra adottata con il D.L. 50/2017, le misure tese a ridurre l'evasione dell'IVA, con interventi volti ad allargare le transazioni a cui si applica lo split payment, i maggiori investimenti nelle zone colpite dai recenti sismi e la riduzione di alcune spese, portano ad una revisione al ribasso dell'indebitamento netto programmatico del 2017 dal 2,3 al 2,1 per cento del PIL. Lo scenario programmatico prevede quindi una discesa del deficit nei due anni successivi, all'1,2 per

cento del PIL nel 2018 e allo 0,2 nel 2019. Per il 2020 si prevede un ulteriore lieve miglioramento del saldo, onde pervenire al pareggio di bilancio.

L'obiettivo di un deficit all'1,2% nel 2018, contro il 2,1 % del 2017 nel quadro post- manovra di aprile 2017 attuata con il D.L. 50, è sicuramente ambizioso, posto che il quadro economico tendenziale a politiche invariate segna un deficit che già si avvicina a quel livello (1, 3%), in quanto ingloba le clausole di salvaguardia con gli aumenti IVA.

L'impegno a sostituire l'incremento delle imposte con misure alternative sul lato delle spese e delle entrate è di difficile realizzazione, secondo l'Ufficio Parlamentare di Bilancio, mentre per la Corte dei Conti l'obiettivo di un rapporto deficit/PIL all'1,2% nel 2018 è *“da perseguire con fermezza ricercando la più efficace composizione tra una disattivazione anche parziale delle clausole di salvaguardia, misure di contenimento della spesa, ..., e un più esteso ricorso a una diversificazione negli accessi alle prestazioni”*.

### Quadro macroeconomico programmatico

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Indebitamento netto</b>	-2,7	-2,4	-2,1	-1,2	-0,2	0,0

### Indebitamento Netto Strutturale

L'indebitamento netto strutturale, il valore dell'indebitamento netto corretto per gli effetti del ciclo economico e per le misure one-off, è uno dei parametri rilevanti considerati dalla Commissione Europea nell'ambito delle procedure di sorveglianza.

La sua riduzione, per la Commissione Europea, è una precondizione assoluta dopo circa un decennio di aumento ininterrotto del debito.

### Quadro macroeconomico tendenziale

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Indebitamento netto strutturale</b>	-0,5	-1,2	-1,5	-0,7	-0,1	0,0

L'obiettivo è quello di far scendere il deficit strutturale dal 2,1% stimato per quest'anno, comprensivo anche dell'effetto della manovra del D.L. 50, all'1,2% del 2018.

### Quadro macroeconomico programmatico

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Indebitamento netto strutturale</b>	-2,7	-2,4	-2,1	-1,2	-0,2	0,0

### L'avanzo primario

L'avanzo primario (cioè la differenza tra le entrate e le spese al netto degli interessi sul debito pubblico) è risultato pari all'1,5 per cento del PIL nel 2016. Lo sforzo che richiederebbe un risanamento fiscale completo vede un avanzo primario al 4% del PIL che difficilmente potrà essere compiuto se non con tagli alla spesa piuttosto che con aumenti di entrata.

Per il futuro viene ipotizzato un drastico aumento dell'avanzo primario che sale al 3,8 % nel 2020. Il miglioramento è già presente nel quadro tendenziale e quindi dovrebbe avvenire senza manovre aggiuntive.

### Quadro macroeconomico tendenziale

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Avanzo primario	1,5	1,5	1,5	2,4	3,1	3,4

#### Quadro macroeconomico programmatico

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Avanzo primario	1,5	1,5	1,7	2,5	3,5	3,8

### Il rapporto Debito/PIL

Il debito pubblico non si misura in valore assoluto ma in rapporto al PIL e quindi alla ricchezza prodotta dal paese che ne rappresenta la sua sostenibilità. Solo se la crescita annua del PIL nominale (crescita reale + inflazione) è superiore alla velocità di crescita del valore nominale del debito, si riduce il valore del debito.

Dopo aver registrato un incremento di oltre 32 punti percentuali tra il 2007 e il 2014, l'indicatore, negli ultimi due anni, si è sostanzialmente stabilizzato.

#### Quadro macroeconomico tendenziale

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indebitamento netto	132,1	132,6	132,7	131,5	129,3	127,2

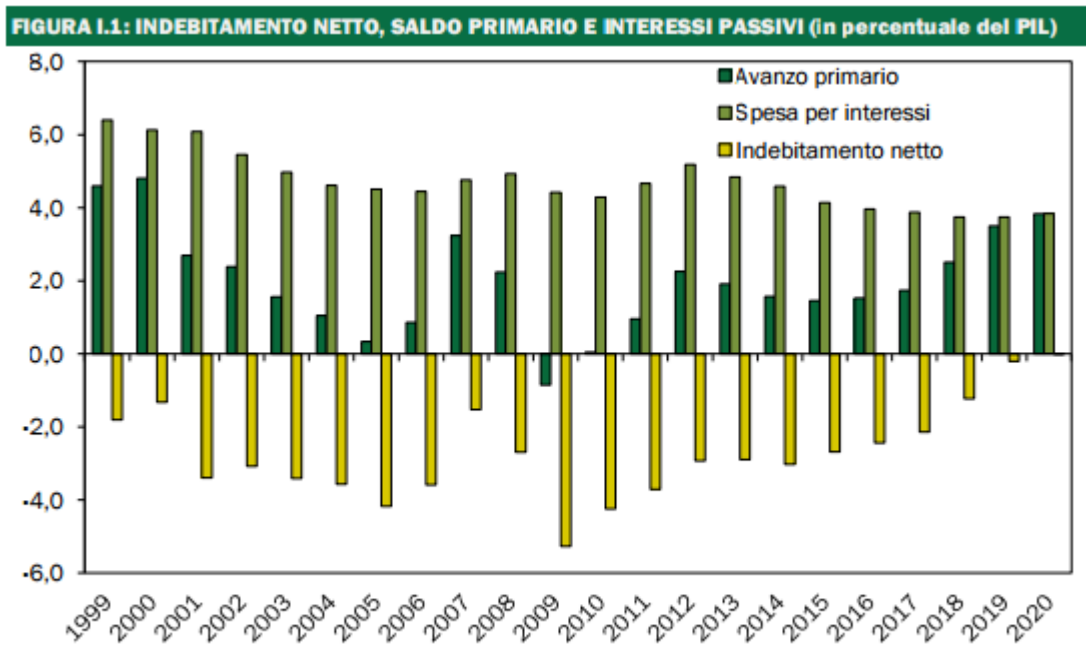
La previsione formulata per il 2017 è pari al 132,5% ed incorpora l'intervento di ricapitalizzazione di alcune banche e i proventi da dismissioni immobiliari e di quote di aziende pubbliche. La correzione ipotizzata dal DEF porta l'anno prossimo il debito pubblico al 131% del PIL, con la prima netta inversione di tendenza dagli anni della crisi.

La discesa del rapporto debito/PIL dovrebbe accelerare nel periodo 2018-2020 grazie ad un aumento del surplus primario, che salirebbe fino al 3,8 per cento del PIL nel 2020. Tuttavia la spesa per interessi, prevista continuare a scendere sino al 2019, risalirà in linea con l'andamento dei tassi di interesse, visto il venir meno della politica monetaria espansiva della BCE.

#### Quadro macroeconomico programmatico

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Debito pubblico	132,1	132,6	132,5	131,0	128,2	125,7

*“Una attenta riflessione sul valore concreto della credibilità del Paese appare particolarmente rilevante alla luce delle aspettative di consenso che vogliono la BCE terminare il proprio programma di acquisti di titoli sovrani entro la fine del 2018. L'Italia non dovrà farsi trovare impreparata.”* Per rispettare, pertanto, gli obiettivi di finanza pubblica inseriti nel DEF si dovrà ridurre la spesa primaria corrente in modo da garantire la riduzione del rapporto Debito/PIL.



### 1.1.1 LA PROSSIMA LEGGE DI BILANCIO

Gli impegni annunciati nel DEF di sostegno alla crescita, rilancio degli investimenti e aumento dell'occupazione si tradurranno in manovra nella prossima legge di bilancio.

La composizione della politica di bilancio nei prossimi tre anni prevede:

- la disattivazione delle clausole di salvaguardia, di cui una parte è stata già operata con la manovra di aprile attuata con il D.L. 50/2017;
- ulteriori recuperi di gettito a parità di aliquote (contrasto all'evasione fiscale);
- nuova revisione della spesa: le amministrazioni dello Stato contribuiranno con un miliardo di risparmi di spesa all'anno.

Si preannunciano misure di decontribuzione per i neo assunti con meno di 35 anni e spinta agli investimenti pubblici.

La base di partenza della manovra di autunno dovrà considerare se sterilizzare totalmente le clausole di salvaguardia o prevedere un aumento parziale dell'Iva, circostanziare gli interventi di decontribuzione del costo del lavoro da attuare attraverso la riduzione del cuneo fiscale generalizzata o a favore solo dei neo assunti, prevedendo altresì le modalità di ripartizione tra imprese e lavoratori.

Se nel DEF il quadro programmatico attesta un deficit intorno al 2,1%, grazie anche all'effetto della manovra operata con il D.L. 50/2017, e un obiettivo per il 2018 all'1,2%, allora la prossima legge di bilancio dovrà trovare circa 15 miliardi di Pil ovvero i 9 decimi di PIL per rispettare il target dell'indebitamento.

Occorre, tuttavia, considerare anche lo sforzo richiesto per il disinnescamento delle clausole di salvaguardia che complessivamente vale 19,5 miliardi e quantificare il conto della decontribuzione del costo del lavoro.

E' probabile, quindi, che venga richiesta nuova flessibilità, ovvero deficit aggiuntivo rispetto alle previsioni, che consenta di finanziare lo stop alle clausole di salvaguardia: in assenza, il costo della manovra di autunno sarebbe troppo elevato.

La legge di bilancio dovrà farsi carico anche delle misure previste nel DEF per abbassare il debito pubblico: privatizzazioni, dismissioni immobiliari e razionalizzazione delle partecipate.



## 1.2 OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE

Gli obiettivi sono quelli indicati nella Legge Regionale relativa alla manovra di bilancio 2018 - 2020.

## 1.3 VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO

Dopo aver brevemente analizzato le principali variabili macroeconomiche e le disposizioni normative di maggior impatto sulla gestione degli enti locali, in questo paragrafo l'attenzione è rivolta alle principali variabili socio economiche che riguardano il territorio amministrato.

A tal fine verranno presentati:

- L'analisi del territorio e delle strutture;
- L'analisi demografica;
- L'analisi socio economica.

### 1.3.1 Analisi del territorio e delle strutture

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce attività prodromica per la costruzione di qualsiasi strategia.

A tal fine nella tabella che segue vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

Territorio e Strutture		
<b>SUPERFICIE</b> Km <sup>2</sup> .27		
<b>RISORSE IDRICHE</b>		
* Laghi n° 0	* Fiumi e Torrenti n° 3	
<b>STRADE</b>		
* Statali km. 0,00	* Provinciali km. 5,00	* Comunali km.13,00
* Vicinali km. 3,00	* Autostrade km. 0,00	

### 1.3.2 Analisi demografica

L'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse per un amministratore pubblico: non dobbiamo dimenticare, infatti, che tutta l'attività amministrativa posta in essere dall'ente è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione da molti vista come "*cliente/utente*" del comune.

La conoscenza pertanto dei principali indici costituisce motivo di interesse perché permette di orientare le politiche pubbliche.

