COMUNE di ALBIANO

DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE

(D.U.P.)

PERIODO: **2017 - 2018 - 2019**

PREMESSA

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

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

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

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

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

1. l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini, tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard e del ruolo degli eventuali organismi, enti strumentali e società controllate e partecipate.
   Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;
2. l'individuazione delle risorse, degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione.
   Devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:
   a) gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento;
   b) i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
   c) i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
   d) la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;

e) l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
f) la gestione del patrimonio;
g) il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
h) l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
i) gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica.

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

Con integrazione al Protocollo di intesa in materia di finanza locale per il 2016, sono stati differiti i termini per la presentazione del Documento unico di programmazione relativo all'esercizio 2017-2019, al 31 dicembre 2016 o in concomitanza ad altro termine stabilito per l'approvazione del bilancio previsionale 2017-2019.

Con Protocollo di intesa in materia di finanza locale per il 2017, il termine per l'approvazione del bilancio 2017-2019, è stato differito al 31/03/2017.

Il DUP semplificato viene strutturato come segue:

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

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso della legislatura, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine.

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

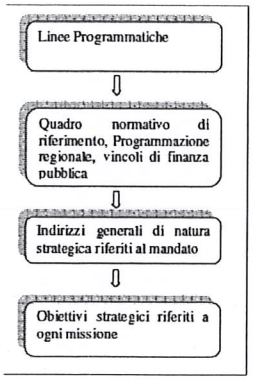
Le Linee Programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del quinquennio di mandato amministrativo 2015 – 2020, illustrate dal Sindaco in Consiglio Comunale e ivi approvate nella seduta del 24 giugno
2015 con atto n. 30, rappresentano il documento cardine utilizzato per ricavare gli indirizzi strategici

Di seguito viene riportato il contenuto del programma di mandato, schematizzato in punti ed esplicitato attraverso gli indirizzi strategici individuati dall'Amministrazione, articolati in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D.Lgs. 118 del 23/06/2011.

Per la formulazione della propria strategia il Comune ha tenuto conto delle linee di indirizzo del Governo e della Provincia, della propria capacita di produrre attività, beni e servizi di livelli qualitativi medio alti, delle peculiarità e specifiche del proprio territorio e del proprio tessuto urbano e sociale.

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

I contenuti programmatici della Sezione Strategica



Tali Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

	LINEE PROGRAMMATICHE	INDIRIZZI STRATEGICI
1	*Informazione ai cittadini*	PARTECIPAZIONE, TRASPARENZA E COMUNICAZIONE
2	*Coinvolgimento*	
3	*Programmazione*	
4	*Sostenibilità ambientale*	TERRITORIO, AMBIENTE E SICUREZZA
5	*Manutenzione e decoro del territorio*	
6	*Pianificazione territoriale*	
7	*Pubblica Sicurezza*	
8	*Verde pubblico*	
9	*Pedonalità*	
10	*Associazionismo e solidarietà*	SERVIZI ALLA PERSONA E POLITICHE A FAVORE DEL VOLONTARIATO
11	*servizi sociali*	
12	*Collaborazione con i servizi sociali*	
13	*Famiglie*	CULTURA, ISTRUZIONE, SPORT, FORMAZIONE E GIOVANI
14	*Istruzione: dall'asilo nido alle scuole superiori*	
15	*Valorizzazione beni culturali – musealità - esposizioni*	
16	*Riqualificazione strutture per lo sport*	
17	*Giovani*	
18	*Interventi sul patrimonio*	INFRASTRUTTURE PUBBLICHE E GESTIONE DEL PATRIMONIO
19	*Interventi per la viabilità e parcheggi*	
20	*Vitalità del paese*	

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

INDIRIZZO STRATEGICO	OBIETTIVI STRATEGICI		MISSIONI	
1. PARTECIPAZIONE, TRASPARENZA E COMUNICAZIONE	1.1.	Programmazione: basare l'azione di governo su una programmazione continua, come strumento organizzativo, evitando di lavorare in situazioni di emergenza che portano a sprechi,	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
	1.2.	Informazione: investire nell'informazione diffusa ed efficace valorizzando le tecnologie, ma mantenendo diversificazione nei media utilizzati		
	1.3.	Coinvolgimento: attraverso condivisione delle scelte con tutte le espressioni della comunità, anche quelle minoritarie.		
INDIRIZZO STRATEGICO	OBIETTIVI STRATEGICI		MISSIONI	
2. TERRITORIO, AMBIENTE E SICUREZZA	2.1.	Pubblica Sicurezza: Rendere prioritario questo tema nelle competenze del Sindaco, valorizzando il ruolo del Corpo di Polizia Locale, individuando nuove strategie per il presidio del territorio, agevolando la possibilità di interagire con il cittadino e di raccogliere segnalazioni, mantenendo rapporti continui con le altre forze dell'ordine e integrando nel sistema l'importante ruolo dei	03	Ordine pubblico e sicurezza
	2.2	Pulizia e decoro del paese: Garantire pulizia di strade e piazze, una valida gestione del verde pubblico e sempre maggiore capacità di controllo dei luoghi sensibili.	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
	2.3	Sostenibilità ambientale: Porre attenzione ai temi dell'ambiente quali la raccolta differenziata dei rifiuti.		
	2.4	Sostenibilità ambientale: adeguamento dell'illuminazione pubblica		
	2.5	Sostenibilità ambientale: maggiori attenzioni in prossimità dell'abitato e dei luoghi sensibili		
	2.6	Conferma servizio di trasporto integrativo Albiano Meano	10	Trasporti e diritto
INDIRIZZO STRATEGICO	OBIETTIVI STRATEGICI		MISSIONI	
3. SERVIZI ALLA PERSONA E POLITICHE A FAVORE DEL VOLONTARIATO	3.1.	Uguaglianza e Servizi sociali: eliminare le barriere architettoniche		
	3.2.	Associazioni e Volontariato : Garantire massima collaborazione e coinvolgimento alle Associazioni e ai Gruppi locali, espressioni di una comunità attiva, sana e solidale perseguendo il principio sociale della "prossimità" con specifiche iniziative di volontariato	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
	3.3.	Sedi adeguate per le associazioni: riconoscere il ruolo delle associazioni garantendo sedi adeguate, magari entro un polo unico in cui si possano condividere servizi e far scaturire occasioni di collaborazione		
	3.4	Uguaglianza e Servizi sociali: Una comunità coesa non prescinde dal concetto generale di uguaglianza che rappresenta un principio basilare per relazioni sociali costruttive. Bisogna prendersi cura delle situazioni di fragilità, puntando a instaurare dinamiche inclusive nei confronti dei soggetti che vivono situazioni problematiche. La società si sta complicando con famiglie fragili, giovani disorientati, disoccupazione crescente, inserimenti di provenienza straniera, anziani sempre meno valorizzati, relazioni generalmente più complicate che portano a una progressiva chiusura anche nei confronti della solidarietà. I servizi pubblici non riescono a rispondere "da soli" ai bisogni emergenti e mutevoli delle persone, pertanto è la comunità stessa che deve attivarsi sviluppando reti di prossimità. Bisogna rilanciare il volontariato, fatto senza bisogno di organizzazioni complesse, attraverso il quale ciascuno possa accorgersi dei propri vicini e prendersene cura. Partendo dal principio di uguaglianza e nella consapevolezza che ognuno, si trova a dover fronteggiare molte sfide, se non ha il sostegno di che gli sta attorno rischia di non farcela, è necessario promuovere ampie dinamiche di sostegno relazionale, formativo, culturale e di servizi di "cura" nei confronti dell'infanzia, delle famiglie, degli anziani, dei disabili, degli stranieri e di tutte le situazioni di difficoltà cui l'Amministrazione dovrà prestare attenzione.		
	3.5	Famiglie: E' necessario promuovere ampie dinamiche di sostegno relazionale, formativo, culturale e di servizi di "cura" nei confronti dell'infanzia, delle famiglie, degli anziani, dei disabili, degli stranieri e di tutte le situazioni di difficoltà cui l'Amministrazione dovrà prestare attenzione.		

INDIRIZZO STRATEGICO	OBIETTIVI STRATEGICI		MISSIONI	
4. CULTURA, ISTRUZIONE, SPORT, FORMAZIONE E GIOVANI	**4.1**	**Dall'Asilo Nido alle Scuole superiori: è necessario intervenire in modo deciso sull'adeguamento e completamento delle strutture scolastiche quale reale opportunità dii formazione per i giovani Miglioramenti dovranno essere approntati anche interventi di miglioramento dei percorsi e degli ambiti limitrofi alle scuole.**	**04**	**Istruzione e diritto allo studio**
	4.2	**Valorizzazione del Museo del Porfido: che va gestito e reso fruibile, trasformandosi da potenzialità inespressa a reale occasione di incrementare l'attrattività di Albiano.**	**05**	**Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali**
	4.3	**Per quanto concerne le proposte culturali è da privilegiare l'organizzazione in cartelloni stagionali o tematici e investire nelle iniziative di promozione della lettura da parte della Biblioteca.**		
	4.4	**Riqualificazione delle strutture sportive in loc. Tassaiole. Rivedere l'organizzazione delle strutture coinvolgendo nelle scelte anche le associazioni sportive, lavorare sulla manutenzione degli impianti e sul decoro generale, in particolare sulla qualità degli spazi verdi, dei percorsi pedonali, dell'illuminazione e delle aree di parcheggio.**	**06**	**Politiche giovanili, sport e tempo libero**
	4.5	**Dall'Asilo Nido alle Scuole Superiori: migliorare l'offerta per i bambini fino ai 3 anni**	**12**	**Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

INDIRIZZO	OBIETTIVI		MISSIONI	
5. INFRASTRUTTURE PUBBLICHE E GESTIONE DEL PATRIMONIO	5.1.	Migliorare la viabilità interna con ripavimentazione in porfido delle vie del centro urbano	10	Trasporti e diritto alla mobilità
	5.2	Vitalità del paese: Promuovere e valorizza re le sagre e le varie manifestazioni che sappiano ben veicolare l'immagine di Albiano	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
	5.3	Lavoro: Valorizzare il ruolo dei Lavori Socialmente Utili e di intervento 19 Lavoro: Valorizzare il ruolo dei Lavori Socialmente Utili e di intervento 19		

Indirizzi generali di programmazione

Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

I servizi pubblici locali sono servizi erogati direttamente al pubblico che hanno per oggetto la produzione di beni ed attività rivolte a realizzare fini sociali e a promuovere lo sviluppo economico e civile delle comunità locali.

I servizi pubblici locali possono essere:

- a rilevanza economica ovvero caratterizzati da margini significativi di redditività, anche solo potenziale ancorché siano previste forme di finanziamento pubblico ;
- privi di rilevanza economica ovvero privi del carattere dell'imprenditorialità e dell'attitudine a produrre reddito, Sono classificabili come servizi a rilevanza economica tutti quei servizi pubblici locali assunti dall'ente laddove la

tariffa richiedibile all'utente sia potenzialmente in grado di coprire integralmente i costi di gestione e di creare un utile d'impresa che non deve essere di modesta entità. Per cui non hanno rilevanza economica quei servizi che, per obbligo di legge o per disposizione statutaria/regolamentare del Comune, prevedono o consentono l'accesso anche a fasce deboli non in grado di contribuire, laddove naturalmente questa fascia di sotto-contribuzione sia tale da compromettere una gestione remunerativa del servizio e non sia possibile prevedere eventuali compensazioni economiche agli esercenti i servizi, nei limiti delle disponibilità di bilancio.

L'ordinamento non propone infatti una specifica tipologia organizzativa demandando agli enti l'individuazione di un percorso di adeguatezza alle condizioni esistenti ovvero: al tipo di servizio, alla rimunerativitá della gestione, all'organizzazione del mercato, alle condizioni delle infrastrutture e delle reti e principalmente all'interesse della collettività.

La gestione dei servizi pubblici locali è disciplinata al capo IX del Testo Unico delle leggi regionali sull'ordinamento dei comuni della Regione autonoma Trentino A. Adige approvato con D.P.Reg. 1 febbraio 2005, n.3/L e modificato dal D.P.Reg. 3 aprile 2013, n.25 e dalle disposizioni di cui all'art. 13 commi 3 e 4 della L.P. 3/2006 e dall'art. 10 comma 7 della L.P. 6/2004.

