

COMUNE DI ALBIANO

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)**

PERIODO: 2018 - 2019 - 2020

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.

Vista la legge provinciale 09 dicembre 2015, n. 18 "Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli enti locali al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42), che, in attuazione dell'articolo 79 dello Statuto speciale e per coordinare l'ordinamento contabile dei comuni con l'ordinamento finanziario provinciale, anche in relazione a quanto disposto dall'articolo 10 (Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli enti locali e dei loro enti ed organismi strumentali) della L.R. 03 agosto 2015, n. 22, dispone che gli enti locali e i loro enti e organismi strumentali applicano le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio contenute nel titolo I del decreto legislativo n. 118 del 2011, nonché i relativi allegati, con il posticipo di un anno dei termini previsti dal medesimo decreto.

Preso atto che la L.P. 18/2015 rinvia in maniera esplicita al D.Lgs. 267/2000, come modificato dal D.Lgs. 118/2011, per quanto concerne l'applicazione, anche agli enti locali della Provincia di Trento, del principio applicato della programmazione di bilancio, e che in particolare gli artt. 49 e 50 della L.P. 18/2015 stabiliscono l'applicazione degli artt. 151 e 170 del D.Lgs. 267/2000 in materia di Documento unico di Programmazione (DUP).

Visto inoltre il comma 1 dell'art. 54 della legge provinciale sopracitata il quale prevede che "In relazione alla disciplina contenuta nel decreto legislativo n. 267 del 2000 non richiamata da questa legge continuano ad applicarsi le corrispondenti norme dell'ordinamento regionale o provinciale."

Visto il T.U. delle leggi regionali sull'ordinamento contabile e finanziario nei comuni della Regione autonoma Trentino – Alto Adige approvato con D.P.G.R. 28 maggio 1999, n. 4/L, modificato con D.P.Reg. 01 febbraio 2005, n. 4/L.

Verificato, quindi, che a decorrere dal 2017:

- gli enti locali trentini adottano gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 dell'art. 11 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm., i quali assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria;
- che gli schemi armonizzati di cui all'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011 prevedono la classificazione delle voci per missioni e programmi di cui agli articoli 13 e 14 del citato D.Lgs. 118/2011 e la reintroduzione della previsione di cassa, che costituisce limite ai pagamenti di spesa.

Visto che l'art. 50 della L.P. 18/2015 recepisce l'art. 151 del D.Lgs. 267/00 e ss.mm.ii., il quale fissa il termine di approvazione del bilancio al 31 dicembre, stabilendo che, "i termini di approvazione del bilancio stabiliti dall'articolo 151 possono essere rideterminati con l'accordo previsto dall'articolo 81 dello Statuto speciale e dall'articolo 18 del decreto legislativo 16 marzo 1992, n. 268 (Norme di attuazione dello statuto speciale per il Trentino-Alto Adige in materia di finanza regionale e provinciale)".

Visto quindi il Protocollo di intesa in materia di finanza locale per il 2018 siglato in data 10.11.2017, la Provincia Autonoma di Trento ed il Consiglio delle Autonomie Locali hanno condiviso l'opportunità di posticipare il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2018- 2020 e dei documenti allegati, fissandolo in conformità all'eventuale proroga prevista dalla normativa nazionale e comunque non oltre il 31 marzo 2018.

Vista, quindi, la proroga del termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2018-2020 al 31.03.2018, così come prevista dal Decreto Ministeriale del 09.02.2018, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale Serie Generale n. 38 dd. 15.02.2018

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.

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 puntuale delle risorse e la loro allocazione vengono individuati gli obiettivi 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

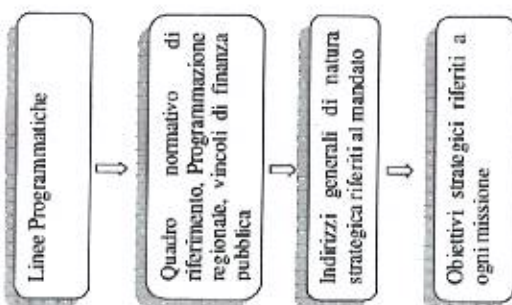
2015 con atto n. 30, rappresentano il documento cardine utilizzato per ricavare gli indirizzi strategici

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

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

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	
5	Manutenzione e decoro del territorio	TERRITORIO, AMBIENTE E SICUREZZA
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	
14	Istruzione: dall'asilo nido alle scuole superiori	CULTURA, ISTRUZIONE, SPORT, FORMAZIONE E GIOVANI
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		
	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.	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
	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 di 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 valorizzare 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		

3. Indirizzi generali di programmazione

3.1 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 remuneratività 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	2018	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.	2018	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

3.2 Indirizzi e obiettivi degli organismi partecipati

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

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

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

Il Comune ha quindi predisposto, 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.

Con delibera consiliare n. 24 dd. 31/10/2017 il Comune ha approvato la ricognizione di tutte le partecipazioni possedute alla data del 31/12/2016.

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

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 2016	Anno 2015	Anno 2014
SOGECA SRL	www.comune.albiano.tn.it	100,00 0	GESTIONE SERVIZI COMUNALI RELATIVI ALLA ATTIVITA' DI CAVA	31-12-2023	198.896,58	198.896,58	195.236,00	208.656,00
CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI	www.comunitrentini.it	0,420	attività di consulenza supporto organizzativo e rappresentanza dell'ente nell'ambito delle proprie finalità istituzionali	31-12-2050	1.244,40	1.244,40	1.295,44	1.138,35
Informatica Trentina Spa	www.infotn.it	0,012		31-12-2050	0,00	0,00	0,00	0,00
Trentino Riscossioni Spa	www.trentinoriscossionispa.it	0,014	Riscossione delle sanzioni amministrative e per violazioni del Codice della Strada elevate dagli Agenti del Corpo di Polizia Municipale Intercomunale	31-12-2050	0,00	0,00	0,00	0,00
APT Altopiano di Pinè e Valle di Cembra	www.visitpinenecebrino.it	0,930	promozione turistica nell'ambito di riferimento	31-12-2030	555,10	555,10	555,10	555,10

3.3. 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.

3.3.1 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 2018-2020, con indicate le eventuali disponibilità finanziarie.

QUADRO DIMOSTRATIVO DELLE SPESE DI INVESTIMENTO 2018

E-U	Cap.	Denominazione	Previsione competenza 2018	Trasferimenti	Entrate per concessioni da edificare	Entrate titolo IV	cap.
U	3008	VIGILANZA BOSCHIVA ACQUISTO AUTOMEZZO detto	20.000,00	16.513,00	0		1264
U	3009	MESSA IN SICUREZZA E SISTEMAZIONE ESTERNA AREA MAGAZZINI COMUNALI				3.487,00	1002
U	3012	PERMUTA SUPERFICIE PORTICATO PUBBLICO P.ED. 3 CC ALBIANO	86.000,00	86.000,00	0		1233
U	3014	PERMUTA PARTE P.F. 2992/1 DI PROPRIETA' COMUNALE CON PARTE P.F. 756 DI PROPRIETA' PRIVATI	5.000,00	0		5.000,00	1008
U	3016	MECCANIZZAZIONE SERVIZI COMUNALI	5.000,00	0		5.000,00	1011
U	3017	PROGRAMMI SOFTWARE COMPUTER	13.250,00		0	13.250,00	1002
U	3027	CONTRIBUTO STRAORDINARIO PARROCCHIA	35.000,00		0	35.000,00	1002
U	3046	LAVORI DI COMPLETAMENTO AREA VICINO FONTANA S.BIAGIO	10.000,00	-	0	10.000,00	1002
U	3049	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO COMUNALE BIBLIOTECA	5.000,00	-	0	5.000,00	1002
U	3050	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO COMUNALE "CASA DELLA CULTURA"	40.000,00	40.000,00	0	-	1250
U	3051	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO COMUNALE ADIBITO A CASERMA CARABINIERI	17.500,00	17.500,00	0		1233
U	3060	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CASA ADIBITA A CENTRO PER ANZIANI	25.000,00	25.000,00	0		1233
U	3075	SISTEMAZIONE STRAORDINARIA STRADE FORESTALI - SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA - PSR 2014-2020	40.000,00	40.000,00	0		1233
U	3081	detto	32.200,00	22.540,00	0		1245-1002
U	3116	COMPARTICIPAZIONE SPESA PER MONITORAGGIO FRANA MONTEGORSO	9.660,00				
U	3240	CONTRIBUTO STRAORDINARIO AL CORPO DEI VIGILI DEL FUOCO	15.000,00	15.000,00	0		1250
U	3250	EDIFICIO SCOLASTICO-RIPARAZIONI STRAORD.	28.000,00			20.000,00	1011
U	3252	SPESA DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE E IMPIANTI ADIBITO A MENSA				8.000,00	1002
U	3253	detto	12.000,00		0	12.000,00	1002
U	3265	CONTRIBUTO STRAORDINARIO AL CORPO DEI VIGILI DEL FUOCO	20.000,00	20.000,00	0		1250
U	3322	EDIFICIO SCOLASTICO-RIPARAZIONI STRAORD.					
U	3324	SPESA TECNICHE PER PROGETTO ANALISI ANTISISMICA - STUDIO DI FATTIBILITA'	5.000,00		0	5.000,00	1002
U	3329	RIQUALIFICAZIONE PERTINENZE DELL'EDIFICIO SCOLASTICO	800.000,00	800.000,00	0		1234
U	3400	ARREDI-ATTREZZATURE VARIE PER SCUOLE	5.000,00		0	5.000,00	1002
U	3408	CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE E MUSEALE DEL PORFIDO: MANUTENZIONE STRAORDINARIA	3.000,00		0	3.000,00	1002
U	3409	CONTRIBUTO STRAORDINARIO AD ASSOCIAZIONI ALBIANO	18.000,00	18.000,00	0		1250
U	3410	REDAZIONE PROGETTO: VIDEO DOCUMENTARIO PORPHYRY STONES	10.000,00	10.000,00	0		1250
U	3420	PROGETTO REGISTRAZIONE EMAS - MANTENIMENTO CERTIFICAZIONE AMBIENTALE	1.200,00		0	1.200,00	1002
U	3408	ACQUISTO ARREDI PER IMMOBILI A SEGUITO RIQUALIFICAZIONE CENTRO STORICO	710.000,00	400.000,00	0		1234