Analisi demografica		
Popolazione legale al censimento ( 2011 )	n° 282	
Popolazione residente al 31 dicembre 2016		
Totale Popolazione	n° 252	
di cui:		
maschi	n° 128	
femmine	n° 124	
nuclei familiari	n° 140	
comunità/convivenze	n° 0	
Popolazione al 1.1.2016		
Totale Popolazione	n° 259	
Nati nell'anno	n° 1	
Deceduti nell'anno	n° 6	
saldo naturale	n° -5	
Immigrati nell'anno	n° 6	
Emigrati nell'anno	n° 8	
saldo migratorio	n° -2	
Popolazione al 31.12. 2016		
Totale Popolazione	n° 252	
di cui:		
In età prescolare (0/6 anni)	n° 0	
In età scuola obbligo (7/14 anni)	n° 0	
In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni)	n° 0	
In età adulta (30/65 anni)	n° 0	
In età senile (oltre 65 anni)	n° 252	
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2012	1,40%
	2013	0,75%
	2014	0,75%
	2015	0,77%
	2016	0,40%
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2012	3,90%
	2013	1,49%
	2014	2,63%
	2015	2,32%
	2016	2,38%
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	abitanti entro il 31/12/2017	n° 0 n° 0
Livello di istruzione della popolazione residente:		
Laurea 2% della popolazione		
Diploma il 28% della popolazione		
Licenza media inferiore il 35% della popolazione		
Licenza elementare il 35% della popolazione		

Infine, il dato tendenziale relativo alla composizione della popolazione residente è così riassumibile:

Trend storico popolazione	2013	2014	2015	2016	2017
In età prescolare (0/6 anni)	8	14	13	0	9
In età scuola obbligo (7/14 anni)	7	5	13	0	15
In forza lavoro 1 <sup>a</sup> occupazione (15/29 anni)	21	22	19	0	15
In età adulta (30/65 anni)	151	147	121	0	114
In età senile (oltre 65 anni)	94	78	93	252	65

### 1.3.3 Occupazione ed economia insediata

La popolazione trova impiego nei comuni limitrofi e nella zona industriale del maniaghese. Purtroppo anche qui si è sentita la crisi economica e in particolare i giovani non trovano lavoro.

## 1.4 PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE

Al fine di comprendere l'andamento tendenziale delle entrate dell'ente, si riporta nella tabella che segue il riepilogo dei principali indicatori di bilancio relativi alle entrate, con riferimento alle gestioni passate e a quelle oggetto di programmazione nel presente documento.

Denominazione indicatori	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>E1 - Autonomia finanziaria</b>	0,50	0,40	0,40	0,41	0,44	0,46
<b>E2 - Autonomia impositiva</b>	0,19	0,26	0,28	0,28	0,30	0,31
<b>E3 - Prelievo tributario pro capite</b>	758,15	736,37	730,96	715,67	-	-
<b>E4 - Indice di autonomia tariffaria propria</b>	0,30	0,15	0,12	0,13	0,14	0,14

Così come per l'entrata, si espongono nella tabella che segue anche i principali indici di struttura relativi alla spesa.

Denominazione indicatori	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>S1 - Rigidità delle Spese correnti</b>	0,18	0,26	0,27	0,28	-	-
<b>S2 - Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti</b>	0,02	0,03	0,03	0,03	-	-
<b>S3 - Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti</b>	0,16	0,23	0,24	0,25	-	-
<b>S4 - Spesa media del personale</b>	40.432,81	42.524,25	52.159,75	48.716,67	-	-
<b>S5 - Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti</b>	0,50	0,59	0,58	0,63	0,58	0,57
<b>S6 - Spese correnti pro capite</b>	3.918,23	2.899,28	2.629,11	2.370,05	-	-
<b>S7 - Spese in conto capitale pro capite</b>	2.892,06	1.742,89	2.293,35	1.976,14	-	-

Altrettanto interessante è l'apprezzamento dello "stato di salute" dell'ente, così come desumibile dall'analisi dei parametri di deficitarietà: a tal fine, l'articolo 228 del D.Lgs. n. 267/2000, al comma 5 e seguenti, prevede che "al rendiconto sono allegati la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale ...".

Si tratta di una disposizione che assume una valenza informativa di particolare rilevanza, finalizzata ad evidenziare eventuali difficoltà tali da delineare condizioni di pre-dissesto finanziario e, pertanto, da monitorare costantemente. Si ricorda che tali parametri obiettivo di riferimento sono fissati con apposito Decreto del Ministero dell'Interno.

Parametri di deficitarietà	2015	2016	2017
Risultato contabile di gestione rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Non Rispettato
Residui entrate proprie rispetto entrate proprie	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Residui attivi entrate proprie rispetto entrate proprie	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Residui complessivi spese correnti rispetto spese correnti	Rispettato	Rispettato	Non Rispettato
Procedimenti di esecuzione forzata rispetto spese correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Spese personale rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Debiti di finanziamento non assistiti rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Debiti fuori bilancio rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Anticipazioni tesoreria non rimborsate rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Misure di ripiano squilibri rispetto spese correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato

I valori dei parametri di deficitarietà 2017 non sono definitivi in quanto non è stato ancora approvato il conto consuntivo

## 2 ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede, quantomeno, l'approfondimento di specifici profili nonché la definizione dei principali contenuti che la programmazione strategica ed i relativi indirizzi generali, con riferimento al periodo di mandato, devono avere.

A tal fine, si evidenziano di seguito i principali strumenti di pianificazione/programmazione generale già adottati:

STRUMENTI DI PIANIFICAZIONE ADOTTATI	NUMERO	DATA
Variante non sostanziale al piano regolatore generale	6	25.11.2015

Nei paragrafi che seguono, al fine di delineare un quadro preciso delle condizioni interne all'ente, verranno inoltre analizzati:

- I servizi e le strutture dell'ente;
- Gli strumenti di programmazione negoziata adottati o da adottare;
- Le partecipazioni e la conseguente definizione del Gruppo Pubblico Locale;
- La situazione finanziaria;
- La coerenza con i vincoli del pareggio di bilancio.

## 2.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI

Così come prescritto dal punto 8.1 del Principio contabile n.1, l'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dalla situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente. In particolare, partendo dall'analisi delle strutture esistenti, vengono di seguito brevemente analizzate le modalità di gestione dei servizi pubblici locali.

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

### 2.1.1 Le strutture dell'ente

Le tabelle che seguono propongono le principali informazioni riguardanti le infrastrutture della nostra comunità, nell'attuale consistenza, distinguendo tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

Immobili	Numero	mq
SEDE MUNICIPALE	1	0,00
CASA PER FERIE EX COMUNITA' ALLOGGIO PER ANZIANI	1	0,00
CENTRO VISITE	1	0,00
MUSEO	1	0,00
FAVRIA	1	0,00
CAMPEGGIO	1	0,00
EDIFICIO EX COOPERATIVA ORA BAR/RISTORANTE/PENSIONE E GENERI ALIMENTARI	1	0,00
MAGAZZINO A SERVIZIO ATTIVITA' EDIFICIO EX COOPERATIVA	1	0,00
PALESTRA	1	0,00
MALGA FARA	1	0,00
BAITA IN LEGNO (chiosco al Pical)	1	0,00
GARAGES VIA ACQUEDOTTO	13	0,00
MAGAZZINO PROTEZIONE CIVILE	1	0,00
GRAGE VIA C. BATTISTI	1	0,00
CANONICA	1	0,00
BIVACCO FORCELLA DELL'ASTA	1	0,00
BOCCIODROMO/STRUTTURA POLIFUNZIONALE	1	0,00

Reti	Tipo	Km
RETE ACQUEDOTTO		0,00
RETE FOGNATURA		0,00
RETE ILLUMINAZIONE PUBBLICA		0,00
RETE STRADALE		0,00

Aree	Numero	Kmq
AREA PIC NIC	1	0,00
AREE GIOCHI	2	0,00
VOLIERE	4	0,00

Attrezzature	Numero
CAMPO SPORTIVO CON ANESSI SPOGLIATOI	1
CAMPO DA BOCCE	1
ALTRE ATTREZZATURE INDICATE NELL'INVENTARIO	0

## 2.2 I SERVIZI EROGATI

Al fine di procedere ad una corretta valutazione delle attività programmate con riferimento ai principali servizi offerti ai cittadini/utenti, nella tabella che segue si riepilogano, per 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, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

Denominazione del servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore	Scadenza affidamento	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Altri servizi a domanda individuale	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Impianti sportivi	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Servizi turistici diversi	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No

In altri servizi sono ricomprese le illuminazioni votive.

### 2.2.1 Le funzioni esercitate su delega

Non vi sono funzioni esercitate su delega.

## 2.3 GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Non vi sono strumenti di programmazione negoziata.

## 2.4 LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE

### 2.4.1 Società ed enti partecipati

Il Gruppo Pubblico Locale, inteso come l'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, è riepilogato nelle tabelle che seguono.

Con riferimento a ciascuno di essi si riportano le principali informazioni societarie e la situazione economica così come risultante dagli ultimi bilanci approvati.

Si precisa che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Capitale sociale
SOCIETA' COOPERATIVA A.R.L. LEGNO SERVIZI	Società partecipata	1,06%	67.967,13
HYDROGEA	Società partecipata	0,02%	2.227.070,00
GEA SPA	Società partecipata	0,02%	890.828,00
ATAP SPA	Società partecipata	0,02%	18.251.400,00

Organismi partecipati	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017
SOCIETA' COOPERATIVA A.R.L. LEGNO SERVIZI	0,00	0,00	0,00
HYDROGEA	0,00	0,00	0,00
GEA SPA	0,00	0,00	0,00
ATAP SPA	0,00	0,00	0,00

Denominazione	SOCIETA' COOPERATIVA A.R.L. LEGNO SERVIZI
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	Favorire la commercializzazione consorziata del legname, coordinare e gestire i differenti interventi su tutti i segmenti della filiera del legno, promuovere la diffusione del sistema di certificazione PEFC
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	HYDROGEA
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	Gestione servizio idrico integrato e di tutto quanto attiene alla gestione delle risorse idriche.
Altre considerazioni e vincoli	Società costituita il 3.11.2011 come scissione del ramo d'azienda di GEA SpA che si occupava del "Servizio idrico integrato"

Denominazione	GEA SPA
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	Gestione servizi ambientali: smaltimento rifiuti, spazzamento manutenzione ordinaria aree veredi, interventi di bonifica.
Altre considerazioni e vincoli	Con delibera n.11 del 12.6.2013 il consiglio ha deliberato la dismissione delle quote di partecipazione al capitale di GEA in quanto la società non prosegue più per conto dell'ente attività di produzione di beni e servizi.

Denominazione	ATAP SPA
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Tutti i comuni della provincia di Pordenone
Servizi gestiti	Trasporto pubblico di persone
Altre considerazioni e vincoli	Con delibera Giunta Regionale n.1761/2017 è stato approvato il piano di liquidazione di ATAP spa

Con riferimento agli obblighi informativi in materia di indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate dal nostro ente, si evidenzia quanto segue:

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

**SOCIETA' COOPERATIVA A.R.L. LEGNO SERVIZI**

---

**HYDROGEA**

---

**GEA SPA**

---

**ATAP SPA**

---

## 2.5 RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA

Nel contesto strutturale e legislativo proposto, si inserisce la situazione finanziaria dell'ente. L'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria dell'ente così come determinatasi dalle gestioni degli ultimi anni.

A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

Qualsiasi programmazione finanziaria deve necessariamente partire da una valutazione dei risultati delle gestioni precedenti. A tal fine nella tabella che segue si riportano per ciascuno degli ultimi tre esercizi:

- le risultanze finali della gestione complessiva dell'ente;
- il saldo finale di cassa;
- l'indicazione riguardo l'utilizzo o meno dell'anticipazione di cassa.

Descrizione	2015	2016	2017
Risultato di Amministrazione	718.126,32	570.205,93	599.592,91
di cui Fondo cassa 31/12	611.824,06	628.707,33	570.205,93
Utilizzo anticipazioni di cassa	NO	NO	NO

Nei paragrafi che seguono sono riportati, con riferimento alle entrate ed alla spesa, gli andamenti degli ultimi esercizi, presentando questi valori secondo la nuova articolazione di bilancio prevista dal D.Lgs. n. 118/2011.



## 2.5.1 Le Entrate

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione dell'ente.

In questa parte si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2015/2022.

Denominazione	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Avanzo applicato	17.600,00	0,00	0,00	0,00	---	---	---	---
Fondo pluriennale vincolato	74.625,92	71.261,47	126.396,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	196.361,00	190.720,00	184.201,55	177.486,00	177.388,00	177.388,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	509.763,49	445.135,86	385.064,92	371.521,94	330.086,00	306.945,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	305.041,00	108.639,85	77.350,58	80.525,00	85.832,00	81.832,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	553.422,00	237.655,38	507.526,12	490.082,94	40.529,70	40.544,70	0,00	0,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	63.320,00	63.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	185.508,00	232.508,00	207.508,00	202.508,00	202.508,00	202.508,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.080.641,41</b>	<b>1.349.240,56</b>	<b>1.488.048,00</b>	<b>1.322.123,88</b>	<b>836.343,70</b>	<b>809.217,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Al fine di meglio affrontare la programmazione delle spese e nel rispetto delle prescrizioni del Principio contabile n.1, nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici.