Nel Comune di Albiano, la gestione dei principali servizi, è effettuata come di seguito indicato:

a) Gestione diretta

Servizio	Programmazione futura
Affissione manifesti e pubblicità (pubbliche affissioni)	Gestione diretta
Biblioteca comunale	Gestione diretta
Strutture sportive (palestra)	Gestione diretta
Campo calcio, tribune e spogliatoi	Concessione a Soc. ASD Albiano
Servizi cimiteriali	Servizio appaltato
Manutenzione del verde	Gestione diretta
Gestione impianti d'illuminazione pubblica	Servizio appaltato
Gestione servizio idrico	Servizio appaltato
Gestione rete fognaria (acque bianche ed acque nere)	Gestione diretta

b) Tramite appalto, anche riguardo a singole fasi

Servizio	Appaltatore	Scadenza affidamento	Programmazione futura
Asilo nido	Cooperativa La Coccinella – onlus	2017	Appalto
Servizi ricreativi estivi (intervento finanziario a favore delle famiglie)	Scuole materne federate	annuale	Modalità attuale
Servizi di gestione calore	Consorzio Nazionale Servizi s.c.	2017	Appalto
Servizio pulizia uffici	Cooperativa il Lavoro		Appalto
Servizi ricadenti in ambito sociale (Azione 12, ecc.)	CLA Trento	annuale	Attivato su proposta Agenzia del Lavoro
Servizi ricadenti in ambito sociale (Intervento 19.)		annuale	Appalto

c) In concessione a terzi:

Servizio	Concessionario	Scadenza concessione	Programmazione futura
Tesoreria comunale	CASSA RURALE LAVIS – VALLE DI CEMBRA – Banca di Credito Cooperativo – Società	31.12.2018	In concessione
Servizio Rifiuti	ASIA LAVIS		

d) **Gestiti attraverso società miste** (non sono presenti servizi gestiti con tale modalità)

Servizio	Socio privato	Scadenza	Programmazione futura

e) Gestiti attraverso società in house

Servizio	Soggetto gestore	Programmazione futura
Gestione riscossione coattiva della morosità relativa ad entrate comunali tributarie ed extra tributarie	Trentino Riscossioni S.P.A.	In concessione

Indirizzi e obiettivi degli organismi partecipati

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

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

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

Il Comune ha quindi predisposto, con delibera n. 165 del 26/08/2015, un piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni, con esplicitate le modalità e i tempi di attuazione, l'esposizione in dettaglio dei risparmi da conseguire, con l'obiettivo di ridurre il numero e i costi delle società partecipate in base a quanto disposto dall'art. 1, comma 612 della legge 190/2014.

Il comune di Albiano nel 2016 detiene partecipazioni al capitale delle seguenti società:

COMUNE DI ALBIANO - SOCIETA' PARTECIPATE

Partita IVA o CF	Ragione sociale	Tipo organizzazione	Data inizio	Data fine	sito internet	% partecipazione	Finalità della partecipazione	risultato economico			
								bilancio 2012	bilancio 2013	bilancio 2014	bilancio 2015
990320228	Informatica Trentina Spa	Società	07/02/1983	31/12/2050	www.infotn.it	0,0129	fornitura servizi di consulenza, progettazione,svilippo e gestione di sistemi informativi	2.847.220,00	705.703,00	1.156.857,00	122.860,00
2002380224	Trentino Riscossioni Spa	Società	01/01/2006	31/12/2050	www.trentinoriscossionispa.it	0,0145	Riscossione delle sanzioni amministrative e per violazioni del Codice della Strada elevate dagli Agenti del Corpo di Polizia Municipale Intercomunale	256.375,00	213.930,00	230.668,00	275.094,00
.0139620228	Azienda Speciale per l'Igiene Ambientale Asia	Azienda speciale	27/10/1995	31/12/2025	www.asia.tn.it	2,47	gestione del servizio di igiene ambientale	94.321,00	- 332.707,00	39.989,00	62.204,00
.01904580220	APT Altopiano di Pinè e Valle di Cembra	società consortile a res. lim.	20/12/2004	31/12/2030	www.visitpinecembra.it/	0,93	promozione turistica nell'ambito di riferimento	4.147,00	- 1.477,00	4.379,00	3.187,00
.01533550222	Consorzio dei Comuni Trentini Società Cooperativa	Consorzio	09/07/1996	31/12/2050	www.comunitrentini.it/	0,42	produzione di servizi agli associati supporto organizzativo al Consiglio delle Autonomie Locali	37.223,00	21.184,00	20.842,00	178.915,00
.01651300228	Consorzio Miglioramento Fondiario	Consorzio	29/01/1999		-	99	miglioramento dei terreni ai fini di una maggiore utilizzazione agricola	0	0	-	0
.01856560227	Sogeca Srl	Società	04/01/2003	31/12/2023		100	gestione servizi comunali relativi alle attività di cava	6.447,00	2.319,00	9.886,00	38.484,00
80001130220	Consorzio dei Comuni della Provincia di Trento B.I.M.	Consorzio	29/12/1955		www.bimtrento.it/	0,78	progresso economico e sociale della popolazione rientrante nel bacino	10.493.293,33	7.919.486,28	7.809.631,56	6.917.380,23
9609420223	Fondazione: Il Porfido oggi e domani	associazione	23/02/2012		0	90	promuovere e favorrire lo sviluppo socio culturale del territorio				

Le opere e gli investimenti

Il DUP contiene la programmazione dei lavori pubblici, che allo stato attuale è disciplinata, ai sensi dell'art. 13 della L.P 36/93, dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 1061/2002. Le schede previste da tale delibera non consentono tuttavia di evidenziare tutte le informazioni e specificazioni richieste dal principio della programmazione 4/1. Per tale motivo esse sono state integrate ed è stata introdotta una scheda aggiuntiva (scheda 1 – parte seconda) che riporta le opere in corso di esecuzione.

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

Nel quadro sottostante vengono riportate le spese di investimento che rientrano nella programmazione degli esercizi 2017-2019, con indicate le eventuali disponibilità finanziarie.

QUADRO DIMOSTRATIVO DELLE SPESE DI INVESTIMENTO 2017									
Cap.	Descrizione	F.P.V. al 1 gennaio	Risorse anno	Previsione competenza	Avanzo economico	Trasferimenti	Entrate per concessioni da edificare	Entrate titolo IV	cap.
3009	SISTEMAZIONE ESTERNA AREA MAGAZZINI COMUNALI	0	120.000,00	120.000,00		120.000,00			1002
3011	ACQUISTO IMMOBILE P.ED. 742 DA ADIBIRE A MAGAZZINO COMUNALE	0	50.000,00	50.000,00		50.000,00			1002
3012	PERMUTA SUPERFICIE PORTICATO PUBBLICO P.ED. 3 CC ALBIANO	0	5.000,00	5.000,00				5.000,00	1008
3014	PERMUTA PARTE P.F. 2992/1 DI PROPRIETA' COMUNALE CON PARTE P.F. 756 DI PROPRIETA' PRIVATI	0	5.000,00	5.000,00				5.000,00	1011
3016	MECCANIZZAZIONE SERVIZI COMUNALI	0	18.000,00	18.000,00		18.000,00			1002
3017	PROGRAMMI SOFTWARE COMPUTER	0	10.000,00	10.000,00		10.000,00			1002
3020	FONDO STRATEGICO TERRITORIALE	1.279.856,00	0	1.279.856,00					
3020	F.P.V. FONDO STRATEGICO TERRITORIALE	0	0	0					
3027	CONTRIBUTO STRAORDINARIO PARROCCHIA	0	10.000,00	10.000,00	9.729,00	271,00			1002
3039	RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO COMUNALE ADIBITO A MAGAZZINO VIGILI DEL FUOCO	0	0	0					
3046	LAVORI DI COMPLETAMENTO AREA VICINO FONTANA S.BIAGIO	0	5.000,00	5.000,00		5.000,00			1250
3051	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO COMUNALE ADIBITO A CASERMA CARABINIERI	0	20.000,00	20.000,00				20.000,00	1025
3075	SISTEMAZIONE STRAORDINARIA STRADE FORESTALI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA	18.100,82	0	18.100,82					
3075	F.P.V. SISTEMAZIONE STRAORDINARIA STRADE FORESTALI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA	0	0	0					
3095	SPESE STRAORDINARIE PER RIMOZIONE AMIANTO IMMOBILE DI PROPRIETA' COMUNALE	0	3.000,00	3.000,00		3.000,00			1250
3116	SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE E IMPIANTI ADIBITO A MENSA	25.969,38	28.000,00	53.969,38		28.000,00			1233
3116	F.P.V. SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE E IMPIANTI ADIBITO A MENSA	0	0	0					
3250	EDIFICIO SCOLASTICO-RIPARAZIONI STRAORD.	0	10.000,00	10.000,00		10.000,00			1250
3251	SPESE PER CABLAGGIO EDIFICIO SCOLASTICO	0	25.000,00	25.000,00	21.352,00	3.648,00			1250
3252	SPESE TECNICHE PER PROGETTO ANALISI ANTISISMICA - STUDIO DI FATTIBILITA'	0	10.000,00	10.000,00	10.000,00				
3253	RIQUALIFICAZIONE PERTINENZE DELL'EDIFICIO SCOLASTICO	0	800.000,00	800.000,00		800.000,00			1234
3265	ARREDI -ATTREZZATURE VARIE PER SCUOLE	0	10.000,00	10.000,00	10.000,00				
3322	CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE E MUSEALE DEL PORFIDO: MANUTENZIONE STRAORDINARIA	0	5.000,00	5.000,00		5.000,00			1250
3324	CONTRIBUTO STRAORDINARIO AD ASSOCIAZIONI ALBIANO	0	16.000,00	16.000,00		16.000,00			1250
3326	SPESE PER REDAZIONE E PUBBLICAZIONE LIBRO	0	3.000,00	3.000,00		3.000,00			1250
3329	REDAZIONE PROGETTO: VIDEO DOCUMENTARIO PORPHYRY STONES	0	10.000,00	10.000,00		10.000,00			1233
3391	LAGO S.COLOMBA RIQUALIFICAZIONE AREA	0	10.000,00	10.000,00		10.000,00			1250
3400	PROGETTO REGISTRAZIONE EMAS - MANTENIMENTO CERTIFICAZIONE AMBIENTALE	0	1.300,00	1.300,00	1.300,00				
3408	ACQUISTO ARREDI PER IMMOBILI A SEGUITO RIQUALIFICAZIONE CENTRO STORICO	0	600.000,00	600.000,00		400.000,00			1234
						200.000,00			1233
3414	FONDI A SOSTEGNO INTERVENTI RECUPERO IMMOBILI	0	17.694,00	17.694,00		17.694,00			1250