E-U	Cap.	Denominazione	Previsione competenza 2018	Trasferimenti	Entrate per concessioni da edificare	Entrate titolo IV	cap.
		detto		310.000,00			1233
U	3413	INCARICO TECNICO PER VARIANTE PRG	25.000,00	25.000,00	0		1250
U	3414	FONDI A SOSTEGNO INTERVENTI RECUPERO IMMOBILI	10.000,00		0	10.000,00	1002
U	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
		detto					1250
U	3416	RISTRUTTURAZIONE P.ED. 3 CC. ALBIANO (TRASFERIMENTO QUOTA CONTRIBUTO PAT)	5.000,00	5.000,00	0		1250
U	3420	RESTITUZIONE CONTRIBUTO DI CONCESSIONE	2.000,00		2.000,00		1220
U	3477	SPESE PER ESUMAZIONE STRAORDINARIA	6.613,00	6.613,00	0		1250
U	3495	CONCORSO SPESE IN CONTO CAPITALE COMUNITA' DI VALLE PER SERVIZIO IDRICO CAPITALE RILEVANTE AI FINI IVA	20.000,00	20.000,00	0		1250
U	3497	COSTRUZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA CONDOTTE IDRICHE CAPITALE RILEVANTE AI FINI IVA	30.000,00	30.000,00	0		1233
U	3508	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FOGNATURA CON ACQUISTO MATERIALI	10.000,00	8.589,00	0		1250
		detto				1.411,00	1002
U	3600	MANUTENZIONE STRAORD. PARCHI/GIARDINI, AIUOLE E PARCO GIOCHI ACQUISTO ARREDI	10.000,00		9.750,00		1220-1200
		detto		250,00			1250
U	3601	SPESE TECNICHE PER PROGETTO RIQUALIFICAZIONE PARCO VICINO AL CIMITERO	90.000,00	90.000,00	0		1233
U	3620	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO ADIBITO A PALESTRA CAPITALE RILEVANTE AI FINI IVA	40.000,00	40.000,00	0		1233
U	3624	CONTRIBUTO STRAORDINARIO ASSOCIAZIONE BOCCIOFILA ALBIANO PER COPERTURA CAMPO BOCCE	10.000,00	10.000,00	0		1250
U	3625	CONTRIBUTO STRAORDINARIO A.S.D. PORFIDO ALBIANO PER PROGETTAZIONE RIQUALIFICAZIONE AREA SPORTIVA (CAMPI TENNIS) E SPOGLIATOI	150.000,00	150.000,00	0		1233
U	3627	MANUTENZIONE STRAORDINARIA TAPPETO ARTIFICIALE CAMPO DA CALCIO	36.000,00	36.000,00	0		1233
U	3628	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CAMPI TENNIS	5.000,00	5.000,00	0		1250
U	3680	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE INTERNE	24.000,00	24.000,00			1233
U	3693	SPESE PER SEGNALETICA STRADALE	20.000,00	20.000,00			1233
U	3715	RIBITUMATURA, RIPAVIMENTAZIONE E MANUTENZIONE STRADE ESTERNE	50.000,00	50.000,00			1233
U	3735	ACQUISTO ATTREZZATURE E MEZZI PER CANTIERE COMUNALE	3.500,00	3.500,00			1250
U	3741	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	40.000,00	40.000,00			1233
U	3881	CONTRIBUTO SPESE PER CONSORZIO MIGLIORAMENTO FONDARIO	13.000,00	13.000,00			1250
U	3883	CONTRIBUTO AL CONSORZIO MIGLIORAMENTO FONDARIO PER LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADA SOSAS	68.000,00	68.000,00	0		1233

E-U	Cap.	Denominazione	Previsione competenza 2018	Trasferimenti	Entrate per concessioni da edificare	Entrate titolo IV	cap.
U	3884	CONTRIBUTO AL CONSORZIO MIGLIORAMENTO FONDARIO PER LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADA FOIAN	15.000,00	15.000,00			1233
U	3888	CONTRIBUTO AL CONSORZIO MIGLIORAMENTO FONDARIO PER LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADA SCAVICE MOSIN	22.500,00	18.987,00	0		1250
		detto		3.513,00			1233
		totali	2.676.763,00	2.512.665,00	11.750,00	152.348,00	

QUADRO DIMOSTRATIVO DELLE SPESE DI INVESTIMENTO 2019

E-U	Cap.	Denominazione	Previsione anno 2019	avanzo economico	Trasferimenti	Entrate per concessioni da edificare	Entrate titolo IV	cap.
U	3016	MECCANIZZAZIONE SERVIZI COMUNALI	10.000,00				10.000,00	1002
U	3017	PROGRAMMI SOFTWARE COMPUTER	10.000,00				10.000,00	
U	3116	SPESA DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE E IMPIANTI ADIBITO A MENSA						
U	3250	EDIFICIO SCOLASTICO-RIPARAZIONI STRAORD.	28.000,00	8.000,00			20.000,00	1025
U	3414	FONDI A SOSTEGNO INTERVENTI RECUPERO IMMOBILI	10.000,00				10.000,00	
U	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	
U	3420	RESTITUZIONE CONTRIBUTO DI CONCESSIONE	10.000,00				10.000,00	
U	3495	CONCORSO SPESE IN CONTO CAPITALE COMUNITA' DI VALLE PER SERVIZIO IDRICO CAPITALO RILEVANTE AI FINI IVA	2.000,00			500,00	1.500,00	1200
U	3497	COSTRUZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA CONDOTTE IDRICHE CAPITULO RILEVANTE AI FINI IVA	20.000,00				20.000,00	
U	3508	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FOGNATURA CON ACQUISTO MATERIALI	5.000,00				5.000,00	
U	3600	MANUTENZIONE STRAORD. PARCHI,GIARDINI, AIUOLE E PARCO GIOCHI ACQUISTO ARREDI	10.000,00	10.000,00				
U	3601	MANUTENZIONE STRAORD. PARCO VICINO AL CIMITERO	10.000,00			10.000,00		1220
U	3680	SPESE TECNICHE PER PROGETTO RIQUALIFICAZIONE PARCO VICINO AL CIMITERO	311.773,00	311.773,00				
U	3686	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE INTERNE	4.000,00				4.000,00	
U	3693	BARCO DI SOTTO ACQUISTO IMMOBILE PER PARCHEGGIO PUBBLICO	30.000,00	14.652,00			15.348,00	
U	3735	SPESE PER SEGNALETICA STRADALE	10.000,00				10.000,00	
U	3881	ACQUISTO ATTREZZATURE E MEZZI PER CANTIERE COMUNALE	3.500,00				3.500,00	
U		CONTRIBUTO SPESE PER CONSORZIO MIGLIORAMENTO FONDARIO	13.000,00				13.000,00	
		totali	497.273,00	344.425,00	-	10.500,00	142.348,00	