### 2.5.1.1 Le entrate tributarie

L'intervento legislativo continuo e spesso poco organico portato avanti dai governi in questi ultimi anni, non ha agevolato la costruzione del bilancio né, tantomeno, ha definito delle basi dati consolidate su cui poter costruire le politiche di bilancio future. Ciò precisato, si riporta nel prospetto che segue l'andamento storico dell'ultimo triennio dei principali tributi.

Descrizione Entrate Tributarie	Trend storico			Program. Annua 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
IMU	125.778,00	127.615,00	127.615,00	128.924,00	1,03%	128.924,00	128.924,00
TASI	26.911,00	15.915,00	15.104,00	15.219,00	0,76%	15.219,00	15.219,00
TARES - TARI	39.035,00	40.235,00	38.500,00	31.095,00	-19,23%	31.095,00	31.095,00

Per ciascuna delle entrate sopra riportate si evidenziano i seguenti dati di maggiore interesse:

Denominazione	IMU
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	a) Aliquota agevolata del 4 per mille per abitazione principale b) Aliquota ordinaria del 8.6 pr mille per i restanti casi c) -
Funzionari responsabili	Il Responsabile dell'ufficio tributi nominato dall'UTI delle Valli e delle Dolomiti Friulane
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	TASI
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Dal 2016 sono esclusi dalla TASI gli immobili utilizzati come abitazione principale e pertinenze con esclusione di quelle censite nelle categorie A1.A8.A9 che scontano il 2 per mille. Aliquota del 1 per mille sulle seconde case..
Funzionari responsabili	Il Responsabile dell'ufficio tributi nominato dall'UTI delle Valli e delle Dolomiti Friulane
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	TARES - TARI
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Vedi piano finanziario Nel 2017 c'è stata una notevole riduzione dei costi dovuta alla raccolta differenziata e pertanto anche la tassa è stata ridotta.
Funzionari responsabili	Il Responsabile dell'Uffici Tributi nominato dall'UTI delle Valli e delle Dolomiti Friulane
Altre considerazioni e vincoli	

### 2.5.1.2 Le entrate da servizi

Con riferimento alle entrate derivanti dalla erogazione dei servizi da parte dell'ente, la seguente tabella ben evidenzia l'andamento relativo all'ultimo triennio e le previsioni stimate con riferimento al 2018/2020.

Descrizione Entrate da Servizio	Trend storico			Program. Annua 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Alberghi case di riposo e di ricovero	145.000,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Altri servizi a domanda individuale-illuminaz.votiva	0,00	0,00	1.957,00	1.421,00	-27,39%	1.421,00	1.421,00
Impianti sportivi	500,00	1.500,00	2.000,00	2.000,00	0%	2.000,00	2.500,00
Servizi turistici diversi	4.000,00	5.000,00	7.500,00	7.500,00	0%	7.500,00	8.000,00

Per altri servizi è intesa l'illuminazione votiva. L'importo dell'introito è diminuito in quanto diverse persone hanno chiesto di eliminare l'erogazione dell'illuminazione sui loculi dei propri parenti.

Per ciascuna delle entrate sopra riportate si evidenziano i seguenti indirizzi tariffari posti a base della presente programmazione:

Proventi per i servizi	Indirizzi tariffari
Alberghi case di riposo e di ricovero	non c'è più il servizio in quanto la casa di riposo è stata chiusa
Altri servizi a domanda individuale - illuminaz.votiva	Tariffe stabili
Impianti sportivi	Tariffe stabili
Servizi turistici diversi	Tariffe stabili

### 2.5.1.3 Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Per il finanziamento degli investimenti l'ente ha fatto e prevede di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito. La tabella che segue riporta l'andamento storico riferito agli ultimi tre esercizi e quello prospettico per i prossimi tre esercizi delle tipologie di entrata riferibili al titolo 6 Accensione prestiti ed al titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere.

Tipologia	Trend storico			Program. Annuale 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
<b>TITOLO 6: Accensione prestiti</b>							
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>							
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	63.320,00	63.320,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>Totale investimenti con indebitamento</b>	<b>238.320,00</b>	<b>63.320,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Il ricorso all'indebitamento, oltre che a valutazioni di convenienza economica, è subordinato al rispetto di alcuni vincoli legislativi. Si ricorda, in particolare, la previsione dell'articolo 204 del TUEL in materia di limiti al ricorso all'indebitamento.

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

Altre risorse destinate al finanziamento degli investimenti sono riferibili a trasferimenti in conto capitale iscritti nel titolo 4 delle entrate, di cui alla seguente tabella:

Tipologia	Trend storico			Program. Annuale 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	378.749,00	227.155,38	507.026,12	489.582,94	-3,44%	40.029,70	40.044,70
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	4.173,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	170.500,00	10.500,00	500,00	500,00	0%	500,00	500,00
<b>Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale</b>	<b>553.422,00</b>	<b>237.655,38</b>	<b>507.526,12</b>	<b>490.082,94</b>	<b>-3,44%</b>	<b>40.529,70</b>	<b>40.544,70</b>

## 2.5.2 La Spesa

Le risorse raccolte e brevemente riepilogate nei paragrafi precedenti sono finalizzate al soddisfacimento dei bisogni della collettività. A tal fine la tabella che segue riporta l'articolazione della spesa per titoli con riferimento al periodo 2015/2017 (dati definitivi) e 2018/2022 (dati previsionali).

Si ricorda che il nuovo sistema contabile, nel ridisegnare la struttura della parte spesa del bilancio, ha modificato la precedente articolazione, per cui si è proceduto ad una riclassificazione delle vecchie voci di bilancio.

Denominazione	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Totale Titolo 1 - Spese correnti	1.014.820,45	750.913,14	662.535,82	587.772,94	568.116,00	539.715,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	599.042,96	451.408,42	577.924,18	490.082,94	40.529,70	40.544,70	0,00	0,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	67.950,00	42.535,00	40.080,00	41.760,00	25.190,00	26.450,00	0,00	0,00
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	63.320,00	63.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	185.508,00	232.508,00	207.508,00	202.508,00	202.508,00	202.508,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>2.080.641,41</b>	<b>1.540.684,56</b>	<b>1.488.048,00</b>	<b>1.322.123,88</b>	<b>836.343,70</b>	<b>809.217,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 2.5.2.1 La spesa per missioni

La spesa complessiva, precedentemente presentata secondo una classificazione economica (quella per titoli), viene ora riproposta in un'ottica funzionale, rappresentando il totale di spesa per missione.

Si ricorda che le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

Denominazione	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	699.399,83	494.709,33	434.635,01	398.092,60	424.489,84	413.778,84	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	20.064,88	13.000,00	21.200,00	14.700,00	14.700,00	13.700,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	11.300,00	13.816,00	19.020,00	6.070,00	6.070,00	4.220,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	71.270,00	44.309,04	50.063,41	26.721,41	4.600,00	4.600,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	244.900,00	50.330,00	154.510,00	155.000,00	15.000,00	10.000,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.000,00	6.000,00	6.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	299.235,87	211.207,00	394.288,58	256.606,06	26.881,00	26.881,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	55.164,78	178.571,38	43.000,00	130.400,00	37.450,00	32.700,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	5.375,00	14.013,92	5.000,00	13.900,00	4.200,00	3.700,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	297.140,00	95.757,35	61.839,00	30.100,00	30.100,00	29.100,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	4.500,00	3.000,00	4.300,00	3.662,00	3.200,00	2.900,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	5.439,00	5.439,00	5.439,00	4.285,00	4.285,00	4.285,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	39.805,05	39.053,32	500,00	350,00	350,00	350,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

internazionali								
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	3.769,00	5.415,22	20.065,00	18.168,81	19.179,86	17.179,86	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	67.950,00	64.735,00	60.680,00	60.560,00	42.330,00	42.315,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	63.320,00	63.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	185.508,00	232.508,00	207.508,00	202.508,00	202.508,00	202.508,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>2.080.641,41</b>	<b>1.540.684,56</b>	<b>1.488.048,00</b>	<b>1.322.123,88</b>	<b>836.343,70</b>	<b>809.217,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 2.5.2.2 La spesa corrente

Passando all'analisi della spesa per natura, la spesa corrente costituisce quella parte della spesa finalizzata ad assicurare i servizi ed all'acquisizione di beni di consumo.

Con riferimento all'ente, la tabella evidenzia l'andamento storico e quello prospettico ordinato secondo la nuova classificazione funzionale per Missione.

Denominazione	2015	2016	2017	2018	2019	2020
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	494.047,52	445.283,33	413.685,82	396.856,13	383.960,14	373.234,14
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	20.064,88	13.000,00	21.200,00	14.700,00	14.700,00	13.700,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	11.300,00	13.816,00	19.020,00	6.070,00	6.070,00	4.220,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	12.270,00	5.000,00	5.100,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
MISSIONE 07 - Turismo	13.000,00	11.500,00	13.340,00	12.500,00	15.000,00	10.000,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	47.760,00	34.000,00	33.947,00	26.881,00	26.881,00	26.881,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	53.850,00	36.935,00	37.500,00	35.900,00	37.450,00	32.700,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile	5.375,00	14.013,92	5.000,00	13.900,00	4.200,00	3.700,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	297.140,00	95.757,35	61.839,00	30.100,00	30.100,00	29.100,00
MISSIONE 13 - Tutela della salute	4.500,00	3.000,00	4.300,00	3.662,00	3.200,00	2.900,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	5.439,00	5.439,00	5.439,00	4.285,00	4.285,00	4.285,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	39.805,05	39.053,32	500,00	350,00	350,00	350,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	3.769,00	5.415,22	20.065,00	18.168,81	19.179,86	17.179,86
MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	22.200,00	20.600,00	18.800,00	17.140,00	15.865,00
<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>1.014.820,45</b>	<b>750.913,14</b>	<b>662.535,82</b>	<b>587.772,94</b>	<b>568.116,00</b>	<b>539.715,00</b>

Si precisa che gli stanziamenti previsti nella spesa corrente sono in grado di garantire l'espletamento della gestione delle funzioni fondamentali ed assicurare un adeguato livello di qualità dei servizi resi.

### 2.5.2.3 La spesa in c/capitale

Le Spese in conto capitale si riferiscono a tutti quegli oneri necessari per l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta indispensabili per l'esercizio delle funzioni di competenza dell'ente e diretti ad incrementarne il patrimonio. Rientrano in questa classificazione le opere pubbliche.

Denominazione	2015	2016	2017	2018	2019	2020
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	55.352,31	49.426,00	20.949,19	1.236,47	40.529,70	40.544,70
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	59.000,00	39.309,04	44.963,41	22.121,41	0,00	0,00
MISSIONE 07 - Turismo	231.900,00	38.830,00	141.170,00	142.500,00	0,00	0,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	251.475,87	177.207,00	360.341,58	229.725,06	0,00	0,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.314,78	141.636,38	5.500,00	94.500,00	0,00	0,00
<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>599.042,96</b>	<b>451.408,42</b>	<b>577.924,18</b>	<b>490.082,94</b>	<b>40.529,70</b>	<b>40.544,70</b>

### 2.5.2.3.1 Le opere pubbliche in corso di realizzazione

La programmazione di nuove opere pubbliche presuppone necessariamente la conoscenza dello stato di attuazione e realizzazione di quelle in corso. A tal fine, nella tabella che segue, si riporta l'elenco delle principali opere in corso di realizzazione indicando per ciascuna di esse la fonte di finanziamento, l'importo iniziale e quello alla data odierna tenendo conto dei SAL pagati.