3415	FONDI A SOSTEGNO PER UTILIZZO MATERIALI PORFIDO NELLA PAVI- MENTAZIONE DI ANDITI E STRADE DI ACCESSO ALLE ABITAZIONI	0	10.000,00	10.000,00		10.000,00			1250
3420	RESTITUZIONE CONTRIBUTO DI CONCESSIONE	0	2.000,00	2.000,00		2.000,00			1250
3495	CONCORSO SPESE IN CONTO CAPITALE COMUNITA' DI VALLE PER SERVIZIO IDRICO CAPITALO RILEVANTE AI FINI IVA	0	15.000,00	15.000,00		15.000,00			1250
3497	COSTRUZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA CONDOTTE IDRICHE CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA	0	10.000,00	10.000,00		10.000,00			1250
3508	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FOGNATURA CON ACQUISTO MATERIALI	0	2.000,00	2.000,00		1.500,00	500,00		1200 - 1250
3600	MANUTENZIONE STRAORD. PARCHI,GIARDINI, AIUOLE E PARCO GIOCHI ACQUISTO ARREDI	0	10.000,00	10.000,00			10.000,00		1220
3601	SPESE TECNICHE PER PROGETTO RIQUALIFICAZIONE PARCO VICINO AL CIMITERO	0	80.000,00	80.000,00	80.000,00				
3620	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO ADIBITO A PALESTRA CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA	0	15.000,00	15.000,00		15.000,00			1250
3624	CONTRIBUTO STRAORDINARIO ASSOCIAZIONE BOCCIOFILA ALBIANO PER COPERTURA CAMPO BOCCE	0	6.000,00	6.000,00		6.000,00			1250
3625	CONTRIBUTO STRAORDINARIO A.S.D. PORFIDO ALBIANO PE RPROGETTAZIONE RIQUALIFICAZIONE AREA SPORTIVA (CAMPI TENNIS) E SPOGLIATOI	0	4.000,00	4.000,00		4.000,00			1250
3630	SPESE TECNICHE PER PROGETTO RIQUALIFICAZIONE CAMPI TENNIS	0	30.000,00	30.000,00		30.000,00			1250
3679	CONTRIBUTO STRAORDINARIO MISSIONARI	0	7.500,00	7.500,00		7.500,00			1250
3680	COSTRUZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE INTERNE	7.869,93	96.856,00	104.725,93	6.289,00	90.567,00			1233
3680	F.P.V. COSTRUZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE INTERNE	0	0	0					
3684	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE DI CAMPAGNA	18.100,82	0	18.100,82					
3684	F.P.V. MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE DI CAMPAGNA	0	0	0					
3686	BARCO DI SOTTO ACQUISTO IMMOBILE PER PARCHEGGIO PUBBLICO	0	35.000,00	35.000,00	35.000,00				
3693	SPESE PER SEGNALETICA STRADALE	0	12.000,00	12.000,00		12.000,00			1250
3715	RIBITUMATURA,RIPAVIMENTAZIONE E MANUTENZIONE STRADE ESTERNE	27.295,13	0	27.295,13					
3715	F.P.V. RIBITUMATURA,RIPAVIMENTAZIONE E MANUTENZIONE STRADE ESTERNE	0	0	0					
3735	ACQUISTO ATTREZZATURE E MEZZI PER CANTIERE COMUNALE	0	40.000,00	40.000,00	40.000,00				
3741	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0	60.000,00	60.000,00		56.743,00			1233
	detto					3.257,00			1250
3881	CONTRIBUTO SPESE PER CONSORZIO MIGLIORAMENTO FONDIARIO	0	24.000,00	24.000,00		24.000,00			1250
3882	CONTRIBUTO AL CONSORZIO MIGLIORAMENTO FONDIARIO PER PROGETTO FATTIBILITA' BACINO IRRIGUO E OPERA DI STRAMAZZO	0	15.000,00	15.000,00		15.000,00			1250
3886	SPESE PER APPRONTAMENTO SERVIZIO DI VIDEOSORVEGLIANZA	0	46.000,00	46.000,00		46.000,00			1233
	totale	1.377.192,08	2.312.350,00	3.689.542,08	213.670,00	2.058.180,00	10.500,00	30.000,00	

QUADRO DIMOSTRATIVO DELLE SPESE DI INVESTIMENTO 2018							
Cap.	Descrizione	**Previsione competenza**	**Avanzo economico**	**Trasferimenti**	**Entrate per concessioni da edificare**	**Entrate titolo IV**	**cap.**
3016	MECCANIZZAZIONE SERVIZI COMUNALI	10.000,00	0			10.000,00	1002
3017	PROGRAMMI SOFTWARE COMPUTER	10.000,00	0			10.000,00	1002
3075	SISTEMAZIONE STRAORDINARIA STRADE FORESTALI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA	79.693,00	66.374,00			13.319,00	1002
3116	SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE E IMPIANTI ADIBITO A MENSA	28.000,00	8.000,00			20.000,00	1025
3250	EDIFICIO SCOLASTICO-RIPARAZIONI STRAORD.	10.000,00	0			10.000,00	1002
3414	FONDI A SOSTEGNO INTERVENTI RECUPERO IMMOBILI	17.694,00	0			17.694,00	1002
3415	FONDI A SOSTEGNO PER UTILIZZO MATERIALI PORFIDO NELLA PAVI-MENTAZIONE DI ANDITI E STRADE DI ACCESSO ALLE ABITAZIONI	10.000,00	0			10.000,00	1002
3420	RESTITUZIONE CONTRIBUTO DI CONCESSIONE	2.000,00	0		2.000,00		1200
3495	CONCORSO SPESE IN CONTO CAPITALE COMUNITA' DI VALLE PER SERVIZIO IDRICO CAPITALO RILEVANTE AI FINI IVA	9.000,00	0			9.000,00	1002
3497	COSTRUZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA CONDOTTE IDRICHE CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA	5.000,00	0			5.000,00	1002
3508	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FOGNATURA CON ACQUISTO MATERIALI	2.000,00	0		500,00	1.500,00	1200
3600	MANUTENZIONE STRAORD. PARCHI,GIARDINI, AIUOLE E PARCO GIOCHI ACQUISTO ARREDI	10.000,00	0		8.000,00	2.000,00	1220 1200
3601	SPESE TECNICHE PER PROGETTO RIQUALIFICAZIONE PARCO VICINO AL CIMITERO	267.660,00	0	267.660,00			1233
3679	CONTRIBUTO STRAORDINARIO MISSIONARI	7.500,00	0			7.500,00	1002
3693	SPESE PER SEGNALETICA STRADALE	12.000,00	0			12.000,00	1002
3881	CONTRIBUTO SPESE PER CONSORZIO MIGLIORAMENTO FONDIARIO	13.000,00	0			13.000,00	1002
	TOTALI	493.547,00	74.374,00	267.660,00	10.500,00	141.013,00	

QUADRO DIMOSTRATIVO DELLE SPESE DI INVESTIMENTO 2019							
Cap.	Descrizione	Previsione competenza	Avanzo economico	Trasferimenti	Entrate per concessioni da edificare	Entrate titolo IV	cap.
3016	MECCANIZZAZIONE SERVIZI COMUNALI	10.000,00	-			10.000,00	1002
3017	PROGRAMMI SOFTWARE COMPUTER	10.000,00	-			10.000,00	1002
3075	SISTEMAZIONE STRAORDINARIA STRADE FORESTALI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA	79.693,00	64.874,00			14.819,00	1002
3116	SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE E IMPIANTI ADIBITO A MENSA	28.000,00	8.000,00			20.000,00	1025
3250	EDIFICIO SCOLASTICO-RIPARAZIONI STRAORD.	10.000,00	-			10.000,00	1002
3414	FONDI A SOSTEGNO INTERVENTI RECUPERO IMMOBILI	17.694,00	-			17.694,00	1002
3415	FONDI A SOSTEGNO PER UTILIZZO MATERIALI PORFIDO NELLA PAVI-MENTAZIONE DI ANDITI E STRADE DI ACCESSO ALLE ABITAZIONI	10.000,00	-			10.000,00	1002
3420	RESTITUZIONE CONTRIBUTO DI CONCESSIONE	2.000,00	1.500,00		500,00		1200
3495	CONCORSO SPESE IN CONTO CAPITALE COMUNITA' DI VALLE PER SERVIZIO IDRICO CAPITALO RILEVANTE AI FINI IVA	9.000,00	-			9.000,00	1002
3497	COSTRUZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA CONDOTTE IDRICHE CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA	5.000,00	-			5.000,00	1002
3508	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FOGNATURA CON ACQUISTO MATERIALI	2.000,00	-			2.000,00	1002
3600	MANUTENZIONE STRAORD. PARCHI,GIARDINI, AIUOLE E PARCO GIOCHI ACQUISTO ARREDI	10.000,00	-		10.000,00		1220
3679	CONTRIBUTO STRAORDINARIO MISSIONARI	7.500,00	-			7.500,00	1002
3693	SPESE PER SEGNALETICA STRADALE	12.000,00	-			12.000,00	1002
3881	CONTRIBUTO SPESE PER CONSORZIO MIGLIORAMENTO FONDIARIO	13.000,00	-			13.000,00	1002
	TOTALI	225.887,00	74.374,00	-	10.500,00	141.013,00	

Risorse e impieghi

La spesa corrente ed il Piano di miglioramento 2013 - 2017

La Legge Provinciale 31 maggio 2012, n. 10 recante "Interventi urgenti per favorire la crescita e la competitività del Trentino", stabilisce all'art. 3 che:

"1. Al fine di sostenere le politiche di sviluppo e accrescere la competitività del sistema, la Provincia attua un processo di modernizzazione del sistema pubblico provinciale informato a principi di sussidiarietà, adeguatezza, semplificazione, innovazione, qualità dei servizi ai cittadini e alle imprese nonché di efficienza e di economicità nell'utilizzo delle risorse pubbliche. A tal fine la Giunta provinciale, entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore di questa legge, adotta, previo parere della competente commissione permanente del Consiglio provinciale, da esprimere entro venti giorni, un piano di miglioramento della pubblica amministrazione di durata non superiore al quinquennio.

2. Il piano, anche attraverso successive integrazioni, individua gli interventi e le azioni da porre in essere nei seguenti ambiti, anche tenendo conto delle misure in corso di realizzazione:

a) riorganizzazione del sistema pubblico provinciale;
b) semplificazione amministrativa;
c) iniziative per l'amministrazione digitale;
d) analisi e monitoraggio della spesa pubblica e individuazione delle misure di razionalizzazione e qualificazione e dei processi erogativi al fine di contenere le spese di funzionamento, di migliorare i processi di produzione dei servizi pubblici e di rimuovere spese eccedenti e improduttive, prevedendo inoltre specifici criteri di riduzione delle spese per incarichi di consulenza e di collaborazione, nel rispetto di quanto previsto dal capo I bis della legge provinciale 19 luglio 1990, n. 23 (legge sui contratti e sui beni provinciali);
e) orientamento del sistema dei controlli anche agli obiettivi di cui al comma 1;
f) interventi per la trasparenza;
g) rilevazione della soddisfazione degli utenti;
h) sistemi di incentivazione e valutazione della dirigenza e del personale orientati al conseguimento degli obiettivi del piano;
i) coinvolgimento del privato nell'offerta e nella gestione di servizi e di attività attualmente collocati nell'area pubblica;
j) altre iniziative.

2 bis. Nell'ambito degli interventi indicati dal comma 2 sono previste, in particolare:

a) azioni di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di investimento informate ai principi di sobrietà, essenzialità e selettività nella programmazione, progettazione e realizzazione delle opere pubbliche; per l'attuazione di queste azioni possono essere promosse revisioni progettuali sulla base di comprovate analisi di convenienza economica o finanziaria;
b) azioni di miglioramento della trasparenza nella gestione ed erogazione delle risorse pubbliche, anche prevedendo l'adozione di strumenti di controllo sulla gestione, la rotazione dei soggetti responsabili della gestione contabile e finanziaria e, ferma restando la vigente disciplina in materia di controlli interni, rafforzando gli interventi di monitoraggio e ispezione, anche mediante l'adozione di controlli a campione.

2 ter. Il piano di miglioramento può essere aggiornato, anche in relazione ai contenuti della manovra di bilancio. L'aggiornamento è approvato entro sessanta giorni dall'entrata in vigore della legge di bilancio.

3. Il piano individua gli interventi e le azioni attuati direttamente dall'amministrazione provinciale con la relativa temporizzazione. Con specifiche direttive o con le disposizioni previste nell'ambito degli accordi di programma o degli altri atti che regolano i rapporti con la Provincia, sono individuati analoghi interventi e azioni da attuare da parte delle agenzie e degli enti strumentali previsti dagli articoli 32 e 33 della legge provinciale n. 3 del 2006.