QUADRO DIMOSTRATIVO DELLE SPESE DI INVESTIMENTO 2020

E-U	Cap.	Denominazione	Previsione anno 2020	avanzo economico	Trasferimenti	Entrate per concessioni da edificare	Entrate titolo IV	cap.
U	3016	MECCANIZZAZIONE SERVIZI COMUNALI	10.000,00				10.000,00	1002
U	3017	PROGRAMMI SOFTWARE COMPUTER	10.000,00				10.000,00	1002
U	3116	SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE E IMPIANTI ADIBITO A MENSA	28.000,00	8.000,00			20.000,00	1025
U	3250	EDIFICIO SCOLASTICO-RIPARAZIONI STRAORD.	10.000,00				10.000,00	1002
U	3414	FONDI A SOSTEGNO INTERVENTI RECUPERO IMMOBILI	10.000,00				10.000,00	1002
U	3415	FONDI A SOSTEGNO PER UTILIZZO MATERIALI PORFIDO NELLA PAVI-	10.000,00				10.000,00	1002
U	3420	MENTAZIONE DI ANDITI E STRADE DI ACCESSO ALLE ABITAZIONI	2.000,00			500	1.500,00	1200
U	3495	CONCORSO SPESE IN CONTO CAPITALE COMUNITA' DI VALLE PER SERVIZIO IDRICO CAPITULO RILEVANTE AI FINI IVA	20.000,00				20.000,00	1002
U	3497	COSTRUZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA CONDOTTE IDRICHE	5.000,00				5.000,00	1002
U	3508	CAPITOLO RILEVANTE AI FINI IVA	10.000,00				10.000,00	1002
U	3600	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FOGNATURA CON ACQUISTO MATERIALI	10.000,00					1220
U	3601	MANUTENZIONE STRAORD. PARCHI,GIARDINI, AIUOLE E PARCO GIOCHI	10.000,00			10.000,00		1220
U	3601	ACQUISTO ARREDI						
U	3601	SPESE TECNICHE PER PROGETTO RIQUALIFICAZIONE PARCO VICINO AL CIMITERO	391.873,00	386.525,00			5.348,00	
U	3680	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE INTERNE	4.000,00				4.000,00	1002
U	3693	SPESE PER SEGNALETICA STRADALE	10.000,00				10.000,00	1002
U	3735	ACQUISTO ATTREZZATURE E MEZZI PER CANTIERE COMUNALE	3.500,00				3.500,00	1002
U	3881	CONTRIBUTO SPESE PER CONSORZIO MIGLIORAMENTO FONDARIO	13.000,00				13.000,00	1002
		totali	547.373,00	394.525,00		10.500,00	142.348,00	

3.4. Risorse e impieghi

3.4.1 La spesa corrente ed il Piano di miglioramento

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, interoperabilità e qualità del sistema."
- 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 aggregabile e dell'8% della spesa per l'acquisto di beni e servizi considerata anch'essa aggregabile.
- 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 sostenute dall'ente.

Nel citato Protocollo 2014 si rinvia peraltro ad una specifica intesa tra Provincia e Autonomie locali la determinazione della ripartizione dell'obiettivo tra i vari Comuni. La situazione di incertezza finanziaria che ha caratterizzato il 2014 unitamente al processo di revisione della riforma istituzionale che avrebbe di lì a poco rideterminato il nuovo assetto della finanza locale ha comportato che le predette parti abbiano deciso di rinviare la definizione degli obiettivi di medio termine a tempi in cui il quadro sopra descritto fosse stato in grado di fornire elementi di maggior certezza.

L'obiettivo di risparmio va considerato in un'ottica di revisione strutturale delle componenti della spesa corrente, sostenibile nel medio-lungo periodo (modalità di gestione dei servizi, utilizzo degli strumenti di sistema per l'acquisto di beni e servizi....).

Gli interventi non devono quindi essere finalizzati al solo risparmio di spesa, ma anche al miglioramento e all'efficientamento dell'organizzazione dei servizi. Ne consegue che:

- gli obiettivi di risparmio devono essere conseguiti non con la riduzione della qualità dei servizi offerti ai cittadini, ma con un processo di revisione e di semplificazione delle procedure e dell'organizzazione interna di ciascun ente;
- l'analisi che ciascuna amministrazione deve effettuare per la redazione del piano deve prendere in considerazione tutte le azioni e gli interventi che caratterizzano l'attività dell'ente e che possono contribuire a creare dei cicli di risparmio con effetti positivi sul contenimento della spesa.

In particolare, gli enti devono prendere a riferimento gli strumenti previsti dall'ordinamento per conseguire economie di scala attraverso l'aggregazione e la specializzazione degli apparati pubblici (gestioni associate, ricorso al service fornito dagli strumenti di sistema o da altri enti, ecc.)

Queste forme di organizzazione dei servizi, in parte rese obbligatorie dal legislatore provinciale e riviste dalla recente revisione della legge di riforma istituzionale, possono trovare una compiuta concretizzazione anche nell'avvio di processi di fusione da parte delle amministrazioni comunali. I risparmi di spesa che saranno conseguiti a seguito di tali riorganizzazioni concorrono al raggiungimento degli obiettivi di risparmio da considerare nell'ambito del piano di miglioramento.

Ciascun Comune può modulare le misure di contenimento sulla base della propria autonomia gestionale e organizzativa. E' quindi data facoltà ai Comuni di operare non una riduzione lineare sulle singole voci di spesa ma di intervenire sul complesso di determinati aggregati.

Tale diversa modulazione, unitamente alla normale variabilità della spesa comunale, può dar luogo a variazioni anche in aumento di determinate voci di spesa comprese nel suddetto elenco.

Ciò non comporta di per sé una violazione degli obblighi di risparmio previsti dalla norma, la cui dimostrazione deve comunque essere evidenziata con riferimento al complesso delle misure di contenimento adottate dall'Ente fermo restando l'invarianza dei saldi.

Nel Protocollo si precisa dunque che l'obiettivo di risparmio da conseguire con il Piano di miglioramento deve corrispondere alle decurtazioni operate a valere sul Fondo perequativo 2013/2017 computando anche i risultati, positivi o negativi, ottenuti negli esercizi 2013 - 2014.

Anche nel Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per l'anno 2016, sottoscritto in data 9 novembre 2015, vengono ribaditi i concetti sopra illustrati

Con deliberazione della Giunta Provinciale n. 1228 del 22 luglio 2016, avente ad oggetto: "Art. 9 bis della L.P. 16 giugno 2006, n. 3 - Adempimenti conseguenti agli esiti dei referendum per la fusione dei comuni del 20 marzo 2016 e del 22 maggio 2016. Definizione dei criteri per il monitoraggio degli obiettivi di riduzione della spesa" sono fornite ulteriori precisazioni. Infatti, con la deliberazione richiamata la Giunta Provinciale, tra le altre cose, approva l'allegato 5, che individua i criteri per la verifica e il monitoraggio degli obiettivi di riduzione della spesa fissati con il provvedimento in argomento e con le proprie deliberazioni n. 1952 del 2015 e n. 317 del 2016;

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
SEGOZZANO	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 migliore 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 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 rendere, 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).

Sulla base dei criteri e degli obiettivi sovra esposti il Comune di Albiano ha elaborato il proprio Piano di Miglioramento costruendo il medesimo attraverso un percorso che ha coinvolto nell'individuazione delle azioni di miglioramento della spesa e dei servizi le strutture interne;

Il Piano di miglioramento è coerente con gli strumenti di programmazione adottati dall'Amministrazione comunale e sarà oggetto di monitoraggio sia in relazione alle azioni di contenimento della spesa che alle azioni individuate al fine di garantire un miglior servizio al cittadino.

Dalla rilevazione della spesa corrente a consuntivo per il periodo 2016, ultima annualità chiusa, è emerso che il Comune ha migliorato notevolmente la propria spesa corrente scendendo al di sotto dell'obiettivo finanziario stabilito dalla Provincia E' prevedibile dunque che l'obiettivo 2017, 2018 ed a regime 2019 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.

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 2016 risiedono 1473 persone.

Nel corso dell'anno 2016:

- Sono stati iscritti 14 bimbi per nascita e 27 persone per immigrazione;
 - Sono state cancellate 10 persone per morte e 72 per emigrazione;
- Il saldo demografico fa registrare un decremento pari a 41 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 evidenzia un forte aumento di emigrazione 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 2016 (art.156 D.Lvo 267/2000)	n.				1.473
	di cui:	maschi	n.		778
		femmine	n.		695
	nuclei familiari	n.			581
	comunità/convivenze	n.			1
Popolazione al 1 gennaio 2016	n.				1.514
Nati nell'anno	n.	14			
Deceduti nell'anno	n.	10			
Immigrati nell'anno		saldo naturale	n.		4
Emigrati nell'anno	n.	27			
	n.	72			
		saldo migratorio	n.		-45
Popolazione al 31-12-2016	n.				1.473
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.				263

Tasso di natalità ultimo quinquennio:			
Anno	Tasso		
2012	0,92 %		
2013	0,92 %		
2014	0,92 %		
2015	0,86 %		
2016	0,86 %		
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:			
Anno	Tasso		
2012	0,52 %		
2013	0,52 %		
2014	0,52 %		
2015	0,86 %		
2016	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 Km^q		9,00
RISORSE IDRICHE		
* Laghi * Fiumi e torrenti		
0 4		
STRADE		
* Statali * Provinciali * Comunali * Vicinali * Autostrade		
Km. Km. Km. Km. Km.		
0,00 6,20 45,50 0,60 0,00		
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
Se "Si" data ed estremi del provvedimento di approvazione delibera consiliare b. 35 dd. 04/10/2012		
* Piano regolatore adottato * Piano regolatore approvato * Programma di fabbricazione * Piano edilizia economica e popolare	Si Si Si Si	No No No No
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali * Artigianali * Commerciali * Altri strumenti (specificare)	Si Si Si Si	No No No No
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
Si No		
P.E.E.P.		
P.I.P.		
AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE
mq.	mq.	mq.
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	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	2
B.2	0	0	D.2	1	0
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 31-12-2016:

di ruolo n.	16
fuori ruolo n.	1

AREA TECNICA				AREA ECONOMICO - FINANZIARIA			
Categoria	Previsti in dotazione organica	N°. in servizio		Categoria	Previsti in dotazione organica	N°. in servizio	
A	0	0		A	0	0	
B	5	3		B	2	1	
C	4	3		C	6	5	
D	1	1		D	2	1	
Dir	0	0		Dir	1	0	
AREA DI VIGILANZA				AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA			
Categoria	Previsti in dotazione organica	N°. in servizio		Categoria	Previsti in dotazione organica	N°. in servizio	
A	0	0		A	0	0	
B	0	0		B	1	1	
C	2	1		C	1	1	
D	0	0		D	0	0	
Dir	0	0		Dir	0	0	
ALTRE AREE				TOTALE			
Categoria	Previsti in dotazione organica	N°. in servizio		Categoria	Previsti in dotazione organica	N°. in servizio	
A	0	0		A	0	0	
B	0	0		B	8	5	
C	0	0		C	13	10	
D	0	0		D	3	2	
Dir	0	0		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 2017		Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020					
Asili nido	n.	22	post n.	22	22	0	0	0				
Scuole materne	n.	0	post n.	0	0	0	0	0				
Scuole elementari	n.	90	post n.	90	90	90	90	90				
Scuole medie	n.	50	post n.	50	50	50	50	50				
Strutture residenziali per anziani	n.	40	post n.	40	40	40	40	40				
Farmacie comunali			n.	0	n.	0	n.	0				
Rete fognaria in Km												
- bianca				6,00		6,00		6,00				
- nera				6,00		6,00		6,00				
- mista				0,00		0,00		0,00				
Esistenza depuratore			Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No	
Rete acquedotto in Km				8,00		8,00		8,00				
Attuazione servizio idrico integrato			Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No	
Aree verdi, parchi, giardini			n.	2	n.	2	n.	2	n.	2	n.	2
Punti luce illuminazione pubblica			hq.	1,00	hq.	1,00	hq.	1,00	hq.	1,00	hq.	1,00
Rete gas in Km			n.	200	n.	200	n.	200	n.	200	n.	200
Raccolta rifiuti in quintali				0,00		0,00		0,00				
- civile				5.744,00		5.671,00		5.671,00				
- industriale				0,00		0,00		0,00				
- racc. diff.ta			Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No	
Esistenza discarica			Si		No	Si		No	Si		No	
Mezzi operativi			n.	3	n.	3	n.	3	n.	3	n.	3
Veicoli			n.	2	n.	2	n.	2	n.	2	n.	2
Centro elaborazione dati			Si		No	Si		No	Si		No	
Personal computer			n.	18	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 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2020
Consorzi	nr.	0	0	0	0	0
Aziende	nr.	0	0	0	0	0
Istituzioni	nr.	0	0	0	0	0
Società' di capitali	nr.	0	0	0	0	0
Concessioni	nr.	0	0	0	0	0
Unione di comuni	nr.	0	0	0	0	0
gestione associata servizi fra i comuni di Albiano Lona/Lases Segonzano Sover	nr.	1	1	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

Società' ed organismi gestionali		%
SOGECA SRL		100,000
CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI		0,420
Informatica Trentina Spa		0,012
Trentino Riscossioni Spa		0,014
APT Altopiano di Pinè e Valle di Cembra		0,930

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 2016	Anno 2015	Anno 2014
SOGECA SRL	www.comune.albano.it	100,00	GESTIONE SERVIZI COMUNALI RELATIVI ALLA ATTIVITA' DI CAVA	31-12-2023	198.896,58	198.896,58	195.236,00	208.656,00
CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI	www.comunitarentini.it	0,420	attività di consulenza supporto organizzativo e rappresentanza dell'ente nell'ambito delle proprie finalità istituzionali	31-12-2050	1.244,40	1.244,40	1.235,44	1.138,35
Informatica Trentina Spa	www.infotn.it	0,012		31-12-2050	0,00	0,00	0,00	0,00
Trentino Riscossioni Spa	www.trentinoriscossioni.it	0,014	Riscossione delle sanzioni amministrative e per violazioni del Codice della Strada elevate dagli Agenti del Corpo di Polizia Municipale Intercomunale	31-12-2050	0,00	0,00	0,00	0,00
APT Altopiano di Pinè e Valle di Cembra	www.visitpinenevra.it	0,930	promozione turistica nell'ambito di riferimento	31-12-2030	555,10	555,10	555,10	555,10

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

6.2 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	4.818.114,60	166.885,40	fondi propri e contributo pat
2	RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO COMUNALE ADIBITO A MAGAZZINO VIGILI DEL FUOCO	2015	1.550.000,00	642.313,10	907.686,90	fondi propri e contributo pat

6.3 FONTI DI FINANZIAMENTO

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)		
	1	2	3	4	5	6		
Tributarie	528.562,03	493.778,36	508.000,00	498.000,00	498.000,00	498.000,00	- 1.968	
Contributi e trasferimenti correnti	573.120,04	542.020,64	522.644,00	656.550,00	397.421,00	397.421,00	25.620	
Extratributarie	2.488.722,35	2.588.179,61	2.738.235,00	2.585.043,00	2.505.873,00	2.425.873,00	- 5.594	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.590.404,42	3.623.978,61	3.768.879,00	3.739.593,00	3.401.294,00	3.321.294,00	- 0.777	
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	112.967,41	141.474,96	0,00	0,00	0,00	-100,000	
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	3.590.404,42	3.736.946,02	3.910.353,96	3.739.593,00	3.401.294,00	3.321.294,00	- 4.366	
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	2.623.654,26	1.139.949,16	2.771.744,50	2.676.763,00	152.848,00	152.848,00	- 3.426	
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	4.205.446,33	2.517.135,11	0,00	0,00	0,00	-100,000	
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	2.623.654,26	5.345.395,49	5.288.879,61	2.676.763,00	152.848,00	152.848,00	- 49.388	
Riscossione crediti	2.000.000,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	
TOTALE GENERALE (A+B+C)	8.214.058,68	9.082.341,51	9.199.233,57	6.416.356,00	3.554.142,00	3.474.142,00	- 30.251	

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2015	2016	2017	2018	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni) 1	(riscossioni) 2	(previsioni cassa) 3	(previsioni cassa) 4	
Tributarie	520.365,10	493.719,40	516.248,36	506.799,80	- 1.830
Contributi e trasferimenti correnti	335.958,88	144.634,98	1.686.688,27	2.115.587,55	25.428
Extracontributarie	2.492.727,13	2.624.589,41	3.113.812,32	3.217.480,46	3.329
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.349.051,11	3.262.943,79	5.316.748,95	5.839.867,81	9.839
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)	3.349.051,11	3.262.943,79	5.316.748,95	5.839.867,81	9.839
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	4.145.654,02	138.747,58	4.961.399,85	6.263.971,57	26.254
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)	4.145.654,02	138.747,58	4.961.399,85	6.263.971,57	26.254
Riscossione crediti	2.000.000,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	9.494.705,13	3.401.691,37	10.278.148,80	12.103.839,38	17.762

6.4 ANALISI DELLE RISORSE

6.4.1 ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (accertamenti) 1	2016 (accertamenti) 2	2017 (previsioni) 3	2018 (previsioni) 4	2019 (previsioni) 5	2020 (previsioni) 6		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	528.562,03	493.778,36	508.000,00	498.000,00	498.000,00	498.000,00	7	- 1,968

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3	
	2015 (riscossioni) 1	2016 (riscossioni) 2	2017 (previsioni cassa) 3	2018 (previsioni cassa) 4	2019 (previsioni cassa) 5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	520.365,10	493.719,40	516.248,36	506.799,80	- 1,830

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA			
ALiquOTE IMU		GETTITO	
2017	2018	2017	2018
Prima casa	0,0000	2.762,96	2.762,96
Altri fabbricati residenziali	0,8950	227.998,34	224.630,79
Altri fabbricati non residenziali	0,8950	134.322,18	134.143,48
Terreni	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	0,8950	126.407,48	126.234,82
TOTALE		491.490,96	487.772,05

Aliquote proposte per il 2018:

TIPOLOGIA DI IMMOBILE	ALIQUOTA	DETRAZIONE D'IMPOSTA	DEDUZIONE D'IMPONIBILE
Abitazione principale per le sole categorie catastali A1, A8 ed A9, e relative pertinenze	0,350%	450,00	
Abitazione principale per le categorie catastali diverse da A1, A8 ed A9, e relative pertinenze	0,000%		
Fattispecie assimilate per legge (art. 5 comma 2 lettera b) della L.P. n. 14/2014) ad abitazione principale e relative pertinenze, per le categorie catastali diverse da A1, A8 ed A9	0,000%		
Altri fabbricati ad uso abitativo	0,895%		
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali A10, C1, C3 e D2	0,550%		
Fabbricati iscritti nella categoria catastale D1 con rendita inferiore o uguale ad € 75.000,00=	0,550%		
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali D7 e D8 con rendita inferiore o uguale ad € 50.000,00=	0,550%		
Fabbricati destinati ad uso come "scuola paritaria"	0,000%		
Fabbricati concessi in comodato gratuito a soggetti iscritti all'albo delle organizzazioni di volontariato o al registro delle associazioni di promozione sociale.	0,000%		
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali D3, D4, D6 e D9	0,790%		
Fabbricati iscritti nella categoria catastale D1 con rendita superiore ad € 75.000,00=	0,790%		
Fabbricati iscritti nelle categorie catastali D7 e D8 con rendita superiore ad € 50.000,00=	0,790%		
Fabbricati strumentali all'attività agricola con rendita catastale uguale o inferiore ad € 25.000,00=	0,000%		

Fabbricati strumentali all'attività agricola con rendita catastale superiore ad € 25.000,00=	0,100%		1.500,00
Aree edificabili, fattispecie assimilate e altri immobili non compresi nelle categorie precedenti	0,895%		
Fabbricati abitativi concessi in comodato a parenti in linea retta entro il 1° grado che li utilizzano come abitazione principale e loro pertinenze	0,230%		

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 2017 e riproposte per il 2018

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.