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento prevalente	Importo iniziale	SAL	Realizzato Stato di avanzamento
RICALIBRATURA DELL'ALVEO DEL TORRENTE ALBA E MANUTENZIONE STRAORDINARIA CON DIFESA SPONDALE IN PROSSIMITA' DEL CENTRO ABITATO	Destinazione vincolata	250.000,00	0,00	Progettazione
SISTEMAZIONE AREA ESTERNA E COMPLETAMENTO DEL BOCCIADROMO	Destinazione vincolata	185.000,00	0,00	Progettazione
INTERVENTO URGENTE DI PROTEZIONE CIVILE MESSA IN SICUREZZA ACQUEDOTTO ALBINS	Destinazione vincolata	250.000,00	183.627,42	Collaudo
MANUTENZIONE IMPIANTI SPORTIVI	Destinazione vincolata	44.963,41	0,00	
RIQUALIFICAZIONE URBANA DI VIA G.D'ANNUNZIO E VIA ACQUEDOTTO	Destinazione vincolata	100.000,00	0,00	Progettazione

### 2.5.2.3.2 Le nuove opere da realizzare

Specifico approfondimento va fatto per le opere che l'Amministrazione intende effettuare nel corso del suo mandato amministrativo. Qualsiasi decisione di investimento non solo comporta un'attenta analisi del quadro economico dei costi che richiede per la sua realizzazione, ma anche gli effetti che si riverberano sugli anni successivi in termini di spesa corrente.

La tabella successiva evidenzia le opere pubbliche inserite nel programma di mandato, il fabbisogno finanziario necessario alla realizzazione e la relativa fonte di finanziamento.

Opere da realizzare nel corso del mandato	Fabbisogno finanziario	Fonte di finanziamento
REALIZZAZIONE , COMPLETAMENTO ED AMMODERNAMENTO DELLA VIABILITA' COM.LE	220.000,00	Destinazione vincolata
Totale	220.000,00	
MANUTENZ. STRAORD. E COPERTURA TERRAZZA ESTERNA LOCANDA "AL VECJE FOR"	131.000,00	Destinazione vincolata
Totale	131.000,00	
RIQUALIFICAZIONE URBANA DI ANTICHI ASSI VIARI DI ANDREIS	200.000,00	Destinazione vincolata
Totale	200.000,00	
INTERVENTO DI CONSOLIDAMENTO IN LOCALITA' CORDATA	300.000,00	Destinazione vincolata
Totale	300.000,00	
SISTEMAZIONE IDRAULICA IN LOCALITA' MONTESEL	50.000,00	Destinazione vincolata
Totale	50.000,00	
GESTIONE E CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO	80.810,87	Destinazione vincolata
Totale	80.810,87	


L'analisi prosegue con i riflessi che la decisione di investimento comporterà in termini di oneri indotti sulla spesa corrente degli esercizi futuri:

Opere da realizzare	Manutenzione Ordinaria	Quote capitale per mutui contratti	Rata interessi
REALIZZAZIONE , COMPLETAMENTO ED AMMODERNAMENTO DELLA VIABILITA' COM.LE	0,00	0,00	0,00
MANUTENZ. STRAORD. E COPERTURA TERRAZZA ESTERNA LOCANDA "AL VECJE FOR"	0,00	0,00	0,00
RIQUALIFICAZIONE URBANA DI ANTICHI ASSI VIARI DI ANDREIS	0,00	0,00	0,00
INTERVENTO DI CONSOLIDAMENTO IN LOCALITA' CORDATA	0,00	0,00	0,00
SISTEMAZIONE IDRAULICA IN LOCALITA' MONTESEL	0,00	0,00	0,00
GESTIONE E CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO	0,00	0,00	0,00
RICALIBRATURA DELL'ALVEO DEL TORRENTE ALBA E MANUTENZIONE STRAORDINARIA CON DIFESA SPONDALE IN PROSSIMITA' DEL CENTRO ABITATO	0,00	0,00	0,00
SISTEMAZIONE AREA ESTERNA E COMPLETAMENTO DEL BOCCIADROMO	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE IMPIANTI SPORTIVI	0,00	0,00	0,00
RIQUALIFICAZIONE INTERNA DI VIA G. D'ANNUNZIO E VIA ACQUEDOTTO	0,00	0,00	0,00

### 2.5.3 La gestione del patrimonio

E' ormai indubbio che un'attenta gestione del patrimonio, finalizzata alla sua valorizzazione, genera risorse per le amministrazioni locali, concorrendo a stimolare lo sviluppo economico e sociale del territorio.

### 2.5.4 Il reperimento e l'impiego di disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale

Non sono state previste entrate straordinarie.

### 2.5.5 Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento

Gli enti locali sono chiamati a concorrere al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica anche attraverso il contenimento del proprio debito.

Già la riforma del titolo V della Costituzione con l'art. 119 ha elevato a livello costituzionale il principio della golden rule: gli enti locali possono indebitarsi esclusivamente per finanziare spese di investimento. La riduzione della consistenza del proprio debito è un obiettivo a cui il legislatore tende, considerato il rispetto di questo principio come norma fondamentale di coordinamento della finanza pubblica, ai sensi dell'art. 117, terzo comma, e art. 119.

Tuttavia, oltre a favorire la riduzione della consistenza del debito, il legislatore ha introdotto nel corso del tempo misure sempre più stringenti che limitano la possibilità di contrarre nuovo indebitamento da parte degli enti territoriali.

Negli ultimi anni sono state diverse le occasioni in cui il legislatore ha apportato modifiche al Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, volte a modificare il limite massimo di indebitamento, rappresentato dall'incidenza del costo degli interessi sulle entrate correnti degli enti locali.

L'attuale art. 204 del Tuel, sancisce che l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale dei correlati interessi, sommati agli oneri già in essere (mutui precedentemente contratti, prestiti obbligazionari precedentemente emessi, aperture di credito stipulate e garanzie prestate, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi) non sia superiore al 10% delle entrate correnti (relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui).

Da ultimo, con la riforma costituzionale e con la legge 24 dicembre 2012, n. 243, di attuazione del principio di pareggio del bilancio, il ricorso all'indebitamento potrà essere effettuato solo sulla base di intese a livello regionale al fine di garantire che l'indebitamento avvenga nel rispetto dell'equilibrio complessivo a livello di comparto regionale.

Da ultimo, con la riforma costituzionale e con la legge 24 dicembre 2012, n. 243, di attuazione del principio di pareggio del bilancio, le operazioni di indebitamento e di investimento devono garantire per l'anno di riferimento il rispetto del saldo non negativo del pareggio di bilancio, del complesso degli enti territoriali della regione interessata, compresa la regione stessa.

L'ammontare del debito contratto ha avuto il seguente andamento e sulla base delle decisioni di investimento inserite tra gli obiettivi strategici avrà il sotto rappresentato trend prospettico:

Descrizione	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo debito	544.260,59	476.327,78	433.819,81	393.783,72	352.030,14	326.842,26
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debito rimborsato	67.932,81	42.507,97	40.036,09	41.753,58	25.187,88	26.449,93

A livello di spesa corrente il maggior esborso finanziario dato dalla spesa per interessi e dal rimborso della quota capitale è il seguente:

Descrizione	2018	2019	2020
Spesa per interessi	18.770,51	17.123,94	15.861,89
Quota capitale di rimborso dei mutui (titolo 4 della spesa)	41.753,58	25.187,88	26.449,93
Residuo debito	0,00	0,00	0,00
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00
Debito rimborsato	0,00	0,00	0,00
Spesa per interessi	0,00	0,00	0,00
Quota capitale di rimborso dei mutui (titolo 4 della spesa)	0,00	0,00	0,00

## 2.5.6 Gli equilibri di bilancio

Per meglio comprendere le scelte adottate dall'amministrazione, si procederà alla presentazione del bilancio articolando il suo contenuto in sezioni (secondo uno schema proposto per la prima volta dalla Corte dei Conti) e verificando, all'interno di ciascuna di esse, se sussiste l'equilibrio tra "fonti" ed "impieghi" in grado di assicurare all'ente il perdurare di quelle situazioni di equilibrio monetario e finanziario indispensabili per una corretta gestione.

A tal fine si suddivide il bilancio in quattro principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, cercando di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi. In particolare, tratteremo nell'ordine:

- 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;



- b) 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;
- c) Bilancio partite finanziarie, che presenta quelle poste compensative di entrata e di spesa che hanno riflessi solo sugli aspetti finanziari della gestione e non su quelli economici;
- d) Bilancio di terzi, che sintetizza posizioni anch'esse compensative di entrata e di spesa estranee al patrimonio dell'ente.

Gli equilibri parziali	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Risultato del Bilancio corrente</b> (Entrate correnti - Spese correnti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Risultato del Bilancio investimenti</b> (Entrate investimenti - Spese investimenti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Risultato del Bilancio partite finanziarie</b> (Entrate movimenti di fondi - Spese movimenti di fondi)	-41.760,00	-25.190,00	-26.450,00	0,00	0,00
<b>Risultato del Bilancio di terzi (partite di giro)</b> (Entrate di terzi partite di giro - Spese di terzi partite di giro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo complessivo (Entrate - Spese)</b>	<b>-41.760,00</b>	<b>-25.190,00</b>	<b>-26.450,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 2.5.6.1 Gli equilibri di bilancio di cassa

Altro aspetto di particolare rilevanza ai fini della valutazione della gestione, è quello connesso all'analisi degli equilibri di cassa, inteso come rappresentazione delle entrate e delle spese in riferimento alle effettive movimentazioni di numerario, così come desumibili dalle previsioni relative all'esercizio 2018.

ENTRATE	CASSA 2018	COMPETENZA 2018	SPESE	CASSA 2018	COMPETENZA 2018
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	692.320,61				
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	<b>Disavanzo di amministrazione</b>		0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00			
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	214.845,14	177.486,00	<b>Titolo 1</b> - Spese correnti	921.547,35	587.772,94
			- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	499.067,84	371.521,94	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	621.553,70	490.082,94
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	118.155,54	80.525,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	665.326,32	490.082,94	<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00			0,00
<b>Totale entrate finali</b>	<b>2.189.715,45</b>	<b>1.119.615,88</b>	<b>Totale spese finali</b>	<b>1.543.101,05</b>	<b>1.077.855,88</b>
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	0,00	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	41.766,96	41.760,00
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	207.081,53	202.508,00	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	222.013,94	202.508,00
<b>Totale Titoli</b>	<b>207.081,53</b>	<b>202.508,00</b>	<b>Totale Titoli</b>	<b>263.780,90</b>	<b>244.268,00</b>
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	589.915,03 non sommato				
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>2.396.796,98</b>	<b>1.322.123,88</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>1.806.881,95</b>	<b>1.322.123,88</b>

## 2.6 RISORSE UMANE DELL'ENTE

Con la riforma del Testo Unico del Pubblico Impiego, avvenuta con il D.Lgs. 75 del 25 maggio 2017, il numero delle assunzioni da effettuare non dipenderà più dai posti vacanti in pianta organica ma varierà in base ai fabbisogni rilevati per ciascun ente, e stanziati dalla programmazione con cadenza triennale. Con riferimento all'Ente, la situazione attuale è la seguente:

Cat	Posizione economica	Previsti in Pianta Organica	In servizio	% di copertura
D	ISTRUTTORE DIRETTIVO	2	1	50,00%
B	ESECUTORI	2	2	100,00%
C	COLLABORATORI	1	0	0%

## 2.7 COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO

Tra gli aspetti che hanno rivestito, fino a tutto il 2017, maggior importanza nella programmazione degli enti locali, per gli effetti che produce sugli equilibri di bilancio degli anni a seguire, certamente è da considerare il Pareggio di bilancio.

Il 2015 è stato l'ultimo anno che ha trovato applicazione il patto di stabilità e la tabella che segue riepiloga i risultati conseguiti negli anni 2015/2017

Patto di Stabilità \ Pareggio di Bilancio	2015	2016	2017
Patto di stabilità interno 2015 - Pareggio di Bilancio 2016/2017	E	R	R

Legenda: "R" rispettato, "NR" non rispettato, "NS" non soggetto, "E" escluso

Con riferimento al vincolo di finanza pubblica, il pareggio di bilancio, inteso come saldo di competenza finanziaria non negativo tra le entrate e le spese finali, sulla base delle disposizioni dettate, dal comma 463 al comma 482 dell'unico articolo della legge di bilancio per il 2017, è possibile prevedere una situazione quale quella di seguito rappresentata:

Descrizione	2018	2019	2020	Operazione
SALDO FINALE DI COMPETENZA FINANZIARIA POTENZIATA (ENTRATE - SPESE)	53.821,81	37.262,86	38.522,86	+
Acquisizione spazi finanziari dalla Regione	0,00	0,00	0,00	+
Cessione spazi finanziari dalla Regione	0,00	0,00	0,00	-
Acquisizione spazi finanziari a livello Nazionale	0,00	0,00	0,00	+
Cessione spazi finanziari a livello Nazionale	0,00	0,00	0,00	-
<b>SALDO FINALE DI COMPETENZA FINANZIARIA RIDETERMINATO</b>	<b>53.821,81</b>	<b>37.262,86</b>	<b>38.522,86</b>	<b>=</b>

### 3 LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO

Il Documento Unico di Programmazione riveste un ruolo fondamentale nel rinnovato processo di programmazione, gestione e controllo degli enti locali previsto dalla recente riforma ordinamentale, in quanto costituisce l'anello di congiunzione tra le attività programmatiche poste alla base del mandato amministrativo e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi che avviene con l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione.

Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, individua e declina gli obiettivi operativi annuali da raggiungere, che trovano il loro riscontro gestionale nella formulazione del PEG.

Fatta questa breve premessa, si ritiene di evidenziare i seguenti documenti del sistema di bilancio, adottati o da adottare da questa amministrazione, in ragione della loro valenza informativa sulla rendicontabilità dell'operato nel corso del mandato:

- le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, che costituiscono la base dell'intero processo di programmazione;
- la relazione di inizio mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, volta a verificare l'assetto finanziario e patrimoniale dell'ente all'inizio del mandato;
- la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, da adottare prima del termine del mandato elettorale, nella quale si darà compiuta evidenza delle attività svolte nel corso del mandato, con riferimento agli indirizzi strategici ed alle missioni, soffermandosi in particolare su: sistema ed esiti dei controlli interni, rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati, quantificazione della misura dell'indebitamento, convergenza verso i fabbisogni standard, situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente anche con riferimento alla gestione degli organismi controllati (art. 2359, co. 1, nn. 1 e 2, c.c.);

## 4 LA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE

### 4.1 GLI OBIETTIVI DELLA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE

Nei paragrafi che seguono cercheremo di evidenziare le modalità con cui le linee programmatiche che l'Amministrazione ha tracciato per il prossimo triennio possono tradursi in obiettivi di medio e di breve termine da conseguire.

In questa parte introduttiva ci preme riproporre le principali linee guida su cui questa amministrazione intende muoversi anche per il prossimo triennio, al fine di ottenere miglioramenti in termini di efficacia dell'azione svolta ed economicità della stessa.

#### 4.1.1 Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente

Con riferimento agli obiettivi gestionali degli enti ed organismi direttamente partecipati, si sottolinea la crescente importanza di definire un modello di "*governance esterna*" diretta a "*mettere in rete*", in un progetto strategico comune, anche i soggetti partecipati dal nostro ente, così come previsto dalla vigente normativa e dagli obblighi in materia di Bilancio consolidato e di Gruppo Pubblico Locale.

A fine di definire il perimetro di operatività del Gruppo Pubblico Locale nonché le direttive e gli obiettivi delle singole entità partecipate, si rinvia al precedente paragrafo 2.4.

#### 4.1.2 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.

### 4.2 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 si analizzeranno le entrate dapprima nel loro complesso e, successivamente, si seguirà 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.

#### 4.2.1 Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle rispettive fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi, prima di passare all'analisi per titoli, viene analizzata, per ciascuna voce di entrata distinta per natura (fonte di provenienza), il trend fatto registrare nell'ultimo triennio nonché l'andamento prospettico previsto per il futuro triennio 2018/2020, evidenziando anche l'eventuale scostamento fatto registrare tra il dato 2017 e la previsione 2018.

Per maggiore chiarezza espositiva, le entrate saranno raggruppate distinguendo:

- dapprima le entrate correnti dalle altre entrate che, ai sensi delle vigenti previsioni di legge, contribuiscono al raggiungimento degli equilibri di parte corrente ed alla copertura delle spese correnti e per rimborso prestiti;
- successivamente, le restanti entrate in conto capitale, distinte anch'esse per natura / fonte di provenienza.

Tali informazioni sono riassunte nella tabella che segue.

Quadro riassuntivo delle entrate	Trend storico			Program. Annuale 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Entrate Tributarie (Titolo 1)	196.361,00	190.720,00	184.201,55	177.486,00	-3,65%	177.388,00	177.388,00
Entrate per Trasferimenti correnti (Titolo 2)	509.763,49	445.135,86	385.064,92	371.521,94	-3,52%	330.086,00	306.945,00
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	305.041,00	108.639,85	77.350,58	80.525,00	4,10%	85.832,00	81.832,00
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.011.165,49</b>	<b>744.495,71</b>	<b>646.617,05</b>	<b>629.532,94</b>	<b>-2,64%</b>	<b>593.306,00</b>	<b>566.165,00</b>
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Avanzo applicato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	71.604,96	48.952,43	56.055,25	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI</b>	<b>1.082.770,45</b>	<b>793.448,14</b>	<b>702.672,30</b>	<b>629.532,94</b>	<b>-10,41%</b>	<b>593.306,00</b>	<b>566.165,00</b>
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Avanzo applicato spese investimento	17.600,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	3.020,96	22.309,04	70.341,58	0,00	-100,00%	0,00	0,00
<b>TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE</b>	<b>20.620,96</b>	<b>22.309,04</b>	<b>70.341,58</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

##### 4.2.1.1 Entrate tributarie (1.00)

Nella sezione strategica del presente documento sono state analizzate le entrate tributarie distinte per tributo; nella presente sezione si procederà alla valutazione delle stesse distinguendole per tipologia, secondo la rinnovata classificazione delle entrate, secondo quanto esposto nella tabella che segue:

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	196.361,00	190.720,00	184.201,55	177.486,00	-3,65%	177.388,00	177.388,00
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>196.361,00</b>	<b>190.720,00</b>	<b>184.201,55</b>	<b>177.486,00</b>	<b>-3,65%</b>	<b>177.388,00</b>	<b>177.388,00</b>

Per una valutazione sui vari tributi (IMU, TARI, TASI, ecc...) e sul relativo gettito si rinvia a quanto riportato nella parte strategica del presente documento e nella nota integrativa.

#### 4.2.1.2 Entrate da trasferimenti correnti (2.00)

Le entrate da trasferimenti correnti, anch'esse analizzate per tipologia, misurano la contribuzione da parte dello Stato, della regione, di organismi dell'Unione europea e di altri enti del settore pubblico allargato finalizzata sia ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente che ad erogare i servizi di propria competenza.

L'andamento di tali entrate, distinguendo il trend storico dallo sviluppo prospettico, è riassumibile nella seguente tabella:

Tipologie	Trend storico			Program. Annuo 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	508.763,49	443.135,86	385.064,92	369.521,94	-4,04%	328.086,00	304.945,00
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	1.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0%	2.000,00	2.000,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti</b>	<b>509.763,49</b>	<b>445.135,86</b>	<b>385.064,92</b>	<b>371.521,94</b>	<b>-3,52%</b>	<b>330.086,00</b>	<b>306.945,00</b>

Per un approfondimento su tali voci si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa.

#### 4.2.1.3 Entrate extratributarie (3.00)

Le Entrate extratributarie contribuiscono, insieme alle entrate dei primi 2 titoli, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.

Per approfondirne il significato ed il contenuto delle stesse, nella tabella che segue si procede alla ulteriore scomposizione nelle varie tipologie, tenendo conto anche della maggiore importanza assunta da questa voce di bilancio, negli ultimi anni, nel panorama finanziario degli enti locali.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuo 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	263.108,00	55.268,96	46.988,73	48.875,00	4,01%	55.882,00	51.882,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	400,00	766,00	600,00	150,00	-75,00%	150,00	150,00
Tipologia 300: Interessi attivi	6.050,00	14.400,00	3.670,00	4.000,00	8,99%	4.000,00	4.000,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	35.483,00	38.204,89	26.091,85	27.500,00	5,40%	25.800,00	25.800,00
<b>Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie</b>	<b>305.041,00</b>	<b>108.639,85</b>	<b>77.350,58</b>	<b>80.525,00</b>	<b>4,10%</b>	<b>85.832,00</b>	<b>81.832,00</b>

Per un ulteriore approfondimento sugli aspetti di dettaglio delle voci in esame, si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa e nella parte strategica del presente documento.

#### 4.2.1.4 Entrate in c/capitale (4.00)

Le entrate del titolo 4, a differenza di quelle analizzate fino ad ora, contribuiscono, insieme a quelle del titolo 6, al finanziamento delle spese d'investimento, ovvero all'acquisizione di quei beni a fecondità ripetuta, cioè utilizzati per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'ente locale. Nella tabella seguente vengono riassunti gli andamenti dei valori distinti per tipologie.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	378.749,00	227.155,38	507.026,12	489.582,94	-3,44%	40.029,70	40.044,70
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	4.173,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	170.500,00	10.500,00	500,00	500,00	0%	500,00	500,00
<b>Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale</b>	<b>553.422,00</b>	<b>237.655,38</b>	<b>507.526,12</b>	<b>490.082,94</b>	<b>-3,44%</b>	<b>40.529,70</b>	<b>40.544,70</b>

Per un approfondimento su tali voci si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa.

#### 4.2.1.5 Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)

Le entrate ricomprese nel titolo 5, così meglio evidenziato nell'articolazione in tipologie, riportano le previsioni relative ad alienazioni di attività finanziarie oltre che operazioni di credito che non costituiscono fonti di finanziamento per l'ente. L'andamento di tali valori è riassunto nella seguente tabella.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Per un approfondimento su tali voci si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa.

#### 4.2.1.6 Entrate da accensione di prestiti (6.00)

Le entrate del titolo 6 sono caratterizzate dalla nascita di un rapporto debitorio nei confronti di un soggetto finanziatore (banca, Cassa DD.PP., sottoscrittori di obbligazioni) e, per disposizione legislativa, ad eccezione di alcuni casi appositamente previsti dalla legge, sono vincolate, nel loro utilizzo, alla realizzazione degli investimenti. Le voci in esame trovano evidenza nella tabella che segue.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti</b>	<b>175.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 4.2.1.7 Entrate da anticipazione di cassa (7.00)

Le entrate del titolo 7 riportano le previsioni di una particolare fonte di finanziamento a breve costituita dalle anticipazioni da istituto tesoriere. L'andamento storico e prospettico di tali voci è rappresentato nella tabella successiva.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	63.320,00	63.320,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>63.320,00</b>	<b>63.320,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

L'ente non ritiene di attivare anticipazioni di tesoreria nel corso dell'anno.

### 4.3 ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA

La parte entrata, in precedenza esaminata, evidenzia come l'ente locale, nel rispetto dei vincoli che disciplinano la materia, acquisisca risorse ordinarie e straordinarie da destinare al finanziamento della gestione corrente, degli investimenti e al rimborso dei prestiti.

In questo capitolo ci occuperemo di analizzare le spese in maniera analoga a quanto visto per le entrate, cercheremo di far comprendere come le varie entrate siano state destinate dall'amministrazione al conseguimento degli obiettivi programmatici posti a base del presente documento.

#### 4.3.1 La visione d'insieme

Le risultanze contabili aggregate per titoli di entrata e di spesa, sono sintetizzate nella tabella sottostante, che espone gli effetti dell'intera attività programmata in termini di valori.

Totale Entrate e Spese a confronto	2018	2019	2020
<b>Entrate destinate a finanziare i programmi dell'Amministrazione</b>			
Avanzo d'amministrazione	0,00	-	-
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	177.486,00	177.388,00	177.388,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	371.521,94	330.086,00	306.945,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	80.525,00	85.832,00	81.832,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	490.082,94	40.529,70	40.544,70
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	202.508,00	202.508,00	202.508,00
<b>TOTALE Entrate</b>	<b>1.322.123,88</b>	<b>836.343,70</b>	<b>809.217,70</b>
<b>Spese impegnate per finanziare i programmi dell'amministrazione</b>			
Disavanzo d'amministrazione	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1 - Spese correnti	587.772,94	568.116,00	539.715,00
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	490.082,94	40.529,70	40.544,70
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	41.760,00	25.190,00	26.450,00
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	202.508,00	202.508,00	202.508,00
<b>TOTALE Spese</b>	<b>1.322.123,88</b>	<b>836.343,70</b>	<b>809.217,70</b>



Tale rappresentazione, seppur interessante in termini di visione d'insieme della gestione, non è in grado di evidenziare gli effetti dell'utilizzo delle risorse funzionali al conseguimento degli indirizzi che l'amministrazione ha posto. Per tale attività è necessario procedere all'analisi della spesa articolata per missioni, programmi ed obiettivi.