4. Omissis

5. *Per l'attuazione delle finalità di questo articolo con riguardo ai comuni e alle comunità, nonché ai rispettivi enti strumentali pubblici e privati, le misure e gli interventi sono individuati con deliberazione della Giunta provinciale assunta d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali, anche con il supporto del comitato per la finanza locale previsto dall'articolo 26 della legge provinciale 15 novembre 1993, n. 36 (legge provinciale sulla finanza locale).*

5.bis. Le misure di attuazione del piano, ivi comprese quelle da prevedersi nelle direttive e dall'intesa di cui ai commi 3 e 5, sono individuate entro sessanta giorni dall'entrata in vigore della legge di bilancio e garantiscono a regime un risparmio complessivo di almeno il 10 per cento delle spese di funzionamento della Provincia e degli enti e organismi di cui all'articolo 79 dello Statuto destinatari delle misure del piano. Il risparmio non può essere, a regime, complessivamente inferiore a 120 milioni di euro annui.

6. *Questo articolo è approvato anche in relazione alle finalità di cui al decreto-legge 7 maggio 2012, n. 52 (Disposizioni urgenti per la razionalizzazione della spesa pubblica).*

6 bis. Fermi restando gli eventuali obblighi di adeguamento della normativa provinciale ai principi fondamentali contenuti nel decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95 (Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini), ai sensi del decreto legislativo 16 marzo 1992, n. 266 (Norme di attuazione dello statuto speciale per il Trentino - Alto Adige concernenti il rapporto tra atti legislativi statali e leggi regionali e provinciali, nonché la potestà statale di indirizzo e coordinamento), le misure previste dal piano disciplinato da questo articolo e quelle adottate ai sensi della vigente normativa provinciale tengono luogo delle specifiche misure previste dagli articoli 2, 3, escluso il comma 1, 5, 9, 14, 15, commi da 12 a 21 - esclusa la lettera d) del comma 13 - 16, comma 8, e 19 del predetto decreto-legge. Il comma 1 dell'articolo 3 del decreto legge n. 95 del 2012 trova applicazione sul territorio provinciale a decorrere dalla data di entrata in vigore del decreto legge medesimo. Resta ferma la facoltà per la Provincia e per gli enti e organismi indicati nel citato articolo 79 dello Statuto di utilizzare gli strumenti di carattere civilistico previsti dai predetti articoli del decreto-legge n. 95 del 2012 per il conseguimento degli obiettivi previsti dal piano o di proprie misure di razionalizzazione della spesa che autonomamente ritengano di adottare.

6 ter. Le società che svolgono servizi di interesse generale, comprese le società affidatarie di servizi pubblici, e le società controllate dalla Provincia istituite con legge provinciale per assicurare lo svolgimento coordinato, a favore degli enti di cui all'articolo 79, comma 3, dello Statuto speciale, di attività connesse a funzioni amministrative di interesse comune continuano a operare secondo quanto previsto dai rispettivi statuti, nel rispetto dei soli limiti derivanti dall'ordinamento europeo e dalla normativa provinciale. La Provincia promuove un piano di ristrutturazione della società istituita ai sensi della legge provinciale 6 maggio 1980, n. 10 (Istituzione di un sistema informativo elettronico provinciale); il piano individua, in particolare, l'attività svolta dalla società riducendo l'intervento della stessa alle attività ritenute di carattere strategico per gli enti del sistema di cui all'articolo 79, comma 3, dello Statuto speciale, anche in relazione alle esigenze di uniformità, interoperabilitàequalitàdelsistema."

Il Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2013 ha posto in capo ai Comuni con popolazione superiore ai 10.000 abitanti e alle Comunità l'obbligo di adottare il piano di miglioramento della Pubblica Amministrazione definendo quale obiettivo un risparmio, a regime, nel 2018 del 12% sulla spesa relativa al personale considerata aggredibile e dell'8% della spesa per l'acquisto di beni e servizi considerata anch'essa aggredibile.

Il Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2014 ha esteso ai Comuni con popolazione inferiore ai 10.000 abitanti l'obbligo di adottare il Piano di Miglioramento per l'individuazione delle misure finalizzate a razionalizzare e a ridurre le spese correnti. In base a quanto stabilito nel citato Protocollo, il Piano deve esprimere le linee di azione concrete di breve e medio periodo anche attraverso opportune modalità di gestione dei servizi (gestioni associate), per quanto riguarda tra l'altro, oltre alla riduzione della dotazione organica del personale, le seguenti voci di spesa:

- i costi del personale diversi dal trattamento economico fisso;
- gli incarichi di studio consulenza e collaborazione, le spese per lavoro interinale, per incarichi fiduciari conferiti ai sensi dell'art. 40 e 41 del D.P.Reg. 1.2.2005, n. 2/L;
- le spese di funzionamento, quali locazioni, manutenzioni ordinarie, spese postali, utenze, per forniture di beni e servizi;
- i costi per organizzazione di eventi, spese di rappresentanza;
- altre spese discrezionali o di carattere non obbligatorio sostenutedall'ente.

Per i comuni minori, con densità demografica sotto i 5.000 abitanti, la scelta del legislatore provinciale è stata quella di lasciare aperte sostanzialmente due strade: l'accorpamento (fusione) o, in alternativa, la gestione associata obbligatoria di funzioni (definite nell'allegato B della L.P. 3/2006), al fine di raggiungere la dimensione ottimale dei 5000 abitanti, pur con alcune deroghe.Per i comuni sopra i 5.000 abitanti continuano a valere le logiche del Piano di miglioramento con un obiettivo di risparmio pari alle decurtazioni operate a valere sul fondo perequativo.

L'art. 9-bis della citata L.P. 3/2006 ha stabilito il termine di 6 mesi, dal turno elettorale generale per il rinnovo dei consigli comunali del 2015, per l'adozione della deliberazione della Giunta Provinciale di individuazione degli ambiti associativi; entro il termine per l'adozione di tale provvedimento, i comuni coinvolti (Albiano, Lona/Lasese, Segonzano e Sover) nel progetto di gestione associata non hanno intrapreso percorsi volti alla fusione e pertanto doveva essere necessariamente percorsa la seconda strada, quella della gestione associata.

Con deliberazione della Giunta Provinciale n. 1952 del 9.11.2015 sono stati definiti gli ambiti associativi, tra i quali anche l'ambito 5.1 composto dai comuni di Albiano, Lona/Lasese, Segonzano e Sover.

Gli obiettivi della gestione associata fra il Comune di Albiano, Lona/Lasese, Segonzano e Sover, sono in larga parte già predeterminati dalla Giunta Provinciale, residuando in capo agli enti solo la specificazione, il dettaglio nell'ambito dei criteri già fissati.

I risparmi finanziari: La Giunta Provinciale, con il provvedimento di individuazione degli ambiti associativi (deliberazione n. 1952 del 9.11.2015), ha stabilito l'obiettivo di risparmio finanziario assegnato a ciascun comune soggetto all'obbligo, nonché determinato alcuni criteri per lo svolgimento dei servizi associati di ambito.

Quello della riduzione della spesa quindi è l'obiettivo principale, che orienta e condiziona anche le altre scelte del progetto o le future scelte organizzative che faranno gli enti.

I risparmi finanziari assegnati ai comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti, da raggiungere entro 3 anni dalla costituzione della forma collaborativa (1 agosto 2016 – 31 luglio 2019) sono i seguenti:

COMUNE	Spesa corrente netta da considerare	Obiettivo assegnato
ALBIANO	1.624.280	72.300
LONA LASES	763.734	93.600
SEGONZANO	812.807	7.200
SOVER	634.177	78.900
TOTALE	3.834.998	252.000

Gli obiettivi di efficienza e di qualità dei servizi: Nell'allegato 2 alla citata deliberazione n. 1952 della G.P., vengono fissati i criteri per lo svolgimento dei servizi associati; la gestione associata viene definita quale "modalità di organizzazione intercomunale delle funzioni comunali", che ha l'obiettivo di garantire il contenimento dei costi e una maggiore efficienza nella gestione dei servizi.

Ogni comune mantiene le proprie competenze, ma è prevista la gestione integrata dei servizi associati (i servizi sono a disposizione di tutti i comuni associati).

Le modalità organizzative dei servizi associati di ambito sono liberamente individuate dai comuni attraverso il progetto di riorganizzazione e devono essere definite al fine di garantire nel medio periodo:

-il miglioramento dei servizi ai cittadini (continuità del servizio, omogeneizzazione dei servizi sul territorio, miglioramento della qualità dei servizi offerti a parità o con meno risorse, attivazione di nuovi servizi che il singolo comune non riesce a sostenere...);

-il miglioramento dell'efficienza della gestione (raggiungimento di economie di scala, ottimizzazione dei costi...);

-il miglioramento dell'organizzazione (razionalizzazione dell'organizzazione delle funzioni e dei servizi, riduzione del personale adibito a funzioni interne e riutilizzo nei servizi ai cittadini, specializzazione del personale dipendente, scambio di competenze e di esperienze professionali tra i dipendenti...);" I principi fondamentali della nuova organizzazione associata.

Per dare attuazione a tale esigenza si rimanda agli impegni che i comuni si assumono in sede di convenzione. Ogni servizio ed ogni attività della gestione associata avrà un responsabile unico, coincidente con i responsabili dei servizi individuati nelle rispettive strutture organizzative.

La costruzione di un'unica organizzazione, integrata e scorrevole nei propri meccanismi di funzionamento, rappresenta l'obiettivo a tendere, che andrà perseguito anzitutto con la formazione costante del personale, coinvolgendolo anche nella ridefinizione dei processi; la creazione di una cultura organizzativa omogenea e condivisa rappresenta la miglior garanzia di efficienza per la gestione associata. Altro principio-cardine sul quale costruire la nuova organizzazione, dovrà essere la polivalenza e la flessibilità, intesa quale capacità di adattamento agli imprevisti e alle criticità, capacità di reagire prontamente alle necessità non programmate, ai mutamenti del contesto esterno (modifiche normative, nuovi e diversi vincoli finanziari) o interno (assenze temporanee di risorse, riduzione delle stesse per pensionamenti, ecc.). Il miglioramento continuo dei processi costituirà uno dei caposaldi su cui poggerà l'organizzazione.

L'attuazione della nuova organizzazione. La realizzazione del presente progetto di gestione associata, come tutti i processi di cambiamento, sarà un percorso in continua evoluzione e dovrà passare necessariamente attraverso diverse fasi, condizionate tra l'altro anche dallo stato di avanzamento degli investimenti ICT

Le fasi principali saranno le seguenti:

Prima fase: dal 1 agosto 2016 : Attivazione del primo blocco della gestione associata, che ha compreso l'area della segreteria generale, il personale, l'organizzazione, demografici e commercio.

Seconda fase: Estensione della gestione associata a tutti gli altri servizi previsti, vale a dire all'area tecnica e area finanziaria. Le prime due fasi sono accomunate dall'implementazione del percorso di cambiamento, sia organizzativo che operativo e dei sistemi informativi; la durata di questa fase (che potremmo definire di transizione dall'organizzazione preesistente alla nuova), da un lato dipende dai tempi e dalle risorse necessarie per il progetto ICT; dall'altro dalla coerenza di tutti i soggetti (amministratori, segretari comunali, dipendenti) nei comportamenti e nelle scelte specifiche che si faranno, rispetto agli obiettivi del progetto. La fase transitoria durerà tre anni.

Terza fase In questa fase verrà fatto un primo bilancio della gestione associata, sia per verificare il raggiungimento degli obiettivi finanziari, sia degli obiettivi di qualità dei servizi erogati. Alla luce della prima verifica, si potranno presentare i seguenti scenari:

-L'obiettivo finanziario è stato raggiunto e quindi la nuova organizzazione sarà messa a regime;

-L'obiettivo finanziario non è stato raggiunto e quindi dovrà necessariamente essere rivisto il progetto, con i meccanismi e le modalità descritte dalla deliberazione della Giunta provinciale n.1952/2015 (in particolare i punti 7 e 9 del dispositivo).

Dalla rilevazione della spesa corrente a consuntivo per il periodo 2015, ultima annualità chiusa, è emerso che il Comune di Albiano ha migliorato notevolmente la propria spesa corrente scendendo al di sotto dell'obiettivo finanziario stabilito dalla Provincia. E' prevedibile dunque che l'obiettivo 2016, 2017 ed a regime 2018 saranno raggiunti attraverso un consolidamento delle azioni poste in essere in passato che hanno consentito la riduzione della spesa già conseguita e ponendo in essere nuove azioni rivolte in particolar modo a garantire un miglior servizio al cittadino.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2017 - 2018 - 2019

ANALISI

DI

CONTESTO

Comune di ALBIANO

2. ANALISI DI CONTESTO

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue ad un processo conoscitivo di analisi strategica, delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

In particolare, con riferimento alle condizioni interne, l'analisi richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente;
2. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.