TARIFFA

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.

6.4.2 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (accertamenti) 1	2016 (accertamenti) 2	2017 (previsioni) 3	2018 (previsioni) 4	2019 (previsioni) 5	2020 (previsioni) 6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	573.120,04	542.020,64	522.644,00	636.550,00	397.421,00	397.421,00	25,620

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni cassa) 4	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3	
	2015 (riscossioni) 1	2016 (riscossioni) 2	2017 (previsioni cassa) 3		5	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	335.958,88	144.634,98	1.686.688,27	2.115.587,55	25,428	

6.4.3 PROVENTI EXTRATRIBUTARI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (accertamenti) 1	2016 (accertamenti) 2	2017 (previsioni) 3	2018 (previsioni) 4	2019 (previsioni) 5	2020 (previsioni) 6		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	2.488.722,35	2.588.179,61	2.738.235,00	2.585.043,00	2.505.873,00	2.425.873,00	7	- 5,594

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3	
	2015 (riscossioni) 1	2016 (riscossioni) 2	2017 (previsioni cassa) 3	2018 (previsioni cassa) 4	5
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	2.492.727,13	2.624.589,41	3.113.812,32	3.217.480,46	3.329

3.5.3 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.
- per la gestione dell'asilo nido dal 01/09/2018 la gestione è stata delegata alla Comunità della Valle di Cembra

SERVIZI	TASSO DI COPERTURA definitiva Anno 2016	TASSO DI COPERTURA assestata Anno 2017	ENTRATE 2018	SPESE 2018	TASSO DI COPERTURA Anno 2018	ENTRATE 2019	SPESE 2019	TASSO DI COPERTURA Anno 2018	ENTRATE 2020	SPESE 2020	TASSO DI COPERTURA Anno 2020
Asili nido	97,5%	90,5	222.500,00	228.800,00	97,24%						
Impianti sportivi	20%	23,0	8.000,00	32.720,00	24,44%	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 2018/2020 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 2016	TASSO DI COPERTURA assestata 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	ENTRATE 2020 (al netto di IVA)	SPESE 2020 (al netto di IVA)	TASSO DI COPERTURA Anno 2020
Acquedotto	100%	100%	111.441,00	111.905,00	99,58%	111.364,00	111.905,00	99,58%	111.364,00	110.905,00	99,58%
Fognatura	100%	100%	30.634,00	30.600,00	100,12	30.634,00	30.600,00	100,12	30.634,00	30.600,00	100,12
Depurazione	100%	100%	66.700,00	66.700,00	100%	66.700,00	66.700,00	100%	66.700,00	66.700,00	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		29/03/2018	SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE. DETERMINAZIONE TARIFE PER L'ANNO 2018.
Giunta comunale		29/03/2018	SERVIZIO PUBBLICO DI FOGNATURA. DETERMINAZIONE TARIFE PER L'ANNO 2018.

6.4.4 ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
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	2.623.654,26	1.139.949,16	2.771.744,50	2.676.763,00	152.848,00	152.848,00	- 3,426
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	2.623.654,26	1.139.949,16	2.771.744,50	2.676.763,00	152.848,00	152.848,00	- 3,426

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3	
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)		2018 (previsioni cassa)	2019 (previsioni cassa)
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	4.145.654,02	138.747,58	4.961.399,85	6.263.971,57	26,254	26,254
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,000
TOTALE	4.145.654,02	138.747,58	4.961.399,85	6.263.971,57	26,254	26,254

6.4.6 VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

	Previsioni	2018	2019	2020
(+) 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 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
Entrate correnti	3.624.078,61	3.768.879,00	3.739.593,00

	% anno 2018	% anno 2019	% anno 2020
% incidenza interessi passivi su entrate correnti	0,013	0,013	0,013

6.4.7 RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (accertamenti) 1	2016 (accertamenti) 2	2017 (previsioni) 3	2018 (previsioni) 4	2019 (previsioni) 5	2020 (previsioni) 6	
Riscossione di crediti	2.000.000,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (riscossioni) 1	2016 (riscossioni) 2	2017 (previsioni cassa) 3		
Riscossione di crediti	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,000

6.4.8 PROVENTI DELL'ENTE

PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
asilo nido	228.800,00	222.500,00	97,246
Acquedotto	111.905,00	111.441,00	99,585
fognatura	30.600,00	30.634,00	100,111
TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI	371.305,00	364.575,00	98,187

NOTE DEI PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

Descrizione	Ubicazione	Canone	Note

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2018	Provento 2019	Provento 2020
	0,0	0,0	0,0
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	0,00	0,00	0,00

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 2018 sono state riproposte due operazioni di permuta che consentiranno di valorizzare il patrimonio del Comune.

6.5 GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.487.321,69		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)			
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	3.739.593,00 0,00	3.401.294,00 0,00	3.321.294,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)			
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	3.664.804,00 0,00 20.000,00	2.982.080,00 0,00 20.000,00	2.851.980,00 0,00 20.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)	74.789,00 0,00 0,00	74.789,00 0,00 0,00	74.789,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	344.425,00	394.525,00
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		0,00	344.425,00	394.525,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	2.676.763,00	152.848,00	152.848,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)			
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	(-)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)			
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 di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	2.676.763,00 0,00	497.273,00 0,00	547.373,00 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	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	-344.425,00	-394.525,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)			
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)			
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)			
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)			
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):

Equilibrio di parte corrente (O)	0,00	344.425,00	394.525,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali	0,00	344.425,00	394.525,00

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.

6.6 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2018 - 2019 - 2020

ENTRATE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	SPESE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	2.487.321,89								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione				
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	506.799,80	498.000,00	498.000,00	498.000,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	4.450.404,93	3.684.804,00	2.982.060,00	2.851.980,00
Titolo 2 - Investimenti correnti	2.115.587,55	656.550,00	397.421,00	397.421,00			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate correnti finanziarie	3.217.480,46	2.595.043,00	2.505.873,00	2.425.873,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.263.971,57	2.676.763,00	152.848,00	152.848,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	7.416.255,97	2.676.763,00	497.273,00	547.373,00
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.....	12.103.839,36	6.416.356,00	3.554.142,00	3.474.142,00	Totale spese finali.....	11.896.660,90	6.341.567,00	3.479.353,00	3.399.353,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborsi di prestiti	74.789,00	74.789,00	74.789,00	74.789,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tenitorio/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tenitorio/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 8 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.087.312,19	1.087.750,00	1.087.750,00	1.087.750,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.148.432,17	1.087.750,00	1.087.750,00	1.087.750,00
Totale titoli	13.201.151,57	7.504.106,00	4.641.892,00	4.561.892,00	Totale titoli	13.089.852,07	7.504.106,00	4.641.892,00	4.561.892,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	15.688.473,26	7.504.106,00	4.641.892,00	4.561.892,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	13.089.852,07	7.504.106,00	4.641.892,00	4.561.892,00
Fondo di cassa finale presunto	2.588.621,19								

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

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

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.

9. RIPARTIZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO, DECLINATE IN MISSIONI E PROGRAMMI, IN COERENZA CON LA NUOVA STRUTTURA DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011.

