

DUP



Documento
Unico di
Programmazione
2018-2020

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

Comune di Pozzuolo del Friuli (UD)

Premessa

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

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

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

Sulla base di queste premesse, la nuova formulazione dell'art. 170 del TUEL, introdotta dal D.Lgs. n. 126/2014 e del Principio contabile applicato della programmazione, Allegato n. 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm., modificano il precedente sistema di documenti di bilancio ed introducono due elementi rilevanti ai fini della presente analisi:

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

Il documento, che sostituisce il Piano generale di sviluppo e la Relazione Previsionale e programmatica, è il DUP – Documento Unico di Programmazione – e si inserisce all'interno di un processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del D. Lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi del DM 26 aprile 2013.

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

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

- il Documento unico di programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio che, riferendosi ad un arco della programmazione almeno triennale, comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al D.Lgs. n.118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art. 11 del medesimo decreto legislativo;
- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

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

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

VALENZA E CONTENUTI DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

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

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

Nelle previsioni normative il documento si compone di due sezioni: la *Sezione Strategica (SeS)* e la *Sezione Operativa (SeO)*. La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La **Sezione Strategica (SeS)** 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, gli indirizzi strategici dell'ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea.

In particolare, 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 e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali, nonché gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

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 SeS. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il suo contenuto, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)

1 ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

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

Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione:

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

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

1.1 OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE

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

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

PIL

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

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

L'espansione dei mercati di esportazione dell'Italia e il deprezzamento del cambio fanno presagire stime al rialzo del tasso di crescita del PIL: tuttavia, prevale un atteggiamento prudentiale e la previsione di crescita programmatica per il 2017 pone il Pil all'1,1%. La previsione aggiornata per i prossimi due anni è invece lievemente più bassa della precedente (1,2% per entrambi gli anni effettuata con il Draft Budgetary Plan, il documento programmatico con la sintesi della Manovra di bilancio 2017, presentato alla Commissione Europea), essendo pari all' 1,0% nel 2018 e all'1,1% nel 2019. A legislazione vigente, l'aumento delle imposte indirette previsto dalle clausole di salvaguardia contenute in precedenti provvedimenti legislativi, ostacolerebbe la tendenza dell'economia ad accelerare ulteriormente.

Quadro macroeconomico tendenziale

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Pil		0,9	1,1	1,0	1,1	1,1

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

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

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

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

Quadro macroeconomico programmatico

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Pil		0,9	1,1	1,0	1,0	1,1

Indebitamento Netto

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

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

Quadro macroeconomico tendenziale

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indebitamento	-2,7	-2,4	-2,3	-1,3	-0,6	-0,5

netto						
-------	--	--	--	--	--	--

Nello **scenario programmatico** il Governo attua immediatamente misure di riduzione dell'indebitamento: con la manovra adottata con il D.L. 50/2017, le misure tese a ridurre l'evasione dell'IVA, con interventi volti ad allargare le transazioni a cui si applica lo split payment, i maggiori investimenti nelle zone colpite dai recenti sismi e la riduzione di alcune spese, portano ad una revisione al ribasso dell'indebitamento netto programmatico del 2017 dal 2,3 al 2,1 per cento del PIL. Lo scenario programmatico prevede quindi una discesa del deficit nei due anni successivi, all'1,2 per cento del PIL nel 2018 e allo 0,2 nel 2019. Per il 2020 si prevede un ulteriore lieve miglioramento del saldo, onde pervenire al pareggio di bilancio.

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

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

Quadro macroeconomico programmatico

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indebitamento netto	-2,7	-2,4	-2,1	-1,2	-0,2	0,0

Indebitamento Netto Strutturale

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

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

Quadro macroeconomico tendenziale

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

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

Quadro macroeconomico programmatico

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

L'avanzo primario

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

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

Quadro macroeconomico tendenziale

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

Quadro macroeconomico programmatico

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

Il rapporto Debito/PIL

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

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

Quadro macroeconomico tendenziale

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

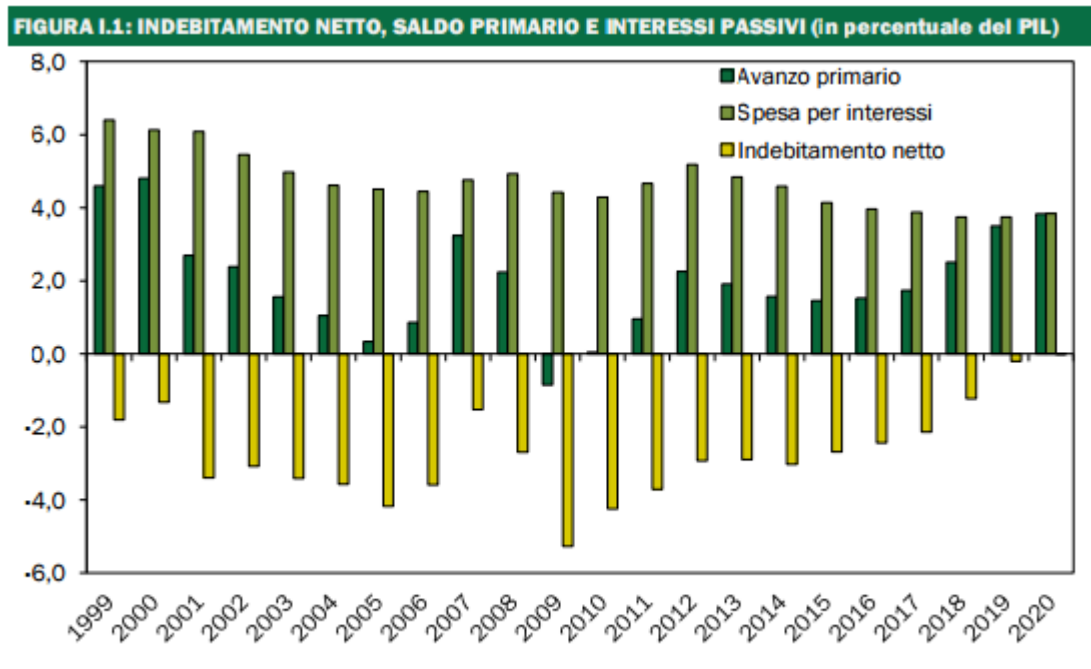
La previsione formulata per il 2017 è pari al 132,5% ed incorpora l'intervento di ricapitalizzazione di alcune banche e i proventi da dismissioni immobiliari e di quote di aziende pubbliche. La correzione ipotizzata dal DEF porta l'anno prossimo il debito pubblico al 131% del PIL, con la prima netta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

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

Quadro macroeconomico programmatico

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

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



1.1.1 La Legge di Bilancio

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1.2 OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE

I trasferimenti Regionali a finanziamento dei Bilanci degli enti locali, ricalcano in massima parte quelli progettati nel 2017, con alcune varianti riferite ai fondi strutturali per le U.T.I.