1. Analisi delle condizioni interne

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

Il fattore demografico

Il comune è l'ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. Abitanti e territorio, pertanto, sono gli elementi essenziali che caratterizzano il comune. La composizione demografica locale mostra tendenze, come l'invecchiamento, che un'Amministrazione deve saper interpretare prima di pianificare gli interventi. L'andamento demografico nel complesso, ma soprattutto il saldo naturale e il riparto per sesso ed età, sono fattori importanti che incidono sulle decisioni del comune. E questo riguarda sia l'erogazione dei servizi che la politica degli investimenti.

1.1 Popolazione

1. **Andamento demografico**

Nel Comune di Albiano alla fine del 2015 risiedono 1514 persone, di cui n. 778 maschi e n.736 femmine, distribuite su 9 kmq con una densità abitativa pari a abitanti per kmq.

Nel corso dell'anno 2015:

- Sono stati iscritti 13 bimbi per nascita e 24 persone per immigrazione;
- Sono state cancellate 13 persone per morte e 40 per emigrazione;

Il saldo demografico fa registrare un decremento pari a 16 unità.

La dinamica naturale fa registrare un saldo negativo rispetto alla media registrata negli ultimi anni, dovuto ad un costante aumento dei decessi ed ad un calo delle nascite, quest'ultimo particolarmente significativo nell'anno di riferimento.

La dinamica migratoria risulta in diminuzione rispetto agli ultimi anni.

1.2 Territorio

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

2.1 CARATTERISTICHE DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO E DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE

2.1.1 POPOLAZIONE

Popolazione legale all'ultimo censimento					1.451
Popolazione residente a fine 2015 (art.156 D.Lvo 267/2000)				n.	1.514
	di cui:		maschi	n.	778
			femmine	n.	736
	nuclei familiari			n.	583
	comunità/convivenze			n.	1
Popolazione al 1 gennaio 2015				n.	1.530
Nati nell'anno		n.	13		
Deceduti nell'anno		n.	13		
			saldo naturale	n.	0
Immigrati nell'anno		n.	24		
Emigrati nell'anno		n.	40		
			saldo migratorio	n.	-16
Popolazione al 31-12-2015				n.	1.514
di cui					
In età prescolare (0/6 anni)				n.	89
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)				n.	159
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)				n.	249
In età adulta (30/65 anni)				n.	713
In età senile (oltre 65 anni)				n.	304

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2011	1,65 %
	2012	0,92 %
	2013	0,92 %
	2014	0,92 %
	2015	0,86 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2011	0,79 %
	2012	0,52 %
	2013	0,52 %
	2014	0,52 %
	2015	0,86 %
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente		
Abitanti n. 0 entro il		
Livello di istruzione della popolazione residente		
	Laurea	0,00 %
	Diploma	0,00 %
	Lic. Media	0,00 %
	Lic. Elementare	0,00 %
	Alfabeti	0,00 %
	Analfabeti	0,00 %

2.1.4 TERRITORIO

Superficie in Kmq			9,00
RISORSE IDRICHE			
	* Laghi		0
	* Fiumi e torrenti		4
STRADE			
	* Statali	Km.	0,00
	* Provinciali	Km.	6,20
	* Comunali	Km.	45,50
	* Vicinali	Km.	0,60
	* Autostrade	Km.	0,00

PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

			Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione
* Piano regolatore adottato	Si [ ]	No [X]	
* Piano regolatore approvato	Si [X]	No [ ]	delibera consiliare b. 35 dd. 04/10/2012
* Programma di fabbricazione	Si [ ]	No [X]	
* Piano edilizia economica e popolare	Si [ ]	No [X]	

PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI

* Industriali	Si [ ]	No [X]
* Artiginali	Si [ ]	No [X]
* Commerciali	Si [ ]	No [X]
* Altri strumenti (specificare)	Si [ ]	No [X]

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000) Si [ ] No [X]

		AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE
P.E.E.P.	mq.	0,00	mq.	0,00
P.I.P.	mq.	0,00	mq.	0,00

2.1.5 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

PERSONALE

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	10	8
A.2	0	0	C.2	3	2
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	0	0	D.1	2	1
B.2	0	0	D.2	1	1
B.3	4	2	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	4	3	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigente	1	0
TOTALE	**8**	**5**	**TOTALE**	**17**	**12**

Totale personale al 31-12-2015:

di ruolo n.	16
fuori ruolo n.	1

AREA TECNICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0
B	5	3
C	4	3
D	1	1
Dir	**0**	**0**

AREA DI VIGILANZA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0
B	0	0
C	2	1
D	0	0
Dir	0	0

ALTRE AREE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0
B	0	0
C	0	0
D	0	0
Dir	0	0

AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0
B	2	1
C	6	5
D	2	1
Dir	**1**	**0**

AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0
B	1	1
C	1	1
D	0	0
Dir	0	0

TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N^. in servizio
A	0	0
B	8	5
C	13	10
D	3	2
Dir	1	0
TOTALE	25	17

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

SETTORE	*DIPENDENTE*
Responsabile Settore Affari Generali	
Responsabile Settore Personale e Organizzazione	
Responsabile Settore Informatico	
Responsabile Settore Economico Finanziario	**GILLI MARISA**
Responsabile Settore LL.PP.	
Responsabile Settore Urbanistica	
Responsabile Settore Edilizia	
Responsabile Settore Sociale	
Responsabile Settore Cultura	
Responsabile Settore Polizia e Attività Produttive	
Responsabile Settore Demografico e Statistico	
Responsabile Settore Tributi	
Responsabile Settore Farmacia	

2.1.6 - STRUTTURE OPERATIVE

Tipologia		ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Asili nido	n. 22	posti n. 22	22	22	22
Scuole materne	n. 0	posti n. 0	0	0	0
Scuole elementari	n. 90	posti n. 90	90	90	90
Scuole medie	n. 50	posti n. 50	50	50	50
Strutture residenziali per anziani	n. 40	posti n. 40	40	40	40
Farmacie comunali		n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
Rete fognaria in Km					
- bianca		6,00	6,00	6,00	6,00
- nera		6,00	6,00	6,00	6,00
- mista		0,00	0,00	0,00	0,00
Esistenza depuratore		Si X No	Si X No	Si X No	Si X No
Rete acquedotto in Km		8,00	8,00	8,00	8,00
Attuazione servizio idrico integrato		Si X No	Si X No	Si X No	Si X No
Aree verdi, parchi, giardini		n. 2 hq. 1,00	n. 2 hq. 1,00	n. 2 hq. 1,00	n. 2 hq. 1,00
Punti luce illuminazione pubblica		n. 200	n. 200	n. 200	n. 200
Rete gas in Km		0,00	0,00	0,00	0,00
Raccolta rifiuti in quintali					
- civile		5.756,00	5.756,00	5.756,00	5.756,00
- industriale		0,00	0,00	0,00	0,00
- racc. diff.ta		Si X No	Si X No	Si X No	Si X No
Esistenza discarica		Si No X	Si No X	Si No X	Si No X
Mezzi operativi		n. 3	n. 3	n. 3	n. 3
Veicoli		n. 2	n. 2	n. 2	n. 2
Centro elaborazione dati		Si No X	Si No X	Si No X	Si No X
Personal computer		n. 18	n. 18	n. 18	n. 18
Altre strutture (specificare)					

2.2 ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI - ORGANISMI GESTIONALI

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Consorzi	nr.	0	0	0	0
Aziende	nr.	0	0	0	0
Istituzioni	nr.	0	0	0	0
Societa' di capitali	nr.	0	0	0	0
Concessioni	nr.	0	0	0	0
Unione di comuni	nr.	0	0	0	0
gestione associata servizi fra i comuni di Albiano Lona/Lases Segonzano Sover	nr.	0	1	1	1

2.2.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:
-SOGECA SRL

Societa' ed organismi gestionali	%
SOGECA SRL	100,000

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.
I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

2.2.2 SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2015	Anno 2014	Anno 2013
SOGECA SRL		100,000	GESTIONE SERVIZI RELATIVI ALLA ATTIVITA' DI CAVA		200.000,00	195.236,00	208.656,00	203.906,00

SERVIZI GESTITI IN CONCESSIONE:

.....

.....

SOGGETTI CHE SVOLGONO I SERVIZI:

,SOGECA SRL :

per la gestione servizi comunali relativi alle attività di cava

INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA RELATIVI ALLE RISORSE E AGLI IMPIEGHI E SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA ATTUALE E PROSPETTICA

ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di impegno fondi	Importo			Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
			Totale	Già liquidato	Da liquidare	
1	riqualificazione centro storico	2010	4.985.000,00	4.490.150,20	494.849,80	fondi propri e contributo pat
2	sistemazione fontana e rifacimento muro di sostegno	2012	436.767,20	436.767,20	0,00	fondi propri e contributo pat
3	strada di collegamento parco cimitero	2014	753.510,87	750.600,70	2.910,17	contributo PAT e fondi propri

FONTI DI FINANZIAMENTO

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	432.755,14	528.562,03	533.000,00	508.000,00	508.000,00	508.000,00	- 4,690
Contributi e trasferimenti correnti	1.004.029,65	573.120,04	557.568,00	500.055,00	399.023,00	399.023,00	- 10,314
Extratributarie	3.821.842,68	2.488.722,35	2.615.247,00	2.670.295,00	2.257.042,00	2.257.042,00	2,104
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**5.258.627,47**	**3.590.404,42**	**3.705.815,00**	**3.678.350,00**	**3.164.065,00**	**3.164.065,00**	**- 0,741**
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	112.967,41	141.474,96	0,00	0,00	25,235
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	**5.258.627,47**	**3.590.404,42**	**3.818.782,41**	**3.819.824,96**	**3.164.065,00**	**3.164.065,00**	**0,027**
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	1.519.816,36	2.623.654,26	2.215.493,00	2.098.680,00	419.173,00	151.513,00	- 5,272
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	4.205.446,33	1.377.192,08	0,00	0,00	- 67,252
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	**1.519.816,36**	**2.623.654,26**	**6.420.939,33**	**3.475.872,08**	**419.173,00**	**151.513,00**	**- 45,866**
Riscossione crediti	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	**2.000.000,00**	**2.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,000**
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**8.778.443,83**	**8.214.058,68**	**10.239.721,74**	**7.295.697,04**	**3.583.238,00**	**3.315.578,00**	**- 28,751**

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)	2017 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Tributarie	465.709,52	520.365,10	541.168,40	516.248,36	- 4,604
Contributi e trasferimenti correnti	705.469,42	335.958,88	1.327.527,91	1.664.099,27	25,353
Extratributarie	3.737.826,84	2.492.727,13	3.003.370,71	3.045.872,32	1,415
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**4.909.005,78**	**3.349.051,11**	**4.872.067,02**	**5.226.219,95**	**7,269**
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	**4.909.005,78**	**3.349.051,11**	**4.872.067,02**	**5.226.219,95**	**7,269**
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	1.183.580,15	4.145.654,02	3.983.435,80	4.957.329,85	24,448
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	**1.183.580,15**	**4.145.654,02**	**19.917.179,00**	**4.957.329,85**	**- 75,110**
Riscossione crediti	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	**2.000.000,00**	**2.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,000**
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**8.092.585,93**	**9.494.705,13**	**24.789.246,02**	**10.183.549,80**	**- 58,919**

ANALISI DELLE RISORSE

ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	432.755,14	528.562,03	533.000,00	508.000,00	508.000,00	508.000,00	- 4,690

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2017 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5

TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	465.709,52	520.365,10	541.168,40	516.248,36	- 4,604

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2016	2017	2016	2017
Prima casa	0,0000	0,0000	2.762,00	2.762,00
Altri fabbricati residenziali	0,3500	0,3500	257.499,00	257.499,00
Altri fabbricati non residenziali	0,5500	0,5500	116.991,00	116.991,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	0,8950	0,8950	129.319,00	129.319,00
TOTALE			**506.571,00**	**506.571,00**

IMIS

Aliquote applicate anno 2016 riproposte per il 2017:

1. TIPOLOGIA DI IMMOBILE	ALIQUOTA
abitazioni principali di categoria catastale A2, A3, A4, A6, A7, fattispecie assimilate e loro pertinenze	0,00%
abitazioni principali di categoria catastale A1, A8, A9	0,35% Detrazione d'imposta € 450,00
fabbricati abitativi concessi in comodato a parenti in linea retta entro il 1° grado che li utilizzano come abitazione principale e loro pertinenze	0,23%
altri fabbricati abitativi e relative pertinenze	0,895%
fabbricati di cui alle categorie catastali A10, C1, C3, D2	0,55%
fabbricati di cui alle categorie catastali D1, D3, D4, D6, D7, D8, D9	0,79%
fabbricati strumentali all'attività agricola	0,1% deduzione imponibile € 1.500,00
tutte le altre categorie catastali	0,895%
aree edificabili	0,895%

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Il Comune di Albiano non ha mai istituito tale tributo, destinato al finanziamento delle spese correnti di bilancio.