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2.105.622,00	267.250,00	0,00	2.372.872,00	1.879.548,00	78.000,00	0,00	1.957.548,00	1.549.448,00	46.000,00	0,00	1.595.448,00
3	127.080,00	0,00	0,00	127.080,00	52.590,00	0,00	0,00	52.590,00	52.590,00	0,00	0,00	52.590,00
4	56.000,00	830.000,00	0,00	886.000,00	52.700,00	10.000,00	0,00	62.700,00	52.700,00	10.000,00	0,00	62.700,00
5	196.970,00	48.500,00	0,00	245.470,00	194.970,00	0,00	0,00	194.970,00	194.970,00	0,00	0,00	194.970,00
6	187.800,00	241.000,00	0,00	428.800,00	177.300,00	0,00	0,00	177.300,00	177.300,00	0,00	0,00	177.300,00
7	5.100,00	0,00	0,00	5.100,00	5.100,00	0,00	0,00	5.100,00	5.100,00	0,00	0,00	5.100,00
8	49.990,00	768.200,00	0,00	818.190,00	43.990,00	22.000,00	0,00	65.990,00	43.990,00	22.000,00	0,00	65.990,00
9	200.500,00	207.200,00	0,00	407.700,00	196.150,00	356.773,00	0,00	552.923,00	196.150,00	496.873,00	0,00	693.023,00
10	364.852,00	137.500,00	0,00	502.352,00	364.852,00	17.500,00	0,00	382.352,00	364.852,00	17.500,00	0,00	382.352,00
11	18.000,00	12.000,00	0,00	30.000,00	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00
12	294.400,00	46.613,00	0,00	341.013,00	129.900,00	0,00	0,00	129.900,00	129.900,00	0,00	0,00	129.900,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	118.500,00	0,00	118.500,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00
20	64.500,00	0,00	0,00	64.500,00	67.000,00	0,00	0,00	67.000,00	67.000,00	0,00	0,00	67.000,00
50	0,00	0,00	74.789,00	74.789,00	0,00	0,00	74.789,00	74.789,00	0,00	0,00	74.789,00	74.789,00
99	0,00	0,00	1.087.750,00	1.087.750,00	0,00	0,00	1.087.750,00	1.087.750,00	0,00	0,00	1.087.750,00	1.087.750,00
TOTALI:	3.664.804,00	2.676.783,00	1.162.539,00	7.504.126,00	2.982.080,00	497.273,00	1.162.539,00	4.641.892,00	2.861.980,00	547.373,00	1.162.539,00	4.561.892,00

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2018			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2.540.343,43	1.692.773,22	0,00	4.233.116,65
3	131.391,15	45.482,43	0,00	176.853,58
4	84.375,11	836.970,92	0,00	921.346,03
5	255.882,30	85.165,50	0,00	341.048,10
6	232.577,17	345.472,61	0,00	578.049,78
7	8.537,88	0,00	0,00	8.537,88
8	49.743,23	2.358.904,46	0,00	2.388.647,69
9	233.720,78	270.842,64	0,00	504.563,42
10	433.738,09	598.383,18	0,00	1.032.121,25
11	16.000,00	931.058,00	0,00	949.058,00
12	392.095,71	53.232,73	0,00	445.328,44
14	0,00	99.450,00	0,00	99.450,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	118.500,00	0,00	118.500,00
20	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
50	0,00	0,00	74.789,00	74.789,00
99	0,00	0,00	1.148.402,17	1.148.402,17
TOTALI:	4.450.404,93	7.416.255,97	1.223.191,17	13.089.852,07

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione			No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione:
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	498.000,00	506.799,80	498.000,00	498.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	474.450,00	827.306,48	275.321,00	275.321,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.245.268,00	2.744.417,92	2.258.948,00	2.178.948,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.642.473,00	3.875.986,03	142.348,00	142.348,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	5.860.191,00	7.954.510,23	3.174.617,00	3.094.617,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	-3.487.319,00	-3.721.393,58	-1.417.069,00	-1.497.169,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.372.872,00	4.233.116,65	1.757.548,00	1.597.448,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
2.105.622,00	267.250,00		2.372.872,00	1.679.548,00	79.000,00		1.757.548,00	1.549.448,00	48.000,00		1.597.448,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
2.540.343,43	1.052.773,22		4.233.116,65								

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza			No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	46.000,00	46.000,00		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	46.000,00	46.000,00		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	81.080,00	130.853,58	52.580,00	52.580,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	127.080,00	176.853,58	52.580,00	52.580,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza

ANNO 2018			ANNO 2019			ANNO 2020		
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza					
127.080,00			127.080,00	52.580,00			52.580,00	52.580,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa					
131.391,15	45.462,43		176.853,58					52.580,00

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio			No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	886.000,00	921.346,03	62.700,00	62.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	886.000,00	921.346,03	62.700,00	62.700,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020							
Spese correnti		Spese per investimento		Spese per rimborso prestiti e altre spese		Totale		Spese correnti		Spese per investimento		Spese per rimborso prestiti e altre spese		Totale	
Competenza		Competenza		Competenza		Competenza		52.700,00		10.000,00		62.700,00		52.700,00	
56.000,00		830.000,00				886.000,00									
Cassa		Cassa		Cassa		Cassa						10.000,00			
84.375,11		836.970,92				921.346,03									
														62.700,00	

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P. No	Sezione operativa No
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali				

Entrate previste per la realizzazione della missione:
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 MISSIONE	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	240.470,00	336.048,10	189.970,00	189.970,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	245.470,00	341.048,10	194.970,00	194.970,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
196.970,00	48.500,00		245.470,00	194.970,00			194.970,00	194.970,00			194.970,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
255.992,30	85.165,80		341.048,10								

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero			No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione:
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 MISSIONE	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	420.800,00	570.049,78	169.300,00	169.300,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	428.800,00	578.049,78	177.300,00	177.300,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

ANNO 2018			ANNO 2019			ANNO 2020		
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza
187.500,00	241.000,00		428.500,00					
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa					
232.577,17	345.472,61		578.049,78	177.300,00			177.300,00	177.300,00

Missione: 7 Turismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	Turismo	Turismo			No	No

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
7	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa			No	No

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione:
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	223.525,00	337.918,43	223.525,00	223.525,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		638.794,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	223.525,00	976.712,43	223.525,00	223.525,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	184.175,00	-472.149,01	329.398,00	409.498,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	407.700,00	504.563,42	552.923,00	633.023,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	196.150,00	358.773,00		552.923,00	196.150,00	436.873,00		633.023,00
200.500,00	207.200,00		407.700,00								
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
233.720,78	270.842,64		504.563,42								

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
9	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità			No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione:
10 Trasporti e diritto alla mobilità

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	88.300,00	523.638,90	88.300,00	88.300,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.000,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		53.200,02		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	93.300,00	586.838,92	93.300,00	93.300,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	409.052,00	445.282,33	289.052,00	289.052,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	502.352,00	1.032.121,25	382.352,00	382.352,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
10 Trasporti e diritto alla mobilità

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	Competenza
364.852,00	137.500,00		502.352,00	364.852,00	17.500,00		382.352,00	364.852,00	17.500,00		382.352,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa	Cassa
433.738,09	598.363,16		1.032.121,25								

Missione: 11 Soccorso civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P. N0	Sezione operativa N0
10	Soccorso civile	Soccorso civile				

Entrate previste per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		1.013.813,75		
Titolo 6 - Accensione di prestiti		1.013.813,75		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	30.000,00	-84.715,75	18.000,00	18.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	30.000,00	949.098,00	18.000,00	18.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
18.000,00	12.000,00		30.000,00	18.000,00			18.000,00				18.000,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
18.000,00	931.098,00		949.098,00								

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione:
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	71.800,00	737.696,86	11.800,00	11.800,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	51.050,00	64.944,11	4.200,00	4.200,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		231.618,67		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	122.850,00	1.034.259,64	16.000,00	16.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	218.163,00	-588.931,20	113.900,00	113.900,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	341.013,00	445.328,44	129.900,00	129.900,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

ANNO 2018			ANNO 2019			ANNO 2020		
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	
294.400,00	46.613,00		341.013,00	129.900,00			129.900,00	129.900,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa					
392.095,71	53.232,73		445.328,44					

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
12	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività			No	No

Missione: 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
13	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Politiche per il lavoro e la formazione professionale			No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione:
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	22.000,00	26.945,31	22.000,00	22.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	22.000,00	26.945,31	22.000,00	22.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato -	-22.000,00	-26.945,31	-22.000,00	-22.000,00
Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE				

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

ANNO 2018			ANNO 2019			ANNO 2020		
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza					
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa					

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P. No	Sezione operativa No
14	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
15	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti			No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione:
20 Fondi e accantonamenti

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	64.500,00	70.000,00	67.000,00	67.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	64.500,00	70.000,00	67.000,00	67.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
20 Fondi e accantonamenti

ANNO 2018			ANNO 2019			ANNO 2020		
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Totale
Competenza 64.500,00	Competenza	Competenza	Competenza 64.500,00					
Cassa 70.000,00	Cassa	Cassa	Cassa	67.000,00			67.000,00	67.000,00

Missione: 50 Debito pubblico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
16	Debito pubblico	Debito pubblico			No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione:
50 Debito pubblico

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	74.789,00	74.789,00	74.789,00	74.789,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	74.789,00	74.789,00	74.789,00	74.789,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
50 Debito pubblico

ANNO 2018				ANNO 2019				ANNO 2020			
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
		74.789,00	74.789,00			74.789,00	74.789,00			74.789,00	74.789,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
		74.789,00	74.789,00								

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P. No	Sezione operativa No
17	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi				

Entrate previste per la realizzazione della missione:
99 Servizi per conto terzi

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.087.750,00	1.148.402,17	1.087.750,00	1.087.750,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.087.750,00	1.148.402,17	1.087.750,00	1.087.750,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:
99 Servizi per conto terzi

ANNO 2018			ANNO 2019			ANNO 2020		
Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Totale
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza					
		1.087.750,00	1.087.750,00					
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa					
		1.148.402,17	1.148.402,17					
						1.087.750,00	1.087.750,00	1.087.750,00

SEZIONE OPERATIVA

10. 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 guida 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/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

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	8.420,00	8.755,13		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	8.420,00	8.755,13		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	68.980,00	78.442,10	77.400,00	77.400,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	77.400,00	87.197,23	77.400,00	77.400,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	9.797,23	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	80.500,00	77.400,00	77.400,00	77.400,00
2 Spese in conto capitale		Previsione di cassa	90.108,62	87.197,23		
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	9.797,23	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	80.500,00	77.400,00	77.400,00	77.400,00
		Previsione di cassa	90.108,62	87.197,23		