### 4.3.2 Programmi ed obiettivi operativi

Come già segnalato nella parte introduttiva del presente lavoro, il DUP, nelle intenzioni del legislatore, 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 sono state analizzate le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece si approfondirà l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, con particolare riferimento, 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 si avrà:

Denominazione	Programmi Numero	Risorse assegnate 2018/2020	Spese previste 2018/2020
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11	1.236.361,28	1.236.361,28
MISSIONE 02 - Giustizia	2	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	2	0,00	0,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	6	43.100,00	43.100,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2	16.360,00	16.360,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2	35.921,41	35.921,41
MISSIONE 07 - Turismo	1	180.000,00	180.000,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2	3.000,00	3.000,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8	310.368,06	310.368,06
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5	200.550,00	200.550,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile	2	21.800,00	21.800,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9	89.300,00	89.300,00
MISSIONE 13 - Tutela della salute	1	9.762,00	9.762,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	4	12.855,00	12.855,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3	1.050,00	1.050,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2	0,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	0,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1	0,00	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	1	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	3	54.528,53	54.528,53
MISSIONE 50 - Debito pubblico	2	145.205,00	145.205,00

DUP - Documento Unico di Programmazione Semplificato 2018 - 2020

MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	1	0,00	0,00
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2	607.524,00	607.524,00

### 4.3.3 Analisi delle Missioni e dei Programmi

Missione	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Descrizione	Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariale e per la comunicazione istituzionale -
Finalità	Comprende le spese relative agli organi di governo, alle spese per i servizi segreteria, finanziari, tecnici, demografici, per la gestione delle entrate tributarie, formazione del personale.
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai servizi.
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle previste nella pianta organica
Programma	Obiettivo
Organi istituzionali	Il programma prevede le spese per un miglior funzionamento e supporto degli organi istituzionali per lo svolgimento delle loro attività
Segreteria generale	L'obiettivo del programma è di mantenere gli standard attuali dei servizi erogati alla cittadinanza, con la ricerca ed individuazione di nuovi strumenti per ridurre eventuali sprechi di qualsiasi tipo
Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	Obiettivo di assicurare il buon funzionamento del servizio della gestione economico-finanziaria, del servizio tesoreria e il continuo adeguamento dei servizi alle norme statali. Anche per il servizio finanziario si vuole assicurare un buon standard di erogazione dei servizi con l'eliminazione di eventuali sprechi di qualsiasi tipo. Dal 1.8.2017 è un servizio gestito in UTI delle Valli e delle Dolomiti Friulane
Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	Obiettivo di assicurare una corretta gestione della imposizione fiscale con adeguati controlli su accertamenti. Detto servizio sarà supportato dalla società LEADER CONSULTING s.c.a.r.l. con sede in Maniago ed è un servizio gestito dall' U.T.I. delle Valli e delle Dolomiti Friulane
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	L'obiettivo è di effettuare una corretta gestione del patrimonio dell'Ente.
Ufficio tecnico	L'obiettivo è quello di gestire e semplificare la gestione delle varie pratiche edilizie nonché gestire al meglio le opere pubbliche e la manutenzione ordinaria dei beni mobili e immobili del Comune. Servizio in convenzione con il Comune di Montebelluna Valcellina e per quanto riguarda Le Opere Pubbliche è gestito dall'U.T.I delle Valli e delle Dolomiti Friulane.
Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	L'obiettivo è di assicurare il buon funzionamento dei servizi demografici e degli adempimenti previsti in periodo elettorale
Risorse umane	L'obiettivo è quello di garantire la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali.
Altri servizi generali	L'obiettivo è quello di garantire un buon funzionamento dei servizi dell'Ente.

Missione	MISSIONE 02 - Giustizia
Descrizione	Non sono previsti stanziamenti di spesa

Missione	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza
Descrizione	Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Dal 1 gennaio 1997 il comune è sprovvisto della figura del personale di vigilanza. Il servizio è gestito dall'UTI delle Valli e delle Dolomiti Friulane
Finalità	Le scelte di bilancio tendono a soddisfare le esigenze del cittadino nel campo dei seguenti servizi: Polizia Comunale in particolare nel campo della sicurezza stradale e del rispetto dei regolamenti comunali.
Risorse strumentali	Quelli messi a disposizione dall'U.T.I. delle Valli e delle Dolomiti Friulane

Risorse umane	Le risorse umane saranno quelle messe a disposizione dall'UTI delle Valli e delle Dolomiti Friulane
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Polizia locale e amministrativa	L'obiettivo è quello della sicurezza stradale e del rispetto dei Regolamenti Comunali per una convivenza civile. Servizio gestito dall' U.T.I. delle Valli e delle Dolomiti Friulane

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>
Descrizione	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.
Finalità	Comprende le spese per il trasporto scolastico e l'assistenza scolastica: erogazione di contributi alle famiglie per l'acquisto dei libri di testo ai ragazzi delle scuole dell'obbligo più un contributo per la mensa scolastica.
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai servizi.
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle previste nella pianta organica
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Servizi ausiliari all'istruzione	L'obiettivo è di continuare a garantire il sostegno alla frequenza scolastica mettendo a disposizione il servizio di trasporto scolastico
Diritto allo studio	L'obiettivo è quello di garantire il sostegno all'acquisto dei testi scolastici per gli alunni della scuola dell'obbligo ed erogare un contributo alle famiglie per la mensa scolastica.

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>
Descrizione	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.
Finalità	Continueranno ad essere appoggiate, attraverso patrocini, collaborazioni e contributi, le iniziative culturali e ricreative di associazioni operanti nel territorio comunale, compatibilmente con le disponibilità di bilancio. In collaborazione con la locale Pro Loco si svolgeranno diverse manifestazioni tra cui: "Paesi aperti" - "Festa dell'emigrante" "Ad Andreis nevica la fantasia". Inoltre si intende portare avanti i progetti iniziati in collaborazione con l'Ecomuseo "Lis Aganis" progetti volti alla conservazione delle memorie locali, alla valorizzazione delle risorse presenti sul territorio e del territorio stesso.
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai servizi.
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle previste nella pianta organica
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	L'obiettivo è quello di garantire la promozione del museo di arte e civiltà contadina. Appoggiare, attraverso patrocini, collaborazioni e contributi, le iniziative culturali e ricreative di associazioni operanti nel territorio comunale. Portare avanti progetti in collaborazione con l'ecomuseo "Lis Aganis", progetti volti alla conservazione delle memorie locali. Servizio gestito anche in U.T.I.

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>
Descrizione	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.

Finalità	Comprende le spese per la gestione degli impianti sportivi: Campo sportivo dotato di spogliatoi, Palestra e un Bocciodromo.
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai servizi.
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle previste nella pianta organica.
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Sport e tempo libero	L'obiettivo è quello di amministrare per il buon funzionamento delle strutture sportive da poter dare in uso alle locali e non associazioni del luogo per promuovere lo sport nonché attività di aggregazione per i giovani.

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 07 - Turismo</b>
Descrizione	La missione è riferita alla realizzazione di servizi turistici e manifestazioni turistiche, mira inoltre alla concessioni di contributi ad associazioni locali.
Finalità	Le scelte di bilancio tendono a soddisfare le esigenze del cittadino nel campo dei servizi già specificati nella descrizione della missione. Le risorse destinate a questa missione tendono a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi contabili indicati nella descrizione della missione, compatibilmente con le risorse disponibili. Nel 2016 obiettivo dell'Amministrazione comunale è realizzare un'area di sosta per caravan e autocaravan.
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai servizi.
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle previste nella pianta organica.
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Servizi turistici	L'obiettivo è quello di gestire adeguatamente le aree pic nic

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>
Descrizione	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.
Finalità	Comprende le spese per l'arredo urbano, per la manutenzione del territorio.
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai servizi.
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle previste nella pianta organica e quelle in convenzione con il comune di Montereale Valcellina
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Urbanistica e assetto del territorio	L'obiettivo è il funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica; migliorare l'arredo urbano, mantenere un decoro delle strade, vie e piazze cercando di ridurre eventuali sprechi.

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>
Descrizione	Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e della 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 dei servizi 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.
Finalità	Comprende il servizio idrico integrato, servizio smaltimento rifiuti - parchi e servizi per la tutela dell'ambiente.
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai servizi Il servizio idrico integrato è gestito Hydrogea S.P.A.
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle previste nella pianta organica.
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	L'obiettivo è quello di garantire una manutenzione costante del verde pubblico, dei parchi e giardini con la ricerca di ridurre eventuali sprechi.

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>
Descrizione	Amministrazione, funzionamento e regolamento 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.
Finalità	Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, manutenzione delle strade e delle vie nonché la manutenzione della rete di illuminazione pubblica. Comprende inoltre il servizio di sgombero neve.
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai servizi.
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle previste nella pianta organica e quelle in convenzione con il comune di Montebelluna
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Viabilità ed infrastrutture stradali	L'obiettivo è quello di una buona ed efficiente gestione, manutenzione e utilizzo delle strade e delle vie urbane, dei percorsi ciclabili e pedonali. Garantire lo sgombero neve e garantire infine il servizio e la manutenzione degli impianti relativamente all'erogazione dell'illuminazione pubblica.

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>
Descrizione	Servizi di protezione civile e di antincendio boschivo. Potenziamento attrezzature e mezzi del gruppo comunale di protezione civile, con ampliamento e potenziamento e continua formazione dello stesso
Finalità	Ampilamento e potenziamento del gruppo comunale di protezione civile che è sempre disponibile per interventi sul territorio e in caso di calamità.
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai servizi
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle previste nella pianta organica
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Servizi di protezione civile	Potenziamento attrezzature e mezzi del gruppo comunale di protezione civile, con ampliamento e potenziamento e continua formazione dello stesso

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>
Descrizione	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.
Finalità	Comprende le spese per interventi a favore delle famiglie, per le strutture di ricovero per anziani, per servizi sociali; spese per la gestione del cimitero.
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai servizi.
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle previste nella pianta organica e quelle messe a disposizione dall'UTI delle Valli e delle Dolomiti Friulane
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Interventi per gli anziani	L'obiettivo è quello di garantire il servizio assistenza per le persone ricoverate in strutture residenziali.
Interventi per le famiglie	L'obiettivo è quello di garantire il servizio per l'erogazione dei contributi regionali alle famiglie quali: contributo bonus energia, bonus bebè, locazioni, etc.
Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	L'obiettivo è quello di garantire il servizio sociale (servizio domiciliare in primis) agli utenti che ne fanno richiesta. Il servizio viene erogato dal Servizio Sociale di Maniago con il quale il Comune di Andreis è in convenzione.
Servizio necroscopico e cimiteriale	L'obiettivo è di mantenere il decoro del cimitero con regolari manutenzioni che vengono effettuate dalla ditta che ha in gestione il servizio.

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>
Descrizione	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 e tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.
Finalità	In collaborazione con l'Azienda Sanitaria di Pordenone si cerca di dare sostegno alle persone bisognose e portatrici di handicap. Garantire interventi igienico-sanitari quali ad esempio controllo animali randagi (cani/gatti) che vengono poi affidati a strutture idonee.
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai servizi.
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle previste nella pianta organica.
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Ulteriori spese in materia sanitaria	L'obiettivo, in collaborazione con l'Azienda Sanitaria di Pordenone, è quello di dare sostegno alle persone bisognose e portatrici di handicap. Nel presente programma un ulteriore obiettivo è quello di garantire interventi igienico-sanitari quali ad esempio controllo di animali randagi (cani/gatti) che vengono poi affidati a strutture idonee.

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>
Descrizione	Questa missione comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del settore della distribuzione commerciale e per la promozione delle politiche e dei programmi commerciali.
Finalità	Sostegno del settore della distribuzione commerciale - agevolazione TARI
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai servizi
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle previste nella pianta organica
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Servizi relativi al commercio	Sostegno del settore della distribuzione commerciale - agevolazione TARI

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>
Descrizione	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 fornitura e l'orientamento professionale.
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai servizi.
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle previste nella pianta organica.
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Sostegno all'occupazione	

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>
Descrizione	Non sono presenti stanziamenti in bilancio.