IMPOSTA DI PUBBLICITA' E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

Tariffe applicate anno 2016 e riproposte per il 2017

FATTISPECIE IMPONIBILE	TARIFFE
Pubblicità ordinaria annuale	**€. 11,40 al mq**
Pubblicità con pannelli luminosi	**€. 22,80 al mq**
Veicoli con portata con portata superiore a 3000 Kg	**€. 74,37**
Veicoli con portata inferiore a 3000 Kg	**€. 49,58**

TOSAP

Il Comune di Albiano applica la TOSAP, che in bilancio risulta prevista fra le entrate extra-tributarie.

TARI /TIA

La titolarità del servizio raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani è stata trasferita ad ASIA, che incassa anche il relativo corrispettivo, per cui il Comune è privo di competenza in materia .

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.004.029,65	573.120,04	557.568,00	500.055,00	399.023,00	399.023,00	- 10,314

ENTRATE CASSA	TREND STORICO				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)	2017 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	705.469,42	335.958,88	1.327.527,91	1.664.099,27	25,353

PROVENTI EXTRATRIBUTARI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	3.821.842,68	2.488.722,35	2.615.247,00	2.670.295,00	2.257.042,00	2.257.042,00	2,104

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2017 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	3.737.826,84	2.492.727,13	3.003.370,71	3.045.872,32	1,415

Entrate extratributarie

Servizi pubblici: servizi a domanda individuale.

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

N.B.: per quanto riguarda la gestione degli impianti sportivi, la spesa indicata comprende l'acquisto di beni e le prestazioni di servizi per la palestra polifunzionale.

SERVIZI	TASSO DI COPERTURA definitiva Anno 2015	TASSO DI COPERTURA assestata Anno 2016	ENTRATE 2017	SPESE 2017	TASSO DI COPERTURA Anno 2017	ENTRATE 2018	SPESE 2018	TASSO DI COPERTURA Anno 2018	ENTRATE 2019	SPESE 2019	TASSO DI COPERTURA Anno 2019
Asili nido	100%	97,5	222.500,00	228.800,00	97,33%	222.500,00	228.800,00	97,33%	222.500,00	228.800,00	97,33%
Impianti sportivi	21%	20%	8.000,00	40.320,00	20%	8.000,00	40.320,00	20%	8.000,00	40.320,00	20%

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

Per il triennio 2017/2019 le entrate e le spese previste sono le seguenti:

N.B.: si precisa che il servizio di depurazione è gestito dalla Provincia Autonoma di Trento e le somme indicate si riferiscono a quanto riscosso e versato in base alle tariffe determinate dalla Provincia stessa quale ente gestore del servizio stesso.

SERVIZI	TASSO DI COPERTURA definitiva Anno 2015	TASSO DI COPERTURA assestata Anno 2016	ENTRATE 2017 (al netto di IVA)	SPESE 2017 (al netto di IVA)	TASSO DI COPERTURA Anno 2017	ENTRATE 2018 (al netto di IVA)	SPESE 2018 (al netto di IVA)	TASSO DI COPERTURA Anno 2018	ENTRATE 2019 (al netto di IVA)	SPESE 2019 (al netto di IVA)	TASSO DI COPERTURA Anno 2019
Acquedotto	100%	100%	111.441,00	110.864,00	100%	111.364,00	110.364,00	100%	111.364,00	110.364,00	100%
Fognatura	100%	100%	27.080,00	27.080,00	100%	27.080,00	27.080,00	100%	27.080,00	27.080,00	100%
Depurazione	100%	100%	60.000,00	60.000,00	100%	60.000,00	60.000,00	100%	60.000,00	60.000,00	100%

Il gettito delle entrate derivanti dai servizi pubblici è stato previsto tenendo conto di quanto approvato dalla Giunta con le deliberazioni di seguito elencate e che costituiscono allegato obbligatorio del Bilancio.

Alla data di approvazione del presente documento sono state approvate le seguenti tariffe:

Organo	N.	Data	Descrizione
Giunta comunale	17	06/03/2017	SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE. DETERMINAZIONE TARIFFE PER L'ANNO 2017.
Giunta comunale	18	06/03/2017	SERVIZIO PUBBLICO DI FOGNATURA. DETERMINAZIONE TARIFFE PER L'ANNO 2017.

La Giunta Comunale ha stabilito, con deliberazione n.15 del 06/03/2017, la destinazione dei proventi relativi alle sanzioni del codice della strada, di destinare l'entrata nell'importo presunto di € 10.000,00.= alle finalità previste dal medesimo comma e specificatamente per segnaletica stradale, cap. 2210 intervento codice 1080102 e per spese relative alla manutenzione ordinaria delle strade, cap. 2205 intervento codice 1080103 e cap. 2207 intervento codice 1080102.

ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.519.816,36	2.623.654,26	2.215.493,00	2.098.680,00	419.173,00	151.513,00	- 5,272
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	**1.519.816,36**	**2.623.654,26**	**2.215.493,00**	**2.098.680,00**	**419.173,00**	**151.513,00**	**- 5,272**

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2017 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.183.580,15	4.145.654,02	3.983.435,80	4.957.329,85	24,448
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	**1.183.580,15**	**4.145.654,02**	**3.983.435,80**	**4.957.329,85**	**24,448**

FUTURI MUTUI PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

Descrizione	Importo del mutuo	Inzio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
Totale	0,00			0,00

VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

Previsioni	2017	2018	2019
(+) Spese interessi passivi	500,00	500,00	500,00
(+) Quote interessi relative a delegazioni	0,00	0,00	0,00
(-) Contributi in conto interessi	0,00	0,00	0,00
(=) Spese interessi nette (Art.204 TUEL)	**500,00**	**500,00**	**500,00**

	Accertamenti 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017
Entrate correnti	3.590.404,42	3.705.815,00	3.678.350,00

	% anno 2017	% anno 2018	% anno 2019
% incidenza interessi passivi su entrate correnti	**0,013**	**0,013**	**0,013**

RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Riscossione di crediti	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	**2.000.000,00**	**2.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,000**

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2017 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
Riscossione di crediti	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	**2.000.000,00**	**2.000.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,000**

PROVENTI DELL'ENTE

Gestione del patrimonio

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

accordi di programma e altri strumenti di cooperazione istituzionale, gli enti locali, inoltre, possono cedere in uso a titolo gratuito beni mobili e immobili del proprio patrimonio ad altri enti locali, per l'esercizio di funzioni di competenza di questi ultimi".

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

Nel bilancio di previsione 2017 sono previste due operazione di permuta che consentiranno di valorizzare il patrimonio del Comune.

GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.938.745,30			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		141.474,96	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0	0	0
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		3.678.350,00	3.164.065,00	3.164.065,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0	0	0
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		3.606.154,96	3.089.691,00	3.089.691,00
di cui					
- fondo pluriennale vincolato			*0,00*	*0,00*	*0,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilità			*20.000,00*	*20.000,00*	*20.000,00*
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		53.000,00	11.000,00	11.000,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari	(-)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**160.670,00**	**63.374,00**	**63.374,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO					

UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**) *di cui per estinzione anticipata di prestiti*	(+)		0,00 *0,00*		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge *di cui per estinzione anticipata di prestiti*	(+)		0,00 *0,00*	0,00 *0,00*	0,00 *0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) **O=G+H+I-L+M**			**160.670,00**	**63.374,00**	**63.374,00**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		1.377.192,08	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		2.098.680,00	419.173,00	151.513,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0	0	0
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0	0	0
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0	0	0
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0	0	0
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		3.689.542,08	493.547,00	225.887,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa			*0,00*	*0,00*	*0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		53.000,00	11.000,00	11.000,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE **Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E**			**-160.670,00**	**-63.374,00**	**-63.374,00**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0	0	0
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0	0	0
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0	0	0
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0	0	0
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0	0	0
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0	0	0
EQUILIBRIO FINALE **W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(**) E' consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. E' consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(***) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2017 - 2018 - 2019

ENTRATE	CASSA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	SPESE	CASSA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	3.938.745,30								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	**Disavanzo di amministrazione**		0	0	0
Fondo pluriennale vincolato		1.518.667,04	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	516.248,36	508.000,00	508.000,00	508.000,00	*Titolo 1 - Spese correnti*	4.271.138,70	3.606.154,96	3.089.691,00	3.089.691,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.664.099,27	500.055,00	399.023,00	399.023,00	*- di cui fondo pluriennale vincolato*		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.045.872,32	2.670.295,00	2.257.042,00	2.257.042,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.957.329,85	2.098.680,00	419.173,00	151.513,00	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	8.203.505,22	3.689.542,08	493.547,00	225.887,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	10.183.549,80	5.777.030,00	3.583.238,00	3.315.578,00	**Totale spese finali.....**	12.474.643,92	7.295.697,04	3.583.238,00	3.315.578,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.103.813,65	1.095.750,00	1.095.750,00	1.095.750,00	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	1.122.646,82	1.095.750,00	1.095.750,00	1.095.750,00
Totale titoli	11.287.363,45	6.872.780,00	4.678.988,00	4.411.328,00	**Totale titoli**	13.597.290,74	8.391.447,04	4.678.988,00	4.411.328,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	15.226.108,75	8.391.447,04	4.678.988,00	4.411.328,00	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	13.597.290,74	8.391.447,04	4.678.988,00	4.411.328,00
Fondo di cassa finale presunto	1.628.818,01								

COERENZA E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON LE DISPOSIZIONI DEL PATTO DI STABILITÀ INTERNO E CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.

Il comma 18 dell'art. 31 della legge 183/2011 dispone che gli enti sottoposti al patto di stabilità devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (Titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), sia consentito il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per il triennio di riferimento. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

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

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

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

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

L'art. 65, comma 4 del DDL di bilancio 2017 prevede che, per gli anni 2017-2019, nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza sia considerato il Fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota rinveniente dal ricorso all'indebitamento. Inoltre, il comma 6 del medesimo articolo, stabilisce che, al fine di garantire l'equilibrio nella fase di previsione, in attuazione del comma 1 dell'art. 9 della legge 24 dicembre 2012, n. 243, al bilancio di previsione è allegato il prospetto dimostrativo del rispetto del saldo di finanza pubblica, previsto nell'allegato n. 9 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, vigente alla data dell'approvazione di tale documento contabile.