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria					
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		63.409,00	64.406,23	60.409,00	60.409,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie		35.029,00	35.856,60	35.029,00	35.029,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale					
Titolo 6 - Accensione di prestiti		2.265.013,00	3.208.727,90	20.000,00	20.000,00
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		2.363.451,00	3.308.990,73	115.438,00	115.438,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		-2.011.901,00	-2.871.375,42	179.362,00	61.262,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		351.550,00	437.615,31	294.800,00	176.700,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	72.643,41	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	242.204,88	303.300,00	274.800,00	156.700,00
2	Spese in conto capitale	13.421,90	Previsione di cassa Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	252.334,87 79.640,00	375.943,41 48.250,00	20.000,00	20.000,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	86.065,31	Previsione di cassa Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	475.484,04 321.844,88	61.671,90 351.550,00	294.800,00	176.700,00

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	411.041,00	762.900,25	214.912,00	214.912,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	12.000,00	13.809,01	12.000,00	12.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti	228.599,00	228.599,00		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	651.640,00	1.005.308,26	226.912,00	226.912,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-349.557,00	676.331,85	75.067,00	63.067,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	302.083,00	1.681.640,11	301.979,00	289.979,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	99.701,11		227.327,92	302.083,00	301.979,00	289.979,00
2 Spese in conto capitale	1.279.856,00		268.242,46	401.794,11		
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	1.279.856,00			
3 Spese per incremento attività finanziarie			1.062.356,00	1.279.856,00		
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato				
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.379.557,11	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	1.507.183,92	302.083,00	301.979,00	289.979,00
		Previsione di cassa	1.330.598,46	1.681.640,11		

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria		498.000,00	506.799,80	498.000,00	498.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti					
Titolo 3 - Entrate extratributarie		52.500,00	83.422,21	52.500,00	52.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale					
Titolo 6 - Accensione di prestiti					
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		550.500,00	590.222,01	550.500,00	550.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		-150.300,00	-182.422,01	-550.000,00	-550.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		400.200,00	407.800,00	500,00	500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	7.600,00	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	362.748,00	400.200,00	500,00	500,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	362.748,00	400.200,00	500,00	500,00
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	362.748,00	407.800,00		
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	362.748,00	400.200,00	500,00	500,00
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	362.748,00	407.800,00		
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	362.748,00	407.800,00		

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		Na		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.135.169,00	2.600.424,97	2.159.419,00	2.079.419,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	148.861,70	438.659,13	122.348,00	122.348,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	2.284.030,70	3.039.084,10	2.281.767,00	2.201.767,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-1.423.520,00	-1.931.869,02	-1.578.627,00	-1.528.627,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	860.510,70	1.107.215,08	703.140,00	673.140,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	123.237,76	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	651.510,00	645.140,00	645.140,00
2 Spese in conto capitale	120.467,32	Previsione di cassa Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	774.747,76 209.000,00	58.000,00	28.000,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	243.705,08	Previsione di cassa Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	332.467,32 860.510,00	703.140,00	673.140,00
			911.549,32	1.107.215,08	

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.150,00	2.150,00		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	2.150,00	2.150,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	74.821,00	133.121,15	88.071,00	88.071,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	76.971,00	135.271,15	88.071,00	88.071,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	58.300,15	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	76.971,00	88.071,00	88.071,00
		Previsione di cassa	135.271,15		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	58.300,15	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	76.971,00	88.071,00	88.071,00
		Previsione di cassa	135.271,15		

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	63.758,00	67.468,73	63.758,00	63.758,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	63.758,00	67.468,73	63.758,00	63.758,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	3.710,73	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	94.986,92	63.758,00	63.758,00	63.758,00
		Previsione di cassa	96.836,27	67.468,73		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.710,73	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	94.986,92	63.758,00	63.758,00	63.758,00
		Previsione di cassa	96.836,27	67.468,73		

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	83.500,00	125.337,93	82.500,00	82.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	83.500,00	125.337,93	82.500,00	82.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	41.837,93	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	97.500,00	83.500,00	82.500,00	82.500,00
		Previsione di cassa	160.890,40	125.337,93		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	41.837,93	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	97.500,00	83.500,00	82.500,00	82.500,00
		Previsione di cassa	160.890,40	125.337,93		

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	156.900,00	183.571,11	145.400,00	145.400,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	156.900,00	183.571,11	145.400,00	145.400,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	TITOLO	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	17.893,11	Previsione di competenza	150.547,00	146.900,00	145.400,00	145.400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
2	Spese in conto capitale	8.778,00	Previsione di competenza	183.844,09	164.793,11		
			di cui già impegnate	10.000,00	10.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	20.000,00	18.778,00		
			Previsione di competenza	160.547,00	156.900,00	145.400,00	145.400,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	26.671,11	di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	203.844,09	183.571,11		

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	46.000,00	46.000,00		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	46.000,00	46.000,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	81.080,00	130.853,58	52.580,00	52.580,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	127.080,00	176.853,58	52.580,00	52.580,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	4.311,15	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	127.080,00	52.580,00	52.580,00
2 Spese in conto capitale	45.462,43	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	131.391,15		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	49.773,58	163.577,00	127.080,00	52.580,00	52.580,00
		164.616,97	176.853,58		

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	837.000,00	847.513,41	13.700,00	13.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	837.000,00	847.513,41	13.700,00	13.700,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	3.542,49	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	7.000,00	3.700,00	3.700,00
2 Spese in conto capitale	6.970,92	Previsione di cassa Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	10.542,49 830.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	10.513,41	Previsione di cassa Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	836.970,92 837.000,00	13.700,00	13.700,00
			874.585,49	847.513,41	

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		Na		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	49.000,00	73.832,62	49.000,00	49.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	49.000,00	73.832,62	49.000,00	49.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	24.832,62	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	47.500,00	49.000,00	49.000,00	49.000,00
		Previsione di cassa	74.832,91	73.832,62		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	24.832,62	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	47.500,00	49.000,00	49.000,00	49.000,00
		Previsione di cassa	74.832,91	73.832,62		

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)		240.470,00	336.048,10	189.970,00	189.970,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		245.470,00	341.048,10	194.970,00	194.970,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	58.912,30	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	201.902,64	196.970,00	194.970,00	194.970,00
2	Spese in conto capitale	36.665,80	Previsione di cassa	277.346,23	255.882,30		
			Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	44.200,00	48.500,00		
			Previsione di cassa	44.200,00	85.165,80		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	95.578,10	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	246.102,64	245.470,00	194.970,00	194.970,00
			Previsione di cassa	321.546,23	341.048,10		

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	419.200,00	568.449,78	167.700,00	167.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	427.200,00	576.449,78	175.700,00	175.700,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	44.777,17	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	186.200,00	175.700,00	175.700,00
2 Spese in conto capitale	104.472,61	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	230.977,17 241.000,00		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	149.249,78	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	427.200,00	175.700,00	175.700,00
			576.449,78		
			353.502,32		

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti		9.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	1.600,00		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		9.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
		di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	1.600,00		
		11.116,00	1.600,00		

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	5.100,00	8.537,96	5.100,00	5.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	5.100,00	8.537,96	5.100,00	5.100,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	3.437,96	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	5.600,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
2 Spese in conto capitale		Previsione di cassa	10.120,10	8.537,96		
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.437,96	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	5.600,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
		Previsione di cassa	10.120,10	8.537,96		

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	807.180,00	1.722.219,15	65.980,00	65.980,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	807.180,00	1.908.144,15	65.980,00	65.980,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	5.763,23	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	46.460,00	43.980,00	43.980,00	43.980,00
2 Spese in conto capitale	1.095.200,92	Previsione di cassa	48.460,00	49.743,23		
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	1.283.341,71	763.200,00	22.000,00	22.000,00
		Previsione di cassa	2.168.153,48	1.858.400,92		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.100.964,15	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	1.329.801,71	807.180,00	65.980,00	65.980,00
		Previsione di cassa	2.216.613,48	1.908.144,15		

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria					
Titolo 2 - Trasferimenti correnti					
Titolo 3 - Entrate extratributarie					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		11.750,00	242.094,10	10.500,00	10.500,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti					
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		11.750,00	242.094,10	10.500,00	10.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		-6.750,00	238.409,44	-10.500,00	-10.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		5.000,00	480.503,54		

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
2	Spese in conto capitale	475.503,54	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	5.000,00		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		475.503,54	Previsione di cassa	478.456,24	480.503,54	
			Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	5.000,00	5.000,00	
				478.456,24	480.503,54	

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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	13.096,57	11.000,00	11.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	11.000,00	13.096,57	11.000,00	11.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	2.096,57	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
			Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	13.096,57		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.096,57	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
			Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	13.096,57		