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>
Descrizione	Non sono presenti stanziamenti in bilancio.

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>
Descrizione	Non sono presenti stanziamenti in bilancio.

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>
Descrizione	Non sono presenti stanziamenti in bilancio.

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>
Descrizione	Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo luriennale vincolato.
Finalità	La costituzione dei fondi necessita per tutelare l'ente da eventuali spese impreviste (fondo riserva) e da eventuali minori incassi delle entrate tributarie (FCDE).
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai servizi.
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle previste nella pianta organica.
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Fondo di riserva	Il fondo viene istituito per far fronte a spese impreviste.
	Il fondo viene istituito a tutela dell'ente per eventuali mancati introiti su specifiche entrate (Imu/Tari/Tasi e Fitti di fabbricati).

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>
Descrizione	Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.
Finalità	Garantire il pagamento dei mutui assunti.
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai servizi.
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle previste nella pianta organica
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Quota interessi ammortamento su mutui e prestiti obbligazionari	L'obiettivo è di assicurare il pagamento degli interessi sui mutui assunti dall'ente
Quota Capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	L'obiettivo è di assicurare il pagamento della quota capitale sui mutui assunti dall'ente

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>
Descrizione	Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per far fronte a momentanee esigenze di liquidità. Sono incluse le connesse spese per interessi contabilizzate nel titolo 1 della spesa.
Finalità	Far fronte a momentanee esigenze di liquidità -
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Rimborsi per anticipazioni di cassa	

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>
Descrizione	Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro.
Finalità	Gestire i servizi conto terzi.
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai servizi.
Risorse umane	Le risorse umane sono quelle previste nella pianta organica.
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
Servizi conto terzi e partite di giro	L'obiettivo è quello di gestire attentamente le partite di giro.

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

<b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	1.236,47	40.529,70	40.544,70	82.310,87
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	396.856,13	383.960,14	373.234,14	1.154.050,41
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>398.092,60</b>	<b>424.489,84</b>	<b>413.778,84</b>	<b>1.236.361,28</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	396.856,13	383.960,14	373.234,14	1.154.050,41
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.236,47	40.529,70	40.544,70	82.310,87
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>398.092,60</b>	<b>424.489,84</b>	<b>413.778,84</b>	<b>1.236.361,28</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Organi istituzionali	42.009,00	41.509,00	41.509,00	125.027,00
Totale Programma 02 - Segreteria generale	27.450,00	33.000,00	32.550,00	93.000,00
Totale Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	102.700,00	95.000,00	95.000,00	292.700,00
Totale Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	85.354,00	85.354,00	84.854,00	255.562,00
Totale Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	17.170,13	11.136,14	6.479,14	34.785,41
Totale Programma 06 - Ufficio tecnico	56.186,47	95.479,70	93.994,70	245.660,87
Totale Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	28.600,00	27.900,00	25.900,00	82.400,00
Totale Programma 08 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 10 - Risorse umane	7.100,00	7.100,00	7.100,00	21.300,00
Totale Programma 11 - Altri servizi generali	31.523,00	28.011,00	26.392,00	85.926,00
<b>TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>398.092,60</b>	<b>424.489,84</b>	<b>413.778,84</b>	<b>1.236.361,28</b>

<b>MISSIONE 02 - Giustizia</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00



- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
<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	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Casa circondariale 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				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
<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	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00

- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	14.700,00	14.700,00	13.700,00	43.100,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>14.700,00</b>	<b>14.700,00</b>	<b>13.700,00</b>	<b>43.100,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	14.700,00	14.700,00	13.700,00	43.100,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>14.700,00</b>	<b>14.700,00</b>	<b>13.700,00</b>	<b>43.100,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 - Servizi ausiliari all'istruzione	11.700,00	11.700,00	11.700,00	35.100,00
Totale Programma 07 - Diritto allo studio	3.000,00	3.000,00	2.000,00	8.000,00
<b>TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>14.700,00</b>	<b>14.700,00</b>	<b>13.700,00</b>	<b>43.100,00</b>

#### MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	6.070,00	6.070,00	4.220,00	16.360,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>6.070,00</b>	<b>6.070,00</b>	<b>4.220,00</b>	<b>16.360,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	6.070,00	6.070,00	4.220,00	16.360,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>6.070,00</b>	<b>6.070,00</b>	<b>4.220,00</b>	<b>16.360,00</b>

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

Totale Programma 01- Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	6.070,00	6.070,00	4.220,00	16.360,00
<b>TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	<b>6.070,00</b>	<b>6.070,00</b>	<b>4.220,00</b>	<b>16.360,00</b>

<b>MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	22.121,41	0,00	0,00	22.121,41
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	2.000,00	2.000,00	2.500,00	6.500,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	2.600,00	2.600,00	2.100,00	7.300,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>26.721,41</b>	<b>4.600,00</b>	<b>4.600,00</b>	<b>35.921,41</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	4.600,00	4.600,00	4.600,00	13.800,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	22.121,41	0,00	0,00	22.121,41
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>26.721,41</b>	<b>4.600,00</b>	<b>4.600,00</b>	<b>35.921,41</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Sport e tempo libero	26.721,41	4.600,00	4.600,00	35.921,41
Totale Programma 02 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>26.721,41</b>	<b>4.600,00</b>	<b>4.600,00</b>	<b>35.921,41</b>

<b>MISSIONE 07 - Turismo</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	142.500,00	0,00	0,00	142.500,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	7.500,00	7.500,00	8.000,00	23.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	5.000,00	7.500,00	2.000,00	14.500,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>155.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>180.000,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	12.500,00	15.000,00	10.000,00	37.500,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	142.500,00	0,00	0,00	142.500,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>155.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>180.000,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	155.000,00	15.000,00	10.000,00	180.000,00
<b>TOTALE MISSIONE 07 - Turismo</b>	<b>155.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>180.000,00</b>

MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>3.000,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>3.000,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
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>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>3.000,00</b>

MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	229.725,06	0,00	0,00	229.725,06
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	26.881,00	26.881,00	26.881,00	80.643,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>256.606,06</b>	<b>26.881,00</b>	<b>26.881,00</b>	<b>310.368,06</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	26.881,00	26.881,00	26.881,00	80.643,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	229.725,06	0,00	0,00	229.725,06
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>256.606,06</b>	<b>26.881,00</b>	<b>26.881,00</b>	<b>310.368,06</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Difesa del suolo	229.725,06	0,00	0,00	229.725,06
Totale Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Rifiuti	26.881,00	26.881,00	26.881,00	80.643,00
Totale Programma 04 - Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>256.606,06</b>	<b>26.881,00</b>	<b>26.881,00</b>	<b>310.368,06</b>

MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	94.500,00	0,00	0,00	94.500,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	35.900,00	37.450,00	32.700,00	106.050,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>130.400,00</b>	<b>37.450,00</b>	<b>32.700,00</b>	<b>200.550,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	35.900,00	37.450,00	32.700,00	106.050,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	94.500,00	0,00	0,00	94.500,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>130.400,00</b>	<b>37.450,00</b>	<b>32.700,00</b>	<b>200.550,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali	130.400,00	37.450,00	32.700,00	200.550,00
<b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>130.400,00</b>	<b>37.450,00</b>	<b>32.700,00</b>	<b>200.550,00</b>

MISSIONE 11 - Soccorso civile				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	400,00	400,00	400,00	1.200,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	13.500,00	3.800,00	3.300,00	20.600,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>13.900,00</b>	<b>4.200,00</b>	<b>3.700,00</b>	<b>21.800,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	13.900,00	4.200,00	3.700,00	21.800,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>13.900,00</b>	<b>4.200,00</b>	<b>3.700,00</b>	<b>21.800,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Sistema di protezione civile	13.900,00	4.200,00	3.700,00	21.800,00
Totale Programma 02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>	<b>13.900,00</b>	<b>4.200,00</b>	<b>3.700,00</b>	<b>21.800,00</b>

MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	9.000,00	9.000,00	9.000,00	27.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	21.100,00	21.100,00	20.100,00	62.300,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>30.100,00</b>	<b>30.100,00</b>	<b>29.100,00</b>	<b>89.300,00</b>
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	30.100,00	30.100,00	29.100,00	89.300,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>30.100,00</b>	<b>30.100,00</b>	<b>29.100,00</b>	<b>89.300,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Interventi per la disabilità	2.200,00	2.200,00	2.200,00	6.600,00
Totale Programma 03 - Interventi per gli anziani	13.000,00	13.000,00	13.000,00	39.000,00
Totale Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Interventi per le famiglie	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00
Totale Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
Totale Programma 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 08 - Cooperazione e associazionismo	1.800,00	1.800,00	800,00	4.400,00
Totale Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	4.100,00	4.100,00	4.100,00	12.300,00
<b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>30.100,00</b>	<b>30.100,00</b>	<b>29.100,00</b>	<b>89.300,00</b>

MISSIONE 13 - Tutela della salute				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	3.662,00	3.200,00	2.900,00	9.762,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>3.662,00</b>	<b>3.200,00</b>	<b>2.900,00</b>	<b>9.762,00</b>
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	3.662,00	3.200,00	2.900,00	9.762,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>3.662,00</b>	<b>3.200,00</b>	<b>2.900,00</b>	<b>9.762,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	3.662,00	3.200,00	2.900,00	9.762,00
<b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>	<b>3.662,00</b>	<b>3.200,00</b>	<b>2.900,00</b>	<b>9.762,00</b>

<b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	4.285,00	4.285,00	4.285,00	12.855,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>4.285,00</b>	<b>4.285,00</b>	<b>4.285,00</b>	<b>12.855,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	4.285,00	4.285,00	4.285,00	12.855,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>4.285,00</b>	<b>4.285,00</b>	<b>4.285,00</b>	<b>12.855,00</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	4.285,00	4.285,00	4.285,00	12.855,00
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>4.285,00</b>	<b>4.285,00</b>	<b>4.285,00</b>	<b>12.855,00</b>

<b>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	350,00	350,00	350,00	1.050,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>350,00</b>	<b>350,00</b>	<b>350,00</b>	<b>1.050,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	350,00	350,00	350,00	1.050,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>350,00</b>	<b>350,00</b>	<b>350,00</b>	<b>1.050,00</b>



Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Sostegno all'occupazione	350,00	350,00	350,00	1.050,00
<b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	<b>350,00</b>	<b>350,00</b>	<b>350,00</b>	<b>1.050,00</b>

#### MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
<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	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
<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

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
<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	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione 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				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
<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	2018	2019	2020	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				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00

- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
<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	2018	2019	2020	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				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	18.168,81	19.179,86	17.179,86	54.528,53
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>18.168,81</b>	<b>19.179,86</b>	<b>17.179,86</b>	<b>54.528,53</b>
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	18.168,81	19.179,86	17.179,86	54.528,53
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>18.168,81</b>	<b>19.179,86</b>	<b>17.179,86</b>	<b>54.528,53</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Fondo di riserva	7.000,00	8.000,00	6.000,00	21.000,00
Totale Programma 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	11.168,81	11.179,86	11.179,86	33.528,53
Totale Programma 03 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>18.168,81</b>	<b>19.179,86</b>	<b>17.179,86</b>	<b>54.528,53</b>

MISSIONE 50 - Debito pubblico				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	60.560,00	42.330,00	42.315,00	145.205,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>60.560,00</b>	<b>42.330,00</b>	<b>42.315,00</b>	<b>145.205,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	18.800,00	17.140,00	15.865,00	51.805,00
Titolo 4 - Rimborso prestiti	41.760,00	25.190,00	26.450,00	93.400,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>60.560,00</b>	<b>42.330,00</b>	<b>42.315,00</b>	<b>145.205,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	18.800,00	17.140,00	15.865,00	51.805,00
Totale Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	41.760,00	25.190,00	26.450,00	93.400,00
<b>TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>	<b>60.560,00</b>	<b>42.330,00</b>	<b>42.315,00</b>	<b>145.205,00</b>

## MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
<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	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00

- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	202.508,00	202.508,00	202.508,00	607.524,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>202.508,00</b>	<b>202.508,00</b>	<b>202.508,00</b>	<b>607.524,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	202.508,00	202.508,00	202.508,00	607.524,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>202.508,00</b>	<b>202.508,00</b>	<b>202.508,00</b>	<b>607.524,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	202.508,00	202.508,00	202.508,00	607.524,00
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>202.508,00</b>	<b>202.508,00</b>	<b>202.508,00</b>	<b>607.524,00</b>

## 5 LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

La seconda parte della Sezione Operativa del DUP è dedicata alle programmazioni settoriali e, in particolare, a quelle che hanno maggior riflesso sugli equilibri strutturali del bilancio 2018/2020; al riguardo, il punto 8.2, parte 2, del Principio contabile applicato n.1 individua i seguenti documenti:

- il programma triennale del fabbisogno del personale;
- il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni
- la programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi;
- il programma triennale dei Lavori pubblici.