COMUNE DI ALBIANO Prov. (TN)

BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA
(da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio)

	EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
A1)	Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	141.474,96	0,00	0,00
A2)	Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	1.377.192,08	0,00	0,00
A3)	Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A)	**Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)**	**(+)**	**1.518.667,04**	**0,00**	**0,00**
B)	**Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**(+)**	**508.000,00**	**508.000,00**	**508.000,00**
C)	**Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica**	**(+)**	**500.055,00**	**399.023,00**	**399.023,00**
D)	**Titolo 3 - Entrate extratributarie**	**(+)**	**2.670.295,00**	**2.257.042,00**	**2.257.042,00**
E)	**Titolo 4 - Entrate in c/capitale**	**(+)**	**2.098.680,00**	**419.173,00**	**151.513,00**
F)	**Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie**	**(+)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
G)	**SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (1)**	**(+)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
H1)	Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	3.606.154,96	3.089.691,00	3.089.691,00
H2)	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3)	Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (2)	(-)	20.000,00	20.000,00	20.000,00
H4)	Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5)	Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	0,00	0,00	0,00
H)	**Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)**	**(-)**	**3.586.154,96**	**3.069.691,00**	**3.069.691,00**
I1)	Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(-)	3.689.542,08	493.547,00	225.887,00
I2)	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(-)	0,00	0,00	0,00
I3)	Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
I4)	Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	0,00	0,00	0,00
I)	**Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)**	**(-)**	**3.689.542,08**	**493.547,00**	**225.887,00**
L1)	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(-)	0,00	0,00	0,00
L2)	Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(-)	0,00	0,00	0,00
L)	**Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)**	**(-)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
M)	**SPAZI FINANZIARI CEDUTI (1)**	**(-)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
N)	**EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (4) (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)**		**20.000,00**	**20.000,00**	**20.000,00**

1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/ - Sezione "Pareggio bilancio e Patto stabilità" e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della formalizzazione dei patti regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende cedere

2) Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo, indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto).

3) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Indicare solo i fondi non finanziati dall'avanzo.

4) L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.

SEZIONE OPERATIVA

LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce giuda e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è composta da una parte descrittiva che individua, per ogni singolo programma della missione, i progetti/interventi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica; e da una parte contabile nella quale per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici, costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

Nelle pagine successive viene riportata la ripartizione dei programmi/progetti e degli interventi suddivisi per missione di Bilancio, in particolare:

- la colonna "AMBITO STRATEGICO" indica il progetto strategico (durata triennale/quinquennale);
- la colonna "AMBITO OPERATIVO" indica l'intervento (azione annuale annuale/triennale).

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione Operativa del DUP. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

SEZIONE OPERATIVA

Parte nr. 1

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 1 Organi istituzionali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.377,00	9.527,00		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**4.377,00**	**9.527,00**		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	68.523,00	72.981,62	72.900,00	72.900,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**72.900,00**	**82.508,62**	**72.900,00**	**72.900,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	9.608,62	Previsione di competenza	73.900,00	72.900,00	72.900,00	72.900,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		82.508,62		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**9.608,62**	**Previsione di competenza**	**73.900,00**	**72.900,00**	**72.900,00**	**72.900,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**82.508,62**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 2 Segreteria generale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Segreteria generale		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	15.100,00	15.100,00	15.100,00	15.100,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	40.029,00	40.510,38	40.029,00	40.029,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.651.310,00	1.961.228,75	287.660,00	20.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**1.706.439,00**	**2.016.839,13**	**342.789,00**	**75.129,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-1.435.230,12	-1.339.656,22	-204.089,00	63.571,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**271.208,88**	**677.182,91**	**138.700,00**	**138.700,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	10.129,99	Previsione di competenza	239.352,01	193.208,88	118.700,00	118.700,00
			di cui già impegnate		51.508,88		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		203.338,87		
2	Spese in conto capitale	395.844,04	Previsione di competenza	453.000,00	78.000,00	20.000,00	20.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		473.844,04		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**405.974,03**	**Previsione di competenza**	**692.352,01**	**271.208,88**	**138.700,00**	**138.700,00**
			di cui già impegnate		**51.508,88**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**677.182,91**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	234.155,00	493.297,73	133.123,00	133.123,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	20.000,00	20.769,79	20.000,00	20.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	228.599,00	228.599,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**482.754,00**	**742.666,52**	**153.123,00**	**153.123,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.023.929,92	804.931,94	68.197,00	68.197,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**1.506.683,92**	**1.547.598,46**	**221.320,00**	**221.320,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	40.914,54	Previsione di competenza	203.320,00	226.827,92	221.320,00	221.320,00
			di cui già impegnate		3.507,92		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		267.742,46		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	1.279.856,00	1.279.856,00		
			di cui già impegnate		1.279.856,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		1.279.856,00		
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**40.914,54**	**Previsione di competenza**	**1.483.176,00**	**1.506.683,92**	**221.320,00**	**221.320,00**

			di cui già impegnate		1.283.363,92		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		1.547.598,46		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	508.000,00	516.248,36	508.000,00	508.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	50.500,00	50.500,00	50.500,00	50.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**558.500,00**	**566.748,36**	**558.500,00**	**558.500,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-208.298,00	-216.546,36	-452.398,00	-452.398,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**350.202,00**	**350.202,00**	**106.102,00**	**106.102,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti		Previsione di competenza	343.292,00	350.202,00	106.102,00	106.102,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		350.202,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**343.292,00**	**350.202,00**	**106.102,00**	**106.102,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**350.202,00**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.175.218,00	2.419.704,92	1.763.419,00	1.763.419,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	208.271,00	401.213,13	121.013,00	121.013,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**2.383.489,00**	**2.820.918,05**	**1.884.432,00**	**1.884.432,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-1.542.339,62	-1.800.747,13	-1.253.642,00	-1.253.642,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**841.149,38**	**1.020.170,92**	**630.790,00**	**630.790,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	121.708,63	Previsione di competenza	552.490,00	602.180,00	602.790,00	602.790,00
			di cui già impegnate		18.027,07		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		723.888,63		
2	Spese in conto capitale	57.312,91	Previsione di competenza	115.164,67	238.969,38	28.000,00	28.000,00
			di cui già impegnate		25.969,38		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		296.282,29		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**179.021,54**	**Previsione di competenza**	**667.654,67**	**841.149,38**	**630.790,00**	**630.790,00**
			di cui già impegnate		**43.996,45**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**1.020.170,92**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 6 Ufficio tecnico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Ufficio tecnico		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	148.527,60	162.762,52	88.071,00	88.071,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**148.527,60**	**162.762,52**	**88.071,00**	**88.071,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	14.234,92	Previsione di competenza	202.544,20	148.527,60	88.071,00	88.071,00
			di cui già impegnate		52.206,60		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		162.762,52		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**14.234,92**	**Previsione di competenza**	**202.544,20**	**148.527,60**	**88.071,00**	**88.071,00**
			di cui già impegnate		**52.206,60**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**162.762,52**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		2.152,41		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		**2.152,41**		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	94.986,92	94.683,86	89.808,00	89.808,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**94.986,92**	**96.836,27**	**89.808,00**	**89.808,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	1.849,35	Previsione di competenza	98.408,00	94.986,92	89.808,00	89.808,00
			di cui già impegnate		2.878,92		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		96.836,27		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**1.849,35**	**Previsione di competenza**	**98.408,00**	**94.986,92**	**89.808,00**	**89.808,00**
			di cui già impegnate		**2.878,92**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**96.836,27**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 10 Risorse umane

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Risorse umane		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	97.500,00	160.890,40	80.500,00	80.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**97.500,00**	**160.890,40**	**80.500,00**	**80.500,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	63.390,40	Previsione di competenza	115.844,20	97.500,00	80.500,00	80.500,00
			di cui già impegnate		17.300,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		160.890,40		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**63.390,40**	**Previsione di competenza**	**115.844,20**	**97.500,00**	**80.500,00**	**80.500,00**
			di cui già impegnate		**17.300,00**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**160.890,40**		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 11 Altri servizi generali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Altri servizi generali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	159.400,00	202.697,09	138.400,00	138.400,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**159.400,00**	**202.697,09**	**138.400,00**	**138.400,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	33.297,09	Previsione di competenza	168.900,00	149.400,00	138.400,00	138.400,00
			di cui già impegnate		12.068,25	4.535,50	913,56
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		182.697,09		
2	Spese in conto capitale	10.000,00	Previsione di competenza		10.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		20.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**43.297,09**	**Previsione di competenza**	**168.900,00**	**159.400,00**	**138.400,00**	**138.400,00**
			di cui già impegnate		**12.068,25**	**4.535,50**	**913,56**
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**202.697,09**		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 1 Polizia locale e amministrativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	59.000,00	59.513,06	59.000,00	59.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**59.000,00**	**59.513,06**	**59.000,00**	**59.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	104.077,00	104.603,91	-8.920,00	-8.920,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**163.077,00**	**164.116,97**	**50.080,00**	**50.080,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	1.039,97	Previsione di competenza	110.559,00	117.077,00	50.080,00	50.080,00
			di cui già impegnate		1.580,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		118.116,97		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	43.000,00	46.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		46.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**1.039,97**	**Previsione di competenza**	**153.559,00**	**163.077,00**	**50.080,00**	**50.080,00**
			di cui già impegnate		**1.580,00**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**164.116,97**		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 1 Istruzione prescolastica

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	861.800,00	874.585,49	13.700,00	13.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**861.800,00**	**874.585,49**	**13.700,00**	**13.700,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	3.188,87	Previsione di competenza	3.700,00	6.800,00	3.700,00	3.700,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		9.988,87		
2	Spese in conto capitale	9.596,62	Previsione di competenza	45.694,82	855.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		864.596,62		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**12.785,49**	**Previsione di competenza**	**49.394,82**	**861.800,00**	**13.700,00**	**13.700,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**874.585,49**		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 2 Altri ordini di istruzione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Altri ordini di istruzione		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	47.500,00	74.832,91	47.500,00	47.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**47.500,00**	**74.832,91**	**47.500,00**	**47.500,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	27.332,91	Previsione di competenza	53.676,00	47.500,00	47.500,00	47.500,00
			di cui già impegnate		20.410,63	19.905,86	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		74.832,91		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**27.332,91**	**Previsione di competenza**	**53.676,00**	**47.500,00**	**47.500,00**	**47.500,00**
			di cui già impegnate		**20.410,63**	**19.905,86**	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**74.832,91**		

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma: 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**	**5.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	226.862,64	302.306,23	187.100,00	187.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**231.862,64**	**307.306,23**	**192.100,00**	**192.100,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	75.443,59	Previsione di competenza	207.300,00	197.862,64	192.100,00	192.100,00
			di cui già impegnate		11.778,11	7.580,13	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		273.306,23		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	28.550,00	34.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		34.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**75.443,59**	**Previsione di competenza**	**235.850,00**	**231.862,64**	**192.100,00**	**192.100,00**
			di cui già impegnate		**11.778,11**	**7.580,13**	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**307.306,23**		

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma: 1 Sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**8.000,00**	**8.000,00**	**8.000,00**	**8.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	230.700,00	366.502,32	165.700,00	165.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**238.700,00**	**374.502,32**	**173.700,00**	**173.700,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	40.258,54	Previsione di competenza	174.100,00	183.700,00	173.700,00	173.700,00
			di cui già impegnate		45.262,30	24.764,53	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		223.958,54		
2	Spese in conto capitale	95.543,78	Previsione di competenza	90.000,00	55.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		150.543,78		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**135.802,32**	**Previsione di competenza**	**264.100,00**	**238.700,00**	**173.700,00**	**173.700,00**
			di cui già impegnate		**45.262,30**	**24.764,53**	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**374.502,32**		

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma: 2 Giovani

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Giovani		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	9.600,00	11.116,00	9.600,00	9.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**9.600,00**	**11.116,00**	**9.600,00**	**9.600,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	1.516,00	Previsione di competenza	9.516,00	9.600,00	9.600,00	9.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		11.116,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**1.516,00**	**Previsione di competenza**	**9.516,00**	**9.600,00**	**9.600,00**	**9.600,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**11.116,00**		