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria					
Titolo 2 - Trasferimenti correnti					
Titolo 3 - Entrate extratributarie					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		14.750,00	17.758,75	14.750,00	14.750,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti					
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		14.750,00	17.758,75	14.750,00	14.750,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		4.150,00	1.799,72	4.150,00	4.150,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		18.900,00	19.558,47	18.900,00	18.900,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo		Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	658,47	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	21.900,00	18.900,00	18.900,00	18.900,00
2	Spese in conto capitale		Previsione di cassa Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	25.821,12	19.558,47		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		658,47	Previsione di cassa Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	21.900,00	18.900,00	18.900,00	18.900,00
				25.821,12	19.558,47		

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie		320.159,68	208.775,00	208.775,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	208.775,00	638.794,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	208.775,00	958.953,68	208.775,00	208.775,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	17.225,00	-683.909,04	-12.125,00	-12.125,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	226.000,00	275.044,64	196.650,00	196.650,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	26.861,74	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	160.750,00	161.650,00	161.650,00
2 Spese in conto capitale	27.178,90	Previsione di cassa Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	247.192,03 80.486,00	192.865,74 60.000,00	35.000,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	54.040,64	Previsione di cassa Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	102.502,57 241.216,00	82.178,90 226.000,00	196.650,00
			349.694,60	275.044,64	

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	136.800,00	150.863,74	326.373,00	406.473,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	136.800,00	150.863,74	326.373,00	406.473,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	3.600,00	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	4.600,00	4.600,00	4.600,00
2 Spese in conto capitale	10.463,74	Previsione di cassa Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	8.200,00 132.200,00	321.773,00	401.873,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	14.063,74	Previsione di cassa Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	142.663,74 136.800,00	326.373,00	406.473,00
			150.863,74		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
 Programma: 8 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento

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	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata		ANNO 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)		15.000,00	46.000,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		15.000,00	46.000,00		

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo		Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
2	Spese in conto capitale	31.000,00	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	31.000,00	15.000,00		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		31.000,00	Previsione di cassa	31.000,00	46.000,00		
			Previsione di competenza	31.000,00	15.000,00		
			di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	31.000,00	46.000,00		

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	88.300,00	523.638,90	88.300,00	88.300,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.000,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	93.300,00	533.638,90	93.300,00	93.300,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.700,00	-419.924,32	3.700,00	3.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	97.000,00	113.714,58	97.000,00	97.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	16.714,58	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	98.000,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00
		Previsione di cassa	115.164,50	113.714,58		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	16.714,58	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	98.000,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00
		Previsione di cassa	115.164,50	113.714,58		

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	405.352,00	865.206,65	285.352,00	285.352,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	405.352,00	918.406,67	285.352,00	285.352,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1	Spese correnti	52.171,51	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	267.852,00	267.852,00	267.852,00
2	Spese in conto capitale	460.883,16	Previsione di cassa Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	320.023,51 137.500,00	17.500,00	17.500,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	513.054,67	Previsione di cassa Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	598.383,16 405.352,00	285.352,00	285.352,00

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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		30.000,00		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		30.000,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	30.000,00	919.098,00	18.000,00	18.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	30.000,00	949.098,00	18.000,00	18.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti			13.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
2 Spese in conto capitale	919.098,00		26.000,00 1.348.710,82	18.000,00 12.000,00		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	919.098,00		1.547.878,53 1.361.710,82	931.098,00 30.000,00	18.000,00	18.000,00

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	60.000,00	725.896,86		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	44.500,00	58.394,11		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti		231.618,67		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	104.500,00	1.015.909,64		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	74.300,00	-786.452,49	14.300,00	14.300,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	178.800,00	229.457,15	14.300,00	14.300,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	50.657,15	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	228.800,00	178.800,00	14.300,00	14.300,00
		Previsione di cassa	253.093,25	229.457,15		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	50.657,15	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	228.800,00	178.800,00	14.300,00	14.300,00
		Previsione di cassa	253.093,25	229.457,15		

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	11.800,00	11.800,00	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	14.800,00	14.800,00	14.800,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	67.750,00	88.945,40	27.750,00	27.750,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	82.550,00	103.745,40	42.550,00	42.550,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	14.575,67	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	40.050,00	42.550,00	42.550,00	42.550,00
2 Spese in conto capitale	6.619,73	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	54.887,20	57.125,67		
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	15.000,00	40.000,00		
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	15.000,00	46.619,73		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	21.195,40	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	55.050,00	82.550,00	42.550,00	42.550,00
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	69.887,20	103.745,40		

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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	69.622,89	47.000,00	47.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	47.000,00	69.622,89	47.000,00	47.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	22.622,89	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00
		Previsione di cassa	49.645,37	69.622,89		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	22.622,89	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00
		Previsione di cassa	49.645,37	69.622,89		

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	50,00		2.050,00	2.050,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	50,00		2.050,00	2.050,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti		Previsione di competenza	2.050,00	50,00	2.050,00	2.050,00
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	2.050,00	50,00		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	2.050,00	50,00	2.050,00	2.050,00
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	2.050,00	50,00		

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	13.500,00	17.500,00	13.500,00	13.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	13.500,00	17.500,00	13.500,00	13.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

TITOLO	Residui pre-sunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	4.000,00	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	13.000,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
2 Spese in conto capitale		Previsione di cassa Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	13.000,00 11.500,00	17.500,00		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.000,00	Previsione di cassa Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	24.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
			30.500,00	17.500,00		

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.550,00	3.550,00	1.200,00	1.200,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	3.550,00	3.550,00	1.200,00	1.200,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	15.583,00	21.403,00	9.300,00	9.300,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	19.113,00	24.953,00	10.500,00	10.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti	5.840,00	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	12.500,00	10.500,00	10.500,00
2 Spese in conto capitale		Previsione di cassa	18.340,00		
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	6.613,00		
		Previsione di cassa	15.000,00		
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	17.228,28		
		Previsione di cassa	15.000,00		
	5.840,00	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	27.000,00	10.500,00	10.500,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE					
			32.228,28	24.953,00	

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
2 Spese in conto capitale	99.450,00	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	99.450,00	99.450,00		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	99.450,00	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	99.450,00	99.450,00		

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	22.000,00	26.945,31	22.000,00	22.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	22.000,00	26.945,31	22.000,00	22.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-22.000,00	-26.945,31	-22.000,00	-22.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
2	Spesa 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				

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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	22.540,00	22.540,00		
TITOLO 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	23.740,00	23.740,00	1.200,00	1.200,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	94.760,00	94.760,00	11.800,00	11.800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	118.500,00	118.500,00	13.000,00	13.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

TITOLO	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
2 Spese in conto capitale		119.000,00	118.500,00	13.000,00	13.000,00
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	118.500,00		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		119.000,00	118.500,00	13.000,00	13.000,00
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	118.500,00		
		119.000,00	118.500,00	13.000,00	13.000,00

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)		44.500,00	70.000,00	47.000,00	47.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		44.500,00	70.000,00	47.000,00	47.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	110.700,00	44.500,00	47.000,00	47.000,00
		Previsione di cassa	110.700,00	70.000,00		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	110.700,00	44.500,00	47.000,00	47.000,00
		Previsione di cassa	110.700,00	70.000,00		

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	20.000,00		20.000,00	20.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1 Spese correnti		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		Previsione di cassa	20.000,00			
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		Previsione di cassa	20.000,00			

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)	74.789,00	74.789,00	74.789,00	74.789,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	74.789,00	74.789,00	74.789,00	74.789,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017	Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
4 Rimborso Prestiti		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	74.789,00	74.789,00	74.789,00
		Previsione di cassa	74.789,00		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	74.789,00	74.789,00	74.789,00
		Previsione di cassa	74.789,00		

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 2018 Competenza	ANNO 2018 Cassa	ANNO 2019	ANNO 2020
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)		1.087.750,00	1.148.402,17	1.087.750,00	1.087.750,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		1.087.750,00	1.148.402,17	1.087.750,00	1.087.750,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2017		Previsioni definitive 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	60.652,17	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	1.087.750,00	1.087.750,00	1.087.750,00
			Previsione di cassa	1.148.402,17		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		60.652,17	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	1.087.750,00	1.087.750,00	1.087.750,00
			Previsione di cassa	1.148.402,17		
			1.122.646,82			
			1.095.750,00			
			1.122.646,82	1.148.402,17		

12. 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 operai 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.

Il Protocollo d'intesa per il 2018 ha modificato la vigente disciplina in materia di contenimento della spesa del personale prevedendo:

1. di rimuovere il blocco delle assunzioni per i comuni per consentire la sostituzione del personale cessato dal servizio fino al 100 % dei risparmi derivanti da cessazioni verificatesi nel corso del 2017;
2. di ridurre la presenza di personale precario nel settore pubblico, introducendo disposizioni che consentano ai comuni la stabilizzazione di personale precario collocato in graduatorie di concorso ancora valide ovvero da reclutare attraverso procedure di concorso secondo le modalità consentite dall'ordinamento regionale.

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		2017	2018	2019	2020
Spese per il personale dipendente		901.307,00	789.735,00	789.835,00	739.735,00
I.R.A.P.		62.800,00	63.300,00	63.300,00	63.300,00
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		964.107,00	853.035,00	853.135,00	803.035,00

Descrizione deduzione	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	964.107,00	853.035,00	853.135,00	803.035,00

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			

Timbro
dell'Ente

Il Responsabile
del Servizio Finanziario

.....

Il Rappresentante Legale

.....