Si precisa che i dati riportati costituiscono la sintesi delle informazioni, utili ai fini programmatori, rintracciabili nei relativi documenti cui si rinvia per maggiori approfondimenti.

### 5.1 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

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

Personale	Numero	Importo stimato 2018	Numero	Importo stimato 2019	Numero	Importo stimato 2020
Personale a tempo determinato	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Personale a tempo indeterminato	3	146.150,00	3	138.650,00	3	139.150,00
<b>Totale del Personale</b>	<b>3</b>	<b>146.150,00</b>	<b>3</b>	<b>138.650,00</b>	<b>3</b>	<b>139.150,00</b>
Spese del personale	-	146.150,00	-	138.650,00	-	139.150,00
Spese corrente	-	587.772,94	-	568.116,00	-	539.715,00
Incidenza Spesa personale / Spesa corrente	-	0,25%	-	0,24%	-	0,26%

## 5.2 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, e così sostituito dall'art. 33 bis del D.L. 6/7/2011 n. 98, 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. I riflessi finanziari dell'adozione del Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni per il triennio 2018/2020, che nel presente documento trovano fondamento e riscontro, sono sintetizzabili nella seguente tabella, in cui trovano evidenza, per ciascuna tipologia di bene oggetto di alienazione o valorizzazione, le ricadute in termini di entrate in conto capitale.

Tipologia	Azione	Stimato 2018	Stimato 2019	Stimato 2020
Area ex Campeggio di Bosplans	Valorizzazioni	600,00	600,00	600,00

In sede di bando di gara è stato previsto un affitto annuo di €.600,00.=

## 5.3 LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

### 5.3.1 GLI ACQUISTI SUPERIORI A 40.000 EURO

Il Codice dei Contratti pubblici introduce l'obbligo della programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi in aggiunta alla programmazione triennale dei lavori pubblici.

L'art. 21, comma 6, del D. Lgs. n. 50/2016 prevede due strumenti di programmazione che le amministrazioni pubbliche devono adottare:

1. delinea il contenuto del programma biennale di forniture e servizi che vede l'inserimento degli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro;
2. stabilisce l'obbligo per le pubbliche amministrazioni di comunicare, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi di importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale, al Tavolo Tecnico dei soggetti aggregatori.

Nel rispetto del principio della coerenza, postulato generale del bilancio n. 10, allegato n. 1 del D. Lgs. n. 118/2011, per il quale gli strumenti di programmazione pluriennale e annuale devono essere conseguenti alla pianificazione dell'ente e, in sede di gestione, le decisioni e gli atti non devono essere né in contrasto con gli indirizzi e gli obiettivi indicati negli strumenti di programmazione pluriennale e annuale e né pregiudicare gli equilibri finanziari ed economici, il programma biennale degli acquisti di beni e servizi è un atto programmatico e come tale va inserito nel Documento Unico di Programmazione.

E' noto, infatti, che per espressa previsione normativa nel DUP devono essere inseriti, oltre al programma triennale dei lavori pubblici, al fabbisogno del personale e ai piani di valorizzazione del patrimonio, tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore prevedrà la redazione ed approvazione.

Sulla base, pertanto, della ricognizione effettuata e delle necessità emerse l'Ente non prevede di procedere, per il biennio 2018/2019, ad acquisti di beni e servizi superiori a 40.000 euro ed inferiori a 1 milione di euro.

### **5.3.2 GLI ACQUISTI SUPERIORI A 1.000.000 EURO**

---

L'art. 21, comma 6, del D. Lgs. n. 50/2016 prevede che 'Le amministrazioni pubbliche comunicano, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi d'importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale al Tavolo tecnico dei soggetti di cui all'articolo 9, comma 2, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che li utilizza ai fini dello svolgimento dei compiti e delle attività ad esso attribuiti.

L'Ente non prevede di procedere ad acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato superiore ad 1 milione di euro per il biennio 2018/2019.

### **5.3.3 LA PROGRAMMAZIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI INFORMATICI EFFETTUATA DA AGID**

---

Il già citato art. 21, sesto comma, del D. Lgs. n. 50/2016, in merito all'acquisto di beni e servizi informatici richiama l'obbligo dettato dall'art. 1, comma 513 della Legge di stabilità 2016, la Legge n. 208/2015, che per l'acquisizione di beni e servizi informatici e di connettività, prevede che le amministrazioni aggiudicatrici tengano conto del Piano triennale per l'informatica predisposto da AGID e approvato dal Presidente del Consiglio dei ministri o dal Ministro delegato.

Il Piano contiene, per ciascuna amministrazione o categoria di amministrazioni, l'elenco dei beni e servizi informatici e di connettività e dei relativi costi, suddivisi in spese da sostenere per innovazione e spese per la gestione corrente, individuando altresì i beni e servizi la cui acquisizione riveste particolare rilevanza strategica.

Il Piano così predisposto è il punto di riferimento per Consip SpA o per i soggetti aggregatori interessati in quanto la programmazione degli acquisti di beni e servizi informatici e di connettività avviene in coerenza con la domanda aggregata di cui al predetto Piano.

In attesa che AGID predisponga il piano triennale di acquisti di beni e servizi ICT, al fine di garantire l'ottimizzazione e la razionalizzazione degli acquisti di beni e servizi informatici e di connettività, fermi restando gli obblighi di acquisizione centralizzata previsti per i beni e servizi dalla normativa vigente, le amministrazioni pubbliche e le società inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'art. 1 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, provvedono ai propri approvvigionamenti esclusivamente tramite Consip SpA o soggetti aggregatori, ivi comprese le centrali di committenza regionali, per i beni e i servizi disponibili presso gli stessi soggetti.

Le medesime amministrazioni pubbliche e società possono procedere ad approvvigionamenti in via autonoma esclusivamente a seguito di apposita autorizzazione motivata dell'organo di vertice amministrativo, qualora il bene o il servizio non sia disponibile o idoneo al soddisfacimento dello specifico fabbisogno dell'amministrazione ovvero in casi di necessità ed urgenza comunque funzionali ad assicurare

la continuità della gestione amministrativa. Gli approvvigionamenti così effettuati sono comunicati all'Autorità nazionale anticorruzione e all'Agid.

Nel contempo le Amministrazioni provvederanno a redigere il piano di integrazione delle infrastrutture immateriali ovvero delle piattaforme applicative nazionali che offrono servizi condivisi, ottimizzando la spesa complessiva: Spid (il Sistema pubblico di identità digitale), PagoPA (il nodo dei pagamenti per la gestione elettronica di tutti i pagamenti della PA), la fatturazione elettronica, ANPR (l'Anagrafe unica della popolazione residente), e NoiPA (il sistema di gestione del trattamento giuridico ed economico dei dipendenti della PA).

Il Piano ha la funzione precipua di trarre il pieno utilizzo di tutte le infrastrutture disponibili e non ancora utilizzate (SPID, ANPR, PagoPA e NoiPA), entro dicembre 2017 in modo da consentire nell'anno 2018 di raggiungere gli obiettivi di risparmio previsti con la Legge di stabilità n. 208/2015 (comma 515).

## 5.4 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione dei lavori pubblici, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.

In relazione alle disponibilità finanziarie previste nei documenti di programmazione economica, è stato costruito il "Quadro delle risorse disponibili", riportato nello schema della scheda 1 del D.M. 24/10/2014, nel quale sono indicati, secondo le diverse provenienze, le somme complessivamente destinate all'attuazione del programma.

In tale sede, è necessario dare evidenza delle fonti di finanziamento destinate alla realizzazione dei lavori previsti per il triennio 2018/2020. A tal fine è stata predisposta la tabella che segue.

Fonti di finanziamento del Programma Triennale dei LLPP	2018	2019	2020	Totale
Destinazione vincolata	580.699,88	561.029,70	420.044,70	1.561.774,28
<b>TOTALE Entrate Specifiche</b>	<b>580.699,88</b>	<b>561.029,70</b>	<b>420.044,70</b>	<b>1.561.774,28</b>

In occasione dell'analisi della spesa in conto capitale, sono stati già oggetto di approfondimento nei paragrafi 2.5.2.3.1 "Le opere pubbliche in corso di realizzazione" e 2.5.2.3.2 "Le nuove opere da realizzare", l'elenco analitico dei lavori in corso di realizzazione e di quelli che si intende realizzare, cui si rinvia.

In questa sede, volendo integrare la portata informativa del Programma triennale e dell'Elenco annuale dei lavori adottati, si procede ad evidenziare l'entità complessiva dei lavori da effettuare nel triennio, distinta per missione.

Opere finanziate distinte per missione	2018	2019	2020	Totale
	580.699,88	561.029,70	420.044,70	1.561.774,28
<b>TOTALE</b>	<b>580.699,88</b>	<b>561.029,70</b>	<b>420.044,70</b>	<b>1.561.774,28</b>



## Indice

	Premessa	2
1	ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE	4
1.1	OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE	4
1.1.1	LA PROSSIMA LEGGE DI BILANCIO	8
1.2	OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE	9
1.3	VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO	9
1.3.1	Analisi del territorio e delle strutture	9
1.3.2	Analisi demografica	9
1.3.3	Occupazione ed economia insediata	11
1.4	PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE	11
2	ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE	12
2.1	ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI	13
2.1.1	Le strutture dell'ente	13
2.2	I SERVIZI EROGATI	14
2.2.1	Le funzioni esercitate su delega	14
2.3	GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA	14
2.4	LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE	14
2.4.1	Società ed enti partecipati	14
2.5	RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA	16
2.5.1	Le Entrate	16
2.5.1.1	Le entrate tributarie	17
2.5.1.2	Le entrate da servizi	18
2.5.1.3	Il finanziamento di investimenti con indebitamento	19
2.5.1.4	I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale	19
2.5.2	La Spesa	19
2.5.2.1	La spesa per missioni	20
2.5.2.2	La spesa corrente	20
2.5.2.3	La spesa in c/capitale	21
2.5.2.3.1	Le opere pubbliche in corso di realizzazione	21
2.5.2.3.2	Le nuove opere da realizzare	22
2.5.3	La gestione del patrimonio	23
2.5.4	Il reperimento e l'impiego di disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale	23
2.5.5	Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento	23
2.5.6	Gli equilibri di bilancio	24
2.5.6.1	Gli equilibri di bilancio di cassa	25
2.6	RISORSE UMANE DELL'ENTE	25
2.7	COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO	26
3	LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO	27
4	LA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE	28
4.1	GLI OBIETTIVI DELLA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE	28
4.1.1	Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente	28
4.1.2	Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici	28
4.2	ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI	28
4.2.1	Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate	29
4.2.1.1	Entrate tributarie (1.00)	29
4.2.1.2	Entrate da trasferimenti correnti (2.00)	30
4.2.1.3	Entrate extratributarie (3.00)	30
4.2.1.4	Entrate in c/capitale (4.00)	30
4.2.1.5	Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)	31
4.2.1.6	Entrate da accensione di prestiti (6.00)	31
4.2.1.7	Entrate da anticipazione di cassa (7.00)	32
4.3	ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA	32
4.3.1	La visione d'insieme	32
4.3.2	Programmi ed obiettivi operativi	33
4.3.3	Analisi delle Missioni e dei Programmi	34
5	LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI	54
5.1	IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE	54

5.2	IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI	56
5.3	LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI	56
5.3.1	GLI ACQUISTI SUPERIORI A 40.000 EURO	56
5.3.2	GLI ACQUISTI SUPERIORI A 1.000.000 EURO	57
5.3.3	LA PROGRAMMAZIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI INFORMATICI EFFETTUATA DA AGID	57
5.4	IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI	58