1.3 VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO

Dopo aver brevemente analizzato le principali variabili macroeconomiche e le disposizioni normative di maggior impatto sulla gestione degli enti locali, in questo paragrafo intendiamo rivolgere la nostra attenzione sulle principali variabili socio economiche che riguardano il territorio amministrato.

A tal fine verranno presentati:

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

1.3.1 Analisi del territorio e delle strutture

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

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

Territorio e Strutture		
SUPERFICIE Kmq.34		
RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° 0	* Fiumi e Torrenti n° 3	
STRADE		
* Statali km. 12,00	* Provinciali km. 19,00	* Comunali km.28,00
* Vicinali km. 11,00	* Autostrade km. 4,00	

Per l'analisi degli strumenti urbanistici si rinvia al successivo paragrafo 5.1.2, relativo alla programmazione operativa.

1.3.2 Analisi demografica

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

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

Analisi demografica		
Popolazione legale al censimento (2011)	n° 6.880	
Popolazione residente al 31 dicembre 2016		
Totale Popolazione	n° 6.892	
di cui:		
maschi	n° 3.351	
femmine	n° 3.541	
nuclei familiari	n° 0	
comunità/convivenze	n° 0	
Popolazione al 1.1.2016		
Totale Popolazione	n° 6.940	
Nati nell'anno	n° 53	
Deceduti nell'anno	n° 63	
saldo naturale	n° -10	
Immigrati nell'anno	n° 216	
Emigrati nell'anno	n° 254	
saldo migratorio	n° -38	
Popolazione al 31.12. 2016		
Totale Popolazione	n° 6.892	
di cui:		
In età prescolare (0/6 anni)	n° 378	
In età scuola obbligo (7/14 anni)	n° 525	
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	n° 870	
In età adulta (30/65 anni)	n° 3.499	
In età senile (oltre 65 anni)	n° 1.620	
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2012	0,74%
	2013	0,97%
	2014	0,79%
	2015	0,66%
	2016	0,76%
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2012	1,06%
	2013	1,02%
	2014	0,94%
	2015	1,26%
	2016	0,91%
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	abitanti	n° 6.940
	entro il	n° 8.400
	31/12/2019	
Livello di istruzione della popolazione residente:	buono	
Condizione socio-economica delle famiglie:	accettabile	

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

Trend storico popolazione	2013	2014	2015	2016	2017
In età prescolare (0/6 anni)	431	441	404	378	382
In età scuola obbligo (7/14 anni)	534	538	569	525	530
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	840	875	872	870	869
In età adulta (30/65 anni)	3.547	3.520	3.498	3.499	3.530
In età senile (oltre 65 anni)	1.568	1.610	1.597	1.620	1.622

1.3.3 Occupazione ed economia insediata

non vengono indicati i dati relativi, poichè carenti le fonti di informazione extracomunali.

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

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

Denominazione indicatori	2015	2016	2017	2018	2019	2020
E1 - Autonomia finanziaria	0,52	0,53	0,47	0,50	0,50	0,51
E2 - Autonomia impositiva	0,36	0,35	0,32	0,35	0,35	0,36
E3 - Prelievo tributario pro capite	271,53	208,54	218,41	218,49	-	-
E4 - Indice di autonomia tariffaria propria	0,17	0,18	0,15	0,16	0,15	0,15

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

Denominazione indicatori	2015	2016	2017	2018	2019	2020
S1 - Rigidità delle Spese correnti	0,32	0,40	0,32	0,35	-	-
S2 - Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	0,10	0,11	0,10	0,10	-	-
S3 - Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	0,23	0,29	0,22	0,25	-	-
S4 - Spesa media del personale	36.455,79	37.504,31	39.439,30	40.187,72	-	-
S5 - Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	0,51	0,50	0,61	0,61	0,61	0,61
S6 - Spese correnti pro capite	709,81	570,56	588,75	517,36	-	-
S7 - Spese in conto capitale pro capite	212,19	216,30	260,76	332,78	-	-

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

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

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

2 ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

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

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

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

2.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI

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

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

2.1.1 Le strutture dell'ente

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

Immobili	Numero	mq
STRUTTURE ISTITUZIONALI E PER FINI ISTITUZIONALI VALORIZZABILI	20	112.112,00
STRUTTURE DISPONIBILE PER ALIENAZIONI	2	510,00

Strutture scolastiche	Numero	Numero posti
STRUTTURE SCOLASTICHE	5	850

Reti	Tipo	Km
RETE FOGNATURA	KM	26,00
RETE ACQUEDOTTO	km	47,00
RETE PUBBLICA ILLUMINAZIONE	km	45,00

Aree	Numero	Kmq
AREE VERDI ATTREZZATE	7	2,61
AREE VERDI DISMISSIBILI	15	0,87

Attrezzature	Numero
COMPUTER	40
SERVER	4
STAMPANTI	24
MULTIFUNZIONE	8
STAMPANTI ETICHETTE	2
SCANNER	1
FOTOCOPIATORI MULTIFUNZIONE DI RETE	3
FAX	2
AUTOMEZZI / AUTOCARRI	13
CELLULARI	14
ALTRE ATTREZZATURE	33

2.2 I SERVIZI EROGATI

Al fine di procedere ad una corretta valutazione delle attività programmate con riferimento ai principali servizi offerti ai cittadini/utenti, nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, i dati relativi alle erogazioni effettuate nel corso degli ultimi anni e quelli che ci si propone di erogare nel prossimo triennio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

Denominazione del servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore	Scadenza affidamento	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Alberghi case di riposo e di ricovero	Affidamento a terzi			Si	Si	Si	Si	No	No
Amministrazione generale e elettorale	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Anagrafe e stato civile	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Impianti sportivi	Affidamento a terzi	ASSOCIAZIONI SPORTIVE DILETTANTISTICHE DEL TERRITORIO		Si	Si	Si	Si	No	No
Istruzione primaria e secondaria inferiore	Diretta	AFFIDAMENTO O CON CONTRATTO DI SERVIZIO	ANNUALE	Si	Si	Si	Si	No	No
Mense scolastiche	Diretta	APPALTO SERVIZI		Si	Si	Si	Si	No	No
Polizia locale	Affidamento a terzi	U.T.I. Friuli Centrale		Si	Si	Si	Si	No	No
Servizi necroscopici e cimiteriali	Affidamento a terzi	APPALTO DI SERVIZI		Si	Si	Si	Si	No	No
Ufficio tecnico	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Uso di locali non istituzionali	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No

2.2.1 Le funzioni esercitate su delega

Vengono esercitate su delega gli interventi Regionali, relativi alla Carta Famiglia e al bonus Affitti, e in supporto alle funzioni delegate all'Ambito Socio Assistenziale udinese, ora UTI, le pratiche di sostegno al reddito.

2.3 GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Particolare attenzione, ai fini attuativi delle scelte programmatiche effettuate dall'amministrazione, deve essere rivolta agli strumenti di programmazione negoziata come, ad esempio, il Patto territoriale (volto all'attuazione di un programma d'interventi caratterizzato da specifici obiettivi di promozione dello sviluppo locale), il Contratto d'area (volto alla realizzazione di azioni finalizzate ad accelerare lo sviluppo e la creazione di posti di lavoro in territori circoscritti, nell'ambito delle aree di crisi indicate dal Presidente del Consiglio dei ministri) o altri strumenti previsti dalla vigente normativa.

2.4 LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE

2.4.1 Società ed enti controllati/partecipati

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

Si precisa che si è provveduto con apposita deliberazione di Giunta ad effettuare la ricognizione degli enti che compongono il gruppo amministrazione pubblica locale e ad approvarne il rendiconto 2016 consolidato.

Con riferimento a ciascuno degli organismi strumentali, degli enti e delle società controllate e partecipate si riportano le principali informazioni societarie e la situazione economica così come risultante dagli ultimi bilanci approvati.

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

Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Capitale sociale
a&t2000 spa	Società partecipata	3,59%	942.172,00
CAFC spa	Società partecipata	1,55%	40.007.900,00
CATO CENTRALE FRIULI	Ente strumentale	1,01%	200.000,00
CONSORZIO ZIU		2,85%	978.550,00

Denominazione	a&t2000 spa
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	gestion intero ciclo dei Rifiuti
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	CAFC spa
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	INTERO CICLO IDRICO INTEGRATO
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	CATO CENTRALE FRIULI
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	CICLO IDRICO INTEGRATO
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	CONSORZIO ZIU
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	GESTIONE AREA INDUSTRIALE
Altre considerazioni e vincoli	

2.5 RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA

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

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

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

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

Descrizione	2015	2016	2017
Risultato di Amministrazione	710.487,27	758.997,28	650.000,00
di cui Fondo cassa 31/12	1.200.099,24	1.517.141,73	1.348.259,55
Utilizzo anticipazioni di cassa	NO	NO	NO

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

2.5.1 Le Entrate

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

Rinviamo per un approfondimento alla sezione operativa del presente documento, in questa parte si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2015/2022.

Denominazione	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Avanzo applicato	79.123,19	50.000,00	48.000,00	68.561,56	---	---	---	---
Fondo pluriennale vincolato	654.778,08	1.162.288,63	517.421,08	63.475,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.896.340,00	1.449.800,00	1.507.000,00	1.513.500,00	1.522.000,00	1.522.000,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	2.524.126,64	1.976.880,58	2.471.991,40	2.176.464,86	2.151.692,80	2.103.816,21	0,00	0,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	886.280,52	774.065,28	723.089,60	684.812,92	671.644,92	659.226,92	0,00	0,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	459.665,54	681.427,16	1.349.117,00	2.173.100,00	1.760.100,00	1.160.100,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	714.035,37	156.342,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	1.500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
TOTALE	8.714.349,34	7.400.803,68	7.616.619,08	7.679.914,46	7.105.437,72	6.445.143,13	0,00	0,00

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

2.5.1.1 Le entrate tributarie

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

Descrizione Entrate Tributarie	Trend storico			Program. Annuo 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
ici / imu	1.025.000,00	1.025.000,00	985.000,00	1.015.000,00	3,05%	1.010.000,00	1.010.000,00
addizionale irpef	375.000,00	375.000,00	425.000,00	425.000,00	0%	435.000,00	435.000,00
imposta comunale pubblicità e pubbliche affissioni	34.800,00	34.800,00	34.800,00	60.000,00	72,41%	65.000,00	65.000,00

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

Denominazione	ici / imu
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Banche dati allineate al 96% con rilevazione corretta del patrimonio. adeguamento delle banche dati sulla scorta di proposte di accertamento sul progresso
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	aliquote applicate imu ordinarie 8,1%
Funzionari responsabili	Responsabile Servizi Economico Finanziari
Altre considerazioni e vincoli	Continua evoluzione normativa per tipologia di imposta che modifica stime di gettito a parità di imponibile.

Denominazione	addizionale irpef
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Dati agenzie delle Entrate allineati al 2011
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	aliquota applicata allo 0,4% con gettito stabile
Funzionari responsabili	nessuno
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	imposta comunale pubblicità e pubbliche affissioni
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Gestione diretta UTI FRIULI CENTRALE con servizio di supporto appaltato
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	massimo applicabile
Funzionari responsabili	Responsabile Servizi Tributi Uti Friuli centrale
Altre considerazioni e vincoli	

2.5.1.2 Le entrate da servizi

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

Descrizione Entrate da Servizio	Trend storico			Program. Annua 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Alberghi case di riposo e di ricovero	114.000,00	79.000,00	25.000,00	13.000,00	-48,00%	13.000,00	13.000,00
Amministrazione generale e elettorale	5.000,00	5.000,00	5.700,00	3.000,00	-47,37%	3.000,00	3.000,00
Anagrafe e stato civile	7.560,00	7.560,00	8.600,00	24.656,00	186,70%	27.988,00	25.570,00
Impianti sportivi	25.000,00	25.000,00	20.000,00	20.000,00	0%	20.000,00	20.000,00
Istruzione primaria e secondaria inferiore	195.000,00	195.000,00	207.000,00	203.000,00	-1,93%	208.000,00	208.000,00
Mense scolastiche	160.000,00	160.000,00	155.000,00	158.000,00	1,94%	160.000,00	160.000,00
Nettezza urbana	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Polizia locale	37.300,00	31.300,00	10.300,00	9.300,00	-9,71%	9.300,00	9.300,00
Servizi necroscopici e cimiteriali	15.900,00	15.900,00	15.900,00	15.900,00	0%	26.900,00	16.900,00
Ufficio tecnico	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0%	15.000,00	15.000,00
Uso di locali non istituzionali	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0%	5.000,00	5.000,00

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

Proventi per i servizi	Indirizzi tariffari
Alberghi case di riposo e di ricovero	
Amministrazione generale e elettorale	Diritti
Anagrafe e stato civile	Diritti
Impianti sportivi	
Istruzione primaria e secondaria inferiore	Tariffe stabili
Mense scolastiche	Tariffe stabili
Nettezza urbana	Tariffe stabili
Polizia locale	Diritti
Servizi necroscopici e cimiteriali	Tariffe stabili
Ufficio tecnico	Diritti
Uso di locali non istituzionali	Tariffe stabili

2.5.1.3 Il finanziamento di investimenti con indebitamento

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

Tipologia	Trend storico			Program. Annua 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
TITOLO 6: Accensione prestiti							
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	714.035,37	156.342,03	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale investimenti con indebitamento	714.035,37	156.342,03	0,00	0,00	0%	0,00	0,00

Il ricorso all'indebitamento, oltre che a valutazioni di convenienza economica, è subordinato al rispetto di alcuni vincoli legislativi. Si ricorda, in particolare, la previsione dell'articolo 204 del TUEL in materia di limiti al ricorso all'indebitamento e i vincoli di finanza pubblica che non considerano un'entrata rilevante ai fini del pareggio di bilancio l'entrata da accensione prestiti.

2.5.1.4 I contributi agli investimenti e le altre entrate in conto capitale

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

Tipologia	Trend storico			Program. Annuale 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	110.815,30	100.000,00	289.017,00	1.007.000,00	248,42%	950.000,00	100.000,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	219.496,43	471.427,16	915.100,00	776.100,00	-15,19%	715.100,00	965.100,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	70.500,00	75.000,00	125.000,00	75.000,00	-40,00%	75.000,00	75.000,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	58.853,81	35.000,00	20.000,00	315.000,00	1.475,00%	20.000,00	20.000,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	459.665,54	681.427,16	1.349.117,00	2.173.100,00	61,08%	1.760.100,00	1.160.100,00

2.5.2 La Spesa

Le risorse raccolte e brevemente riepilogate nei paragrafi precedenti sono finalizzate al soddisfacimento dei bisogni della collettività. A tal fine la tabella che segue riporta l'articolazione della spesa per titoli con riferimento al periodo 2015/2017 (dati definitivi) e 2018/2022 (dati previsionali). Si ricorda che il nuovo sistema contabile, nel ridisegnare la struttura della parte spesa del bilancio, ha modificato la precedente articolazione, per cui si è proceduto ad una riclassificazione delle vecchie voci di bilancio.

Denominazione	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Totale Titolo 1 - Spese correnti	4.957.293,08	3.966.504,15	4.062.391,57	3.583.777,78	3.516.337,72	3.465.043,13	0,00	0,00
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.481.941,24	1.503.699,53	1.799.227,51	2.305.136,68	1.760.100,00	1.160.100,00	0,00	0,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	751.000,00	780.600,00	755.000,00	791.000,00	829.000,00	820.000,00	0,00	0,00
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLI	8.690.234,32	7.250.803,68	7.616.619,08	7.679.914,46	7.105.437,72	6.445.143,13	0,00	0,00

2.5.2.1 La spesa per missioni

La spesa complessiva, precedentemente presentata secondo una classificazione economica (quella per titoli), viene ora riproposta in un'ottica funzionale, rappresentando il totale di spesa per missione. Si ricorda che le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

Denominazione	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.141.479,05	1.323.884,55	1.673.090,14	1.195.756,67	1.213.384,86	1.185.884,86	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	275.605,86	272.349,09	9.078,39	4.100,00	2.600,00	2.600,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	666.414,85	642.916,62	1.191.084,86	698.407,24	632.958,36	632.958,36	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	417.910,83	399.848,02	388.810,66	1.046.633,32	128.297,04	128.297,04	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	189.712,55	204.303,22	173.835,00	340.335,00	1.116.257,20	165.257,20	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	592.080,41	347.638,49	116.173,98	107.238,29	107.038,29	107.038,29	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	500.184,16	803.292,98	683.123,62	784.251,12	720.276,00	970.300,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	338.308,80	332.289,44	446.993,85	513.266,56	274.200,00	374.200,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	16.283,42	15.332,60	15.714,48	33.511,88	17.587,40	17.587,40	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	655.696,39	554.369,07	640.508,19	638.138,11	597.474,21	613.974,21	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	20.200,00	20.849,81	21.200,00	19.900,00	19.900,00	19.900,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	8.400,00	9.600,00	1.600,00	1.600,00	800,00	800,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	35.810,00	39.950,00	36.700,00	44.450,00	30.800,00	30.800,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2.000,00	1.300,00	1.500,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	27.447,72	26.645,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	80.069,28	37.204,79	56.790,91	90.846,27	82.394,36	82.395,77	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	1.222.631,00	1.217.530,00	1.158.915,00	1.158.680,00	1.158.670,00	1.110.350,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	1.500.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONI	8.690.234,32	7.250.803,68	7.616.619,08	7.679.914,46	7.105.437,72	6.445.143,13	0,00	0,00

2.5.2.2 La spesa corrente

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

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

Denominazione	2015	2016	2017	2018	2019	2020
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.067.494,81	1.263.821,94	1.632.429,88	1.166.756,67	1.183.552,06	1.156.052,06
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	261.805,86	272.349,09	9.078,39	4.100,00	2.600,00	2.600,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	635.025,04	619.229,22	646.684,86	635.407,24	632.958,36	632.958,36
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	146.095,53	148.848,02	137.810,66	135.633,32	127.297,04	127.297,04
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	145.902,79	146.795,38	143.835,00	155.335,00	149.090,00	148.090,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	103.427,68	104.746,34	105.873,98	106.738,29	106.738,29	106.738,29
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	143.858,80	112.867,60	56.173,37	20.776,00	20.276,00	20.300,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	251.303,84	213.986,35	214.076,85	211.205,00	215.900,00	215.900,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile	14.283,42	13.332,60	11.714,48	18.011,88	14.087,40	14.087,40
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	569.985,03	523.193,01	581.508,19	602.538,11	597.474,21	613.974,21
MISSIONE 13 - Tutela della salute	20.200,00	20.849,81	21.200,00	19.900,00	19.900,00	19.900,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	8.400,00	9.600,00	1.600,00	1.600,00	800,00	800,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	35.810,00	39.950,00	36.700,00	44.450,00	30.800,00	30.800,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2.000,00	1.300,00	1.500,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	80.069,28	37.204,79	56.790,91	90.846,27	82.394,36	82.395,77
MISSIONE 50 - Debito pubblico	471.631,00	436.930,00	403.915,00	367.680,00	329.670,00	290.350,00
TOTALE TITOLO 1	4.957.293,08	3.966.504,15	4.062.391,57	3.583.777,78	3.516.337,72	3.465.043,13

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

2.5.2.3 La spesa in c/capitale

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

Denominazione	2015	2016	2017	2018	2019	2020
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	73.984,24	60.062,61	40.660,26	29.000,00	29.832,80	29.832,80
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	13.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	31.389,81	23.687,40	544.400,00	63.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	271.815,30	251.000,00	251.000,00	911.000,00	1.000,00	1.000,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	43.809,76	57.507,84	30.000,00	185.000,00	967.167,20	17.167,20
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	488.652,73	242.892,15	10.300,00	500,00	300,00	300,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	356.325,36	690.425,38	626.950,25	763.475,12	700.000,00	950.000,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	87.004,96	118.303,09	232.917,00	302.061,56	58.300,00	158.300,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile	2.000,00	2.000,00	4.000,00	15.500,00	3.500,00	3.500,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	85.711,36	31.176,06	59.000,00	35.600,00	0,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	27.447,72	26.645,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2	1.481.941,24	1.503.699,53	1.799.227,51	2.305.136,68	1.760.100,00	1.160.100,00

2.5.2.3.1 Le opere pubbliche in corso di realizzazione

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

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento prevalente	Importo iniziale	SAL	Realizzato Stato di avanzamento
COSTRUZIONBE SECONDO LOTTO LOCULI ZUGLIANO	Stanzamenti di bilancio	0,00	0,00	
INTERVENTI URGENTI DISCARICA ECOENERGY	Destinazione vincolata	0,00	0,00	
COMPLETAMENTO MUSEO DI CARGNACCO	Destinazione vincolata	0,00	0,00	
SISTEMAZIONE DISCARICA SOGECO	Destinazione vincolata	0,00	0,00	
IMPEGO INDENN. TERNA X VIABILITA'	Apporti di capitali privati	0,00	0,00	
EFFICIENTAMENTO SCUOLA MEDIA	Destinazione vincolata	0,00	0,00	
INTERVENTI DI MANUTENZIONI VIARIE	Stanzamenti di bilancio	0,00	0,00	
SISTEMAZIONE STRADE	Destinazione vincolata	0,00	0,00	
SISTEMAZIONE URGENTE DISCARICA ECOFELIX	Destinazione vincolata	100.000,00	70.000,00	Esecuzione
SISTEMAZIONE AREA ESTERNA SCUOLA ELEMENTARE	Destinazione vincolata	50.000,00	48.000,00	Collaudo
COMPLETAMENTO MUSEO CARGNACCO	Contrazione di mutuo	150.000,00	150.000,00	Esecuzione
COMPLETAMENTO MUSEO CARGNACCO	Destinazione vincolata	100.000,00	75.000,00	Esecuzione
SISTEMAZIONE STRADE COMUNALI	Stanzamenti di bilancio	37.500,00	37.500,00	Utilizzo
REALIZZAZIONE LOCULI ZUGLIANO	Stanzamenti di bilancio	29.000,00	29.000,00	Collaudo
SISTEMAZIONE DISCARICA SOCECO	Destinazione vincolata	1.900.000,00	0,00	Progettazione

2.5.2.3.2 Le nuove opere da realizzare

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

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

Opere da realizzare nel corso del mandato	Fabbisogno finanziario	Fonte di finanziamento
Recupero e adeguamento strutturale ex XXX Ottobre	800.000,00	Destinazione vincolata
Totale	800.000,00	
Lavori di sistemazione Viabilità comunale	100.000,00	Stanzamenti di bilancio
Totale	100.000,00	
Rifacimento marciapiedi comunali	84.000,00	Apporti di capitali privati
Totale	84.000,00	
lavori riqualificazione impianto speedway	70.000,00	Destinazione vincolata
Totale	70.000,00	
lavori di realizzazione ippovia pozzuolo e campoformido	950.000,00	Destinazione vincolata
Totale	950.000,00	
Lavori di rifacimento marciapiedi comunali 2020	50.000,00	Stanzamenti di bilancio
Totale	50.000,00	

lavori di sistemazione viabilità comunale 2020	100.000,00	Altre entrate
Totale	100.000,00	
Ristrutturazione museo della civiltà contadina	1.000.000,00	Destinazione vincolata
Totale	1.000.000,00	

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

Opere da realizzare	Manutenzione Ordinaria	Quote capitale per mutui contratti	Rata interessi
Recupero e adeguamento strutturale ex XXX Ottobre	0,00	0,00	0,00
Lavori di sistemazione Viabilità comunale	0,00	0,00	0,00
Rifacimento marciapiedi comunali	0,00	0,00	0,00
lavori riqualificazione impianto speedway	0,00	0,00	0,00
lavori di realizzazione ippovia pozzuolo e campoformido	0,00	0,00	0,00
Lavori di rifacimento marciapiedi comunali 2020	0,00	0,00	0,00
lavori di sistemazione viabilità comunale 2020	0,00	0,00	0,00
Ristrutturazione museo della civiltà contadina	0,00	0,00	0,00

Nella manutenzione ordinaria sono compresi:

- i costi delle utenze,
- la guardiania;
- la manutenzione del verde
- i costi di assicurazione
- i costi del personale dedicato

2.5.3 La gestione del patrimonio

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

A tal fine si riportano, nel report seguente, gli immobili dell'ente e il loro attuale utilizzo nonché le prospettive future di valorizzazione per gli immobili suscettibili di destinazioni non istituzionali:

Immobile	Indirizzo	Attuale utilizzo	Prospettive future di utilizzo/cambio di destinazione
ex asilo Zugliano	via Nuova	concessione ASS4 - parziale	
ex scuola elementare zugliano	via VENTICINQUE APRILE	concessione temp. associazioni	
ex scuola elementare sammardenchia	via Divisione JULIA 1	centro sociale e ambulatorio medico	
ex scuola elementare cagnacco	via MANZONI 1	Archivio e utilizzo associazioni	
ex scuola elementare Terenzano	Via VERDI	concessione uso associazioni	
ex scuola elementare Carpeneto	Via ORGNANO	uso associazioni e ambulat. medico	
ex scuole XXX OTTOBRE	Via venti Settembre	inagibile	
Fabbricato Cagnacco area attrezzata	Via Da Vinci	polifunzionale a Pro Loco	
Fabbricato ex chiesa Cagnacco	Via Da Vinci	Museo Grande Guerra in Cantiere	
Palacine	Piazza Julia	Sala polifunzionale / mostre	

FABBRICATO USO ABITATIVO CARPENETO	Via Antonini, 18	sistemazioni temporanee abitative	
CASA della Musica	Via mortegliano	in uso Filarmonica + sala polifunzionale	
Prefabbricati diversi	Via petri area fondazione Sabbadini	in uso sedi associazioni	
Prefabbricati ex ipsa	Via delle scuole	Museo archeologico e Contadino	
Impianti sportivi con campi sportivi	Diverse frazioni	in concessione uso sportivo	
Nuovo immobile			

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

Una sana gestione finanziaria richiede che, in fase di programmazione, le entrate aventi carattere eccezionale siano destinate al finanziamento di spese correnti a carattere non permanente e per il finanziamento delle spese di investimento.

2.5.5 Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento

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

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

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

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

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

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

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

Descrizione	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo debito	10.287.866,90	9.537.259,96	8.756.912,34	8.152.289,03	7.361.424,25	6.533.194,33
Nuovi prestiti	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
Debito rimborsato	750.606,94	780.347,62	754.623,31	0,00	0,00	0,00

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

Descrizione	2018	2019	2020
Spesa per interessi	367.625,28	329.601,68	367.625,28
Quota capitale di rimborso dei mutui (titolo 4 della spesa)	790.864,78	828.229,92	818.570,97
Residuo debito	7.361.424,25	6.533.194,33	5.714.623,36
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00
Debito rimborsato	0,00	0,00	0,00
Spesa per interessi	0,00	0,00	0,00
Quota capitale di rimborso dei mutui (titolo 4 della spesa)	0,00	0,00	0,00

2.5.6 Gli equilibri di bilancio

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

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

- Bilancio corrente, che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;
- Bilancio investimenti, che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'ente;
- Bilancio partite finanziarie, che presenta quelle poste compensative di entrata e di spesa che hanno riflessi solo sugli aspetti finanziari della gestione e non su quelli economici;
- Bilancio di terzi, che sintetizza posizioni anch'esse compensative di entrata e di spesa estranee al patrimonio dell'ente.

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

2.5.6.1 Gli equilibri di bilancio di cassa

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

ENTRATE	CASSA 2018	COMPETENZA 2018	SPESE	CASSA 2018	COMPETENZA 2018
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	1.348.259,55				
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		68.561,56	Disavanzo di amministrazione		0,00
Fondo pluriennale vincolato		63.475,12			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.771.617,98	1.513.500,00	Titolo 1 - Spese correnti	4.417.373,16	3.583.777,78
			- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.373.105,83	2.176.464,86			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	928.736,37	684.812,92	Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.124.778,78	2.305.136,68
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.379.991,86	2.173.100,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
Totale entrate finali	8.801.711,59	6.679.914,46	Totale spese finali	7.542.151,94	5.888.914,46
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	791.000,00	791.000,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.053.376,11	1.000.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.430.114,37	1.000.000,00
Totale Titoli	1.053.376,11	1.000.000,00	Totale Titoli	2.221.114,37	1.791.000,00
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	91.821,39				
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	9.946.909,09	7.679.914,46	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	9.763.266,31	7.679.914,46

2.6 RISORSE UMANE DELL'ENTE

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

Cat	Posizione economica	Previsti in Pianta Organica	In servizio	% di copertura
B	B1	1	1	100,00%
B	B2	1	1	100,00%
B	B3	1	1	100,00%
B	B6	4	4	100,00%
B	B7	3	2	66,67%
B	B8	1	1	100,00%
C	C1	1	1	100,00%
C	C3	1	1	100,00%
C	C4	5	5	100,00%
C	C5	3	3	100,00%
D	D4	2	2	100,00%
PL	PLA4	0	0	0%
PL	PLA5	0	0	0%
PL	PLB	0	0	0%

2.7 COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO

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

Il 2015 è stato l'ultimo anno che ha trovato applicazione il patto di stabilità e la tabella che segue riepiloga i risultati conseguiti negli anni 2015/2017; dal 2016 il vincolo di finanza pubblica costruito per monitorare l'indebitamento e diminuire il finanziamento in disavanzo delle spese pubbliche è il pareggio di bilancio.

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

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

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

Descrizione	2018	2019	2020	Operazione
SALDO FINALE DI COMPETENZA FINANZIARIA POTENZIATA (ENTRATE - SPESE)	0,00	0,00	0,00	+
Acquisizione spazi finanziari dalla Regione	0,00	0,00	0,00	+
Cessione spazi finanziari dalla Regione	0,00	0,00	0,00	-
Acquisizione spazi finanziari a livello Nazionale	0,00	0,00	0,00	+
Cessione spazi finanziari a livello Nazionale	0,00	0,00	0,00	-
SALDO FINALE DI COMPETENZA FINANZIARIA RIDETERMINATO	0,00	0,00	0,00	=

3 GLI OBIETTIVI STRATEGICI

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a 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.

Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte ed in riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del Principio contabile n.1, si riportano, nella tabella seguente, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici che questa amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato.

Denominazione	Obiettivo Numero	Obiettivi strategici di mandato
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Nuovo Obiettivo strategico

Con riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del principio contabile n.1, secondo cui "ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella SeS, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati" si evidenzia che gli obiettivi strategici sopra enunciati sono stati verificati nello stato di attuazione e, dall'esito di tale verifica, si è proceduto ai seguenti adeguamenti e/o alle riformulazioni rispetto alle previsioni espresse nel precedente DUP:

3.1 GLI OBIETTIVI STRATEGICI IN MATERIA DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E TRASPARENZA

La Legge n.190/2012 prevede la definizione da parte dell'organo di indirizzo degli obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza che costituiscono contenuto necessario dei documenti di programmazione strategico-gestionale e del Piano triennale per la prevenzione della corruzione (art. 1, co. 8, come sostituito dal D.Lgs. n. 97/2016).

Ne consegue che il DUP, quale presupposto necessario di tutti gli altri strumenti di programmazione, deve poter contenere quanto meno gli indirizzi strategici sulla prevenzione della corruzione e sulla promozione della trasparenza ed i relativi indicatori di performance.

A tal fine si riportano gli obiettivi strategici specifici in tema di strumenti e metodologie per garantire la legittimità e la correttezza dell'azione amministrativa, nonché assicurare la trasparenza, inerente non solo con la tempestiva pubblicazione degli atti ma anche con l'accessibilità dei dati.

4 LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO

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

Non a caso la Sezione Strategica del DUP 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, gli indirizzi strategici dell'ente, mentre la Sezione Operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, individua e declina gli obiettivi operativi annuali da raggiungere, che trovano il loro riscontro gestionale nella formulazione del PEG.

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

- le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, approvate il **13/06/2014**, che costituiscono la base dell'intero processo di programmazione;
- la relazione di inizio mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, approvata il 13/6/2014, volta a verificare l'assetto finanziario e patrimoniale dell'ente all'inizio del mandato;
- la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, da adottare prima del termine del mandato elettorale, nella quale si darà compiuta evidenza delle attività svolte nel corso del mandato, con riferimento agli indirizzi strategici ed alle missioni, soffermandosi in particolare su: sistema ed esiti dei controlli interni, rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati, quantificazione della misura dell'indebitamento, convergenza verso i fabbisogni standard, situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente anche con riferimento alla gestione degli organismi controllati (art. 2359, co. 1, nn. 1 e 2, c.c.);

LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)

5 LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa del DUP declina, in termini operativi, le scelte strategiche in precedenza tratteggiate.

Rinviando a quanto già trattato nella prima parte del presente documento, per alcuni aspetti quali l'analisi dei mezzi finanziari a disposizione, gli indirizzi in materia di tributi e tariffe, l'indebitamento, si intende presentare in questa sezione una lettura delle spese previste nel Bilancio di previsione, riclassificate in funzione delle linee programmatiche poste dall'amministrazione e tradotte nelle missioni e nei programmi previsti dalla vigente normativa.

5.1 CONSIDERAZIONI GENERALI

Nei paragrafi che seguono si evidenziano le modalità con cui le linee programmatiche che l'Amministrazione ha tracciato per il suo mandato possono tradursi in obiettivi di medio e di breve termine da conseguire.

A riguardo, in conformità alle previsioni del D.Lgs. n. 267/2000, l'intera attività prevista è stata articolata in missioni. Per ciascuna missione, poi, sono indicate le finalità che si intendono perseguire e le risorse umane e strumentali ad esso destinate, distinte per ciascuno degli esercizi in cui si articola il programma stesso e viene data specifica motivazione delle scelte adottate. Ad esse si rimanda per una valutazione delle differenze rispetto all'anno precedente.

Per ogni missione è stata altresì evidenziata l'articolazione della stessa in programmi e la relativa incidenza sul bilancio del prossimo triennio.

Tale aspetto del DUP assume un ruolo centrale indispensabile per una corretta programmazione delle attività a base del bilancio annuale e pluriennale, riproponendo una importante fase di collaborazione tra la parte politica ed amministrativa per la individuazione di obiettivi e, quindi, di risorse che, nel breve e nel medio termine, permettono agli amministratori di dare attuazione al proprio programma elettorale ed ai dirigenti di confrontarsi costantemente con essi.

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

5.1.1 Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente

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

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

5.1.2 Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

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

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

Piano regolatore

Prospetto riassuntivo delle principali variabili alla base della pianificazione urbanistica:

Descrizione	Anno di approvazione Piano 2011	Anno di scadenza previsione 2019	Incremento
Popolazione residente	6910	8400	-1.490
Pendolari (saldo)	0	0	0
Turisti	0	0	0
Lavoratori	0	0	0
Alloggi	0	0	0

Prospetto delle nuove superfici previste nel piano vigente:

Ambiti della pianificazione	Previsione di nuove superfici piano vigente		
	Totale	di cui realizzata	di cui da realizzare
piano vigente	161.000,00	16.100,00	144.900,00

* Superficie edificabile espressa in metri quadri o metri cubi

- Piani particolareggiati

Comparti residenziali Stato di attuazione	Superficie territoriale		Superficie edificabile	
	Mq	%	Mq	%
P.P. previsione totale	132.130,00	50,00%	122.000,00	77,25%
P.P. in corso di attuazione	0,00	0%	0,00	0%
P.P. approvati	45.952,00	17,39%	35.920,00	22,75%
P.P. in istruttoria	0,00	0%	0,00	0%
P.P. autorizzati	0,00	0%	0,00	0%
P.P. non presentati	86.178,00	32,61%	0,00	0%
Totale	264.260,00	100,00%	157.920,00	100,00%

Comparti non residenziali Stato di attuazione	Superficie territoriale		Superficie edificabile	
	Mq	%	Mq	%
P.P. previsione totale	307.227,00	50,00%	0,00	0%
P.P. in corso di attuazione	0,00	0%	0,00	0%
P.P. approvati	200.600,00	32,65%	170.000,00	100,00%
P.P. in istruttoria	0,00	0%	0,00	0%
P.P. autorizzati	0,00	0%	0,00	0%
P.P. non presentati	106.627,00	17,35%	0,00	0%
Totale	614.454,00	100,00%	170.000,00	100,00%

- Piani P.E.E.P. / P.I.P.

Piani (P.E.E.P.)	Area interessata (mq)	Area disponibile (mq)	Delibera/Data approvazione	Soggetto attuatore

Piani (P.I.P.)	Area interessata (mq)	Area disponibile (mq)	Delibera/Data approvazione	Soggetto attuatore
variante 4 pti ziu	5.192.260,71	34.195,00	0148/pres 6/8/2013 reg. fvg	Consorzio Ziu

Si evidenzia che le previsioni poste a base della programmazione di attività cui questo documento afferisce sono coerenti con le previsioni degli strumenti urbanistici vigenti così come delineati nei prospetti sopra esposti.

5.2 ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI

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

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

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

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

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

5.2.1 Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate

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

Per maggiore chiarezza espositiva, le entrate saranno raggruppate distinguendo:

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

Tali informazioni sono riassunte nella tabella che segue.

Quadro riassuntivo delle entrate	Trend storico			Program. Annuale 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Entrate Tributarie (Titolo 1)	1.896.340,00	1.449.800,00	1.507.000,00	1.513.500,00	0,43%	1.522.000,00	1.522.000,00
Entrate per Trasferimenti correnti (Titolo 2)	2.524.126,64	1.976.880,58	2.471.991,40	2.176.464,86	-11,95%	2.151.692,80	2.103.816,21
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	886.280,52	774.065,28	723.089,60	684.812,92	-5,29%	671.644,92	659.226,92
TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.306.747,16	4.200.745,86	4.702.081,00	4.374.777,78	-6,96%	4.345.337,72	4.285.043,13
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Avanzo applicato spese correnti	1.123,19	0,00	48.000,00	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	424.537,75	546.358,29	67.310,57	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI	5.732.408,10	4.747.104,15	4.817.391,57	4.374.777,78	-9,19%	4.345.337,72	4.285.043,13
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Avanzo applicato spese investimento	78.000,00	50.000,00	0,00	68.561,56	0%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	230.240,33	615.930,34	450.110,51	63.475,12	-85,90%	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	308.240,33	665.930,34	450.110,51	132.036,68	-70,67%	0,00	0,00

5.2.1.1 Entrate tributarie (1.00)

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

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	1.896.340,00	1.449.800,00	1.507.000,00	1.513.500,00	0,43%	1.522.000,00	1.522.000,00
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.896.340,00	1.449.800,00	1.507.000,00	1.513.500,00	0,43%	1.522.000,00	1.522.000,00

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

5.2.1.2 Entrate da trasferimenti correnti (2.00)

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

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

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.524.126,64	1.968.880,58	2.471.991,40	2.176.464,86	-11,95%	2.151.692,80	2.103.816,21
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	2.524.126,64	1.976.880,58	2.471.991,40	2.176.464,86	-11,95%	2.151.692,80	2.103.816,21

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

5.2.1.3 Entrate extratributarie (3.00)

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

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

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	361.764,81	343.500,00	338.700,00	336.610,00	-0,62%	336.942,00	337.524,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	33.180,80	24.000,00	10.000,00	9.000,00	-10,00%	9.000,00	9.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	5.000,00	5.000,00	1.000,00	1.000,00	0%	1.000,00	1.000,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	486.334,91	401.565,28	373.389,60	338.202,92	-9,42%	324.702,92	311.702,92
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	886.280,52	774.065,28	723.089,60	684.812,92	-5,29%	671.644,92	659.226,92

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

5.2.1.4 Entrate in c/capitale (4.00)

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

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	110.815,30	100.000,00	289.017,00	1.007.000,00	248,42%	950.000,00	100.000,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	219.496,43	471.427,16	915.100,00	776.100,00	-15,19%	715.100,00	965.100,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	70.500,00	75.000,00	125.000,00	75.000,00	-40,00%	75.000,00	75.000,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	58.853,81	35.000,00	20.000,00	315.000,00	1.475,00%	20.000,00	20.000,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	459.665,54	681.427,16	1.349.117,00	2.173.100,00	61,08%	1.760.100,00	1.160.100,00

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

5.2.1.5 Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)

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

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00

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

5.2.1.6 Entrate da accensione di prestiti (6.00)

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

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2018	% Scostam. 2017/2018	Programmazione pluriennale	
	2015	2016	2017			2019	2020
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	714.035,37	156.342,03	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	714.035,37	156.342,03	0,00	0,00	0%	0,00	0,00

5.2.1.7 Entrate da anticipazione di cassa (7.00)

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

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

L'importo indicato nelle previsioni è l'importo massimo concedibile dal Tesoriere a titolo di anticipazione di tesoreria.

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

Per ulteriori approfondimenti si rinvia a quanto descritto nell'apposita sezione della nota integrativa.

5.3 ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA

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

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

5.3.1 La visione d'insieme

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

Totali Entrate e Spese a confronto	2018	2019	2020
Entrate destinate a finanziare i programmi dell'Amministrazione			
Avanzo d'amministrazione	68.561,56	-	-
Fondo pluriennale vincolato	63.475,12	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.513.500,00	1.522.000,00	1.522.000,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	2.176.464,86	2.151.692,80	2.103.816,21
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	684.812,92	671.644,92	659.226,92
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	2.173.100,00	1.760.100,00	1.160.100,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
TOTALE Entrate	7.679.914,46	7.105.437,72	6.445.143,13
Spese impegnate per finanziare i programmi dell'amministrazione			
Disavanzo d'amministrazione	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1 - Spese correnti	3.583.777,78	3.516.337,72	3.465.043,13
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.305.136,68	1.760.100,00	1.160.100,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	791.000,00	829.000,00	820.000,00
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
TOTALE Spese	7.679.914,46	7.105.437,72	6.445.143,13

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

5.3.2 Programmi ed obiettivi operativi

Come già segnalato nella parte introduttiva del presente lavoro, il DUP, nelle intenzioni del legislatore, costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione.

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

Nella prima parte del documento sono state analizzate le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece si approfondirà l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, con particolare riferimento, alle finalità, agli obiettivi annuali e pluriennali e alle risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

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

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

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

Volendo analizzare le scelte di programmazione operate si avrà:

Denominazione	Programmi Numero	Risorse assegnate 2018/2020	Spese previste 2018/2020
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11	3.283.046,76	3.595.026,39
MISSIONE 02 - Giustizia	2	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	2	522.690,00	9.300,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	6	1.220.644,10	1.964.323,96
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2	198.759,72	1.303.227,40
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2	294.295,38	1.621.849,40
MISSIONE 07 - Turismo	1	0,00	0,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2	209.565,00	321.314,87
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8	951.525,12	2.474.827,12
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5	570.580,51	1.161.666,56
MISSIONE 11 - Soccorso civile	2	32.190,00	68.686,68
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9	1.082.646,03	1.849.586,53
MISSIONE 13 - Tutela della salute	1	40.976,57	59.700,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	4	17.300,00	3.200,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3	73.150,00	106.050,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2	3.000,00	3.900,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	0,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1	1.000,00	1.500,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	1	2.000,00	3.000,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	3	101.950,00	255.636,40
MISSIONE 50 - Debito pubblico	2	2.260.810,00	3.427.700,00
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	1	0,00	0,00
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2	2.000.000,00	3.000.000,00

5.3.3 Analisi delle Missioni e dei Programmi

Missione	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Descrizione	Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.
Finalità	Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività di sviluppo in un'ottica di governance e partenariato, compresa la comunicazione istituzionale. Appartengono alla missione gli obiettivi di amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, l'amministrazione e il corretto funzionamento dei servizi di pianificazione economica e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sono ricomprese in questo ambito anche l'attività di sviluppo e gestione delle politiche per il personale e gli interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.
Risorse strumentali	L'individuazione delle risorse strumentali viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione sulla base dei beni indicati nell'inventario.
Risorse umane	L'individuazione delle risorse umane viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione dinamicamente sulla situazione della dotazione organica a disposizione
Programma	Obiettivo
Programma 01 - Organi istituzionali	E' prevista la distribuzione durante l'anno di un numero del giornalino comunale. Resta ferma l'organizzazione degli organi di governo e la loro consistenza numerica.
Programma 02 - Segreteria generale	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili.
Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili. Restano da verificare le nuove modalità gestionali del servizio che dovrà trovare l'organizzazione prevista dalla Legge Regionale 26/2014.
Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili. Restano da verificare le nuove modalità gestionali del servizio che dovrà trovare l'organizzazione prevista dalla Legge Regionale 26/2014.
Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili.
Programma 06 - Ufficio Tecnico	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili.

Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili.
Programma 08 - Statistica e sistemi informativi	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili. Restano da verificare le nuove modalità gestionali del servizio che dovrà trovare l'organizzazione prevista dalla Legge Regionale 26/2014.
Programma 09 - Assistenza tecnico Amministrativa agli enti locali	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili.
Programma 10 - Risorse umane	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili.
Programma 11 - Altri servizi generali	Si intende proseguire l'attività della consulta dei ragazzi e delle ragazze, strumento che consente ai ragazzi di sperimentare la responsabilità civile e l'importanza del contributo di ogni componente della società alla qualità della vita della comunità. E' un laboratorio di idee che devono essere attuate con l'impegno e la determinazione del gruppo di ragazzi scelti dai loro coetanei.

Missione	MISSIONE 02 - Giustizia
Descrizione	Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia
Finalità	Le funzioni esercitate in materia di giustizia sono limitate all'assunzione di eventuali oneri conseguenti alla presenza, nel proprio territorio, di uffici giudiziari, di uffici del giudice di pace e della casa circondariale. L'ambito di intervento previsto in questa missione di carattere non prioritario, interessa pertanto l'amministrazione e il funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari per il funzionamento e mantenimento degli uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Rientrano in questo contesto anche gli interventi della politica regionale unitaria in tema di giustizia. Per effetto del tipo particolare di attribuzioni svolte, questo genere di programmazione risulta limitata.
Programma	Obiettivo
nessun programma associato a questa funzione	

Missione	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza - COMPETENZA UTI
Descrizione	Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza
Finalità	L'attività di programmazione connessa all'esercizio di questa missione è legata all'esercizio delle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa. Sono incluse in questo contesto le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, oltre le forme di collaborazione con altre forze di polizia

	presenti sul territorio. Le competenze nel campo della polizia locale, e come conseguenza di ciò anche la pianificazione delle relative prestazioni, si esplica nell'attivazione di servizi, atti o provvedimenti destinati alla difesa degli interessi pubblici ritenuti, dalla legislazione vigente, meritevoli di tutela.
Risorse strumentali	L'individuazione delle risorse strumentali viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione sulla base dei beni indicati nell'inventario.
Risorse umane	L'individuazione delle risorse umane viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione dinamicamente sulla situazione della dotazione organica a disposizione
Programma	Obiettivo
Programma 01 - Polizia