Missione: 7 Turismo
Programma: 1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Turismo	Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	5.600,00	10.120,10	5.600,00	5.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**5.600,00**	**10.120,10**	**5.600,00**	**5.600,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	4.520,10	Previsione di competenza	6.100,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		10.120,10		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**4.520,10**	**Previsione di competenza**	**6.100,00**	**5.600,00**	**5.600,00**	**5.600,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**10.120,10**		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 1 Urbanistica e assetto del territorio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		185.925,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		**185.925,00**		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	685.454,00	1.979.067,48	74.024,00	74.024,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**685.454,00**	**2.164.992,48**	**74.024,00**	**74.024,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	2.000,00	Previsione di competenza	43.330,00	46.460,00	44.330,00	44.330,00
			di cui già impegnate		1.580,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		48.460,00		
2	Spese in conto capitale	1.477.538,48	Previsione di competenza	1.621.787,38	638.994,00	29.694,00	29.694,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		2.116.532,48		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**1.479.538,48**	**Previsione di competenza**	**1.665.117,38**	**685.454,00**	**74.024,00**	**74.024,00**
			di cui già impegnate		**1.580,00**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**2.164.992,48**		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	10.500,00	235.500,00	10.500,00	10.500,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**10.500,00**	**235.500,00**	**10.500,00**	**10.500,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-10.500,00	237.956,24	-10.500,00	-10.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		**473.456,24**		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
2	Spese in conto capitale	473.456,24	Previsione di competenza	480.206,24			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		473.456,24		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**473.456,24**	**Previsione di competenza**	**480.206,24**			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**473.456,24**		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	11.000,00	12.085,32	11.000,00	11.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**11.000,00**	**12.085,32**	**11.000,00**	**11.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	1.085,32	Previsione di competenza	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		12.085,32		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**1.085,32**	**Previsione di competenza**	**11.000,00**	**11.000,00**	**11.000,00**	**11.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**12.085,32**		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 3 Rifiuti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Rifiuti		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	14.750,00	14.750,00	14.750,00	14.750,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**14.750,00**	**14.750,00**	**14.750,00**	**14.750,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	7.150,00	11.071,12	7.150,00	7.150,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**21.900,00**	**25.821,12**	**21.900,00**	**21.900,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	3.921,12	Previsione di competenza	22.125,00	21.900,00	21.900,00	21.900,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		25.821,12		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**3.921,12**	**Previsione di competenza**	**22.125,00**	**21.900,00**	**21.900,00**	**21.900,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**25.821,12**		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 4 Servizio idrico integrato

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Servizio idrico integrato		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	198.521,00	312.885,00	201.444,00	201.444,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		638.794,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**198.521,00**	**951.679,00**	**201.444,00**	**201.444,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-17.571,00	-662.250,40	-31.494,00	-31.494,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**180.950,00**	**289.428,60**	**169.950,00**	**169.950,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	86.442,03	Previsione di competenza	155.487,00	153.950,00	153.950,00	153.950,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		240.392,03		
2	Spese in conto capitale	22.036,57	Previsione di competenza	19.884,00	27.000,00	16.000,00	16.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		49.036,57		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**108.478,60**	**Previsione di competenza**	**175.371,00**	**180.950,00**	**169.950,00**	**169.950,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**289.428,60**		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	124.300,82	141.224,46	361.453,00	93.793,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**124.300,82**	**141.224,46**	**361.453,00**	**93.793,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti		Previsione di competenza	6.100,00	6.200,00	4.100,00	4.100,00
			di cui già impegnate		2.100,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		6.200,00		
2	Spese in conto capitale	16.923,64	Previsione di competenza	31.200,00	118.100,82	357.353,00	89.693,00
			di cui già impegnate		18.100,82		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		135.024,46		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**16.923,64**	**Previsione di competenza**	**37.300,00**	**124.300,82**	**361.453,00**	**93.793,00**
			di cui già impegnate		**20.200,82**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**141.224,46**		

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 2 Trasporto pubblico locale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto pubblico locale		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	86.000,00	432.981,58	86.000,00	86.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.000,00	9.000,00	5.000,00	5.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**91.000,00**	**441.981,58**	**91.000,00**	**91.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	7.000,00	-326.817,08	7.000,00	7.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**98.000,00**	**115.164,50**	**98.000,00**	**98.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	17.164,50	Previsione di competenza	104.000,00	98.000,00	98.000,00	98.000,00
			di cui già impegnate		66.352,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		115.164,50		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**17.164,50**	**Previsione di competenza**	**104.000,00**	**98.000,00**	**98.000,00**	**98.000,00**
			di cui già impegnate		**66.352,00**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**115.164,50**		

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 5 Viabilità e infrastrutture stradali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Viabilità e infrastrutture stradali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		53.200,02		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		**53.200,02**		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	533.993,88	829.109,34	273.712,00	273.712,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**533.993,88**	**882.309,36**	**273.712,00**	**273.712,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	45.933,15	Previsione di competenza	263.712,00	271.872,00	261.712,00	261.712,00
			di cui già impegnate		25.402,23		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		317.805,15		
2	Spese in conto capitale	302.382,33	Previsione di competenza	757.836,53	262.121,88	12.000,00	12.000,00
			di cui già impegnate		150.121,88		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		564.504,21		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**348.315,48**	**Previsione di competenza**	**1.021.548,53**	**533.993,88**	**273.712,00**	**273.712,00**
			di cui già impegnate		**175.524,11**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**882.309,36**		

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 1 Sistema di protezione civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Soccorso civile	Soccorso civile	Sistema di protezione civile		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		30.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		**30.000,00**		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	13.000,00	1.543.878,53	13.000,00	13.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**13.000,00**	**1.573.878,53**	**13.000,00**	**13.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	13.000,00	Previsione di competenza	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		26.000,00		
2	Spese in conto capitale	1.547.878,53	Previsione di competenza	1.547.228,69			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		1.547.878,53		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**1.560.878,53**	**Previsione di competenza**	**1.560.228,69**	**13.000,00**	**13.000,00**	**13.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**1.573.878,53**		

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 2 Interventi a seguito di calamità naturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Soccorso civile	Soccorso civile	Interventi a seguito di calamità naturali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		991.251,28		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		**991.251,28**		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		-991.251,28		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	138.000,00	685.972,32	138.000,00	138.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	84.500,00	90.312,17	84.500,00	84.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		231.618,67		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**222.500,00**	**1.007.903,16**	**222.500,00**	**222.500,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	6.300,00	-754.809,91	6.300,00	6.300,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**228.800,00**	**253.093,25**	**228.800,00**	**228.800,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	24.293,25	Previsione di competenza	248.300,00	228.800,00	228.800,00	228.800,00
			di cui già impegnate		279,58		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		253.093,25		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**24.293,25**	**Previsione di competenza**	**248.300,00**	**228.800,00**	**228.800,00**	**228.800,00**
			di cui già impegnate		**279,58**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**253.093,25**		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 3 Interventi per gli anziani

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per gli anziani		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	11.800,00	16.596,06	11.800,00	11.800,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**14.800,00**	**19.596,06**	**14.800,00**	**14.800,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	25.250,00	35.291,14	25.250,00	25.250,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**40.050,00**	**54.887,20**	**40.050,00**	**40.050,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	14.837,20	Previsione di competenza	40.550,00	40.050,00	40.050,00	40.050,00
			di cui già impegnate		11.888,78	9.473,82	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		54.887,20		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**14.837,20**	**Previsione di competenza**	**40.550,00**	**40.050,00**	**40.050,00**	**40.050,00**
			di cui già impegnate		**11.888,78**	**9.473,82**	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**54.887,20**		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	47.000,00	49.645,37	47.000,00	47.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**47.000,00**	**49.645,37**	**47.000,00**	**47.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	2.645,37	Previsione di competenza	39.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		49.645,37		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**2.645,37**	**Previsione di competenza**	**39.000,00**	**47.000,00**	**47.000,00**	**47.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**49.645,37**		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 5 Interventi per le famiglie

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per le famiglie		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.050,00	2.050,00	2.050,00	2.050,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**2.050,00**	**2.050,00**	**2.050,00**	**2.050,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti		Previsione di competenza	2.083,00	2.050,00	2.050,00	2.050,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		2.050,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**2.083,00**	**2.050,00**	**2.050,00**	**2.050,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**2.050,00**		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 8 Cooperazione e associazionismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Cooperazione e associazionismo		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	20.500,00	26.500,00	21.000,00	21.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**20.500,00**	**26.500,00**	**21.000,00**	**21.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti		Previsione di competenza	10.100,00	13.000,00	13.500,00	13.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		13.000,00		
2	Spese in conto capitale	6.000,00	Previsione di competenza	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		13.500,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**6.000,00**	**Previsione di competenza**	**17.600,00**	**20.500,00**	**21.000,00**	**21.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**26.500,00**		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 9 Servizio necroscopico e cimiteriale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Servizio necroscopico e cimiteriale		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**1.200,00**	**1.200,00**	**1.200,00**	**1.200,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	10.800,00	16.028,28	10.800,00	10.800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**12.000,00**	**17.228,28**	**12.000,00**	**12.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	5.228,28	Previsione di competenza	11.200,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
			di cui già impegnate		2.889,60		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		17.228,28		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**5.228,28**	**Previsione di competenza**	**11.200,00**	**12.000,00**	**12.000,00**	**12.000,00**
			di cui già impegnate		**2.889,60**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**17.228,28**		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 1 Industria, PMI e Artigianato

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Industria, PMI e Artigianato		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		99.450,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		**99.450,00**		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
2	Spese in conto capitale	99.450,00	Previsione di competenza	99.450,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		99.450,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**99.450,00**	**Previsione di competenza**	**99.450,00**			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**99.450,00**		

Missione: 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale
Programma: 3 Sostegno all'occupazione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Sostegno all'occupazione		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	15.000,00	17.999,17	15.000,00	15.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**15.000,00**	**17.999,17**	**15.000,00**	**15.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-15.000,00	-17.999,17	-15.000,00	-15.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Programma: 1 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**1.200,00**	**1.200,00**	**1.200,00**	**1.200,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	37.800,00	37.800,00	11.800,00	11.800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**39.000,00**	**39.000,00**	**13.000,00**	**13.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	24.000,00	39.000,00	13.000,00	13.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		39.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**24.000,00**	**39.000,00**	**13.000,00**	**13.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**39.000,00**		

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 1 Fondo di riserva

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	117.000,00	117.000,00	117.428,00	117.428,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**117.000,00**	**117.000,00**	**117.428,00**	**117.428,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti		Previsione di competenza	42.375,00	117.000,00	117.428,00	117.428,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		117.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**42.375,00**	**117.000,00**	**117.428,00**	**117.428,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**117.000,00**		

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo crediti di dubbia esigibilità		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**20.000,00**	**20.000,00**	**20.000,00**	**20.000,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti		Previsione di competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		20.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**20.000,00**	**20.000,00**	**20.000,00**	**20.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**20.000,00**		

Missione: 50 Debito pubblico
Programma: 1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
16	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 50 Debito pubblico
Programma: 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
16	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 99 Servizi per conto terzi
Programma: 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
17	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.095.750,00	1.122.646,82	1.095.750,00	1.095.750,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**1.095.750,00**	**1.122.646,82**	**1.095.750,00**	**1.095.750,00**

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	26.896,82	Previsione di competenza	1.095.750,00	1.095.750,00	1.095.750,00	1.095.750,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		1.122.646,82		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**26.896,82**	**Previsione di competenza**	**1.095.750,00**	**1.095.750,00**	**1.095.750,00**	**1.095.750,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		**1.122.646,82**		

RISORSE UMANE

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

Attualmente gli enti sono soggetti alle seguenti tipologie di vincoli:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Previsioni	2016	2017	2018	2019
Spese per il personale dipendente	791.678,40	861.911,00	724.425,00	724.425,00
I.R.A.P.	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per il personale in comando	0,00	0,00	0,00	0,00
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	0,00			

		0,00	0,00	0,00
Buoni pasto	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	791.678,40	861.911,00	724.425,00	724.425,00

Descrizione deduzione	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	791.678,40	861.911,00	724.425,00	724.425,00

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge

Limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione

SPESE PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE

Capitolo	Codice di bilancio	Descrizione	Previsione spesa
0 0			

Albiano, li 6/3/2017

Timbro dell'Ente

Il Responsabile del Servizio Finanziario Associato
rag. Marisa Gilli

Il Responsabile
del Servizio Finanziario

.....

Il Rappresentante Legale
IL SINDACO
Dott.ssa Erna Pisetta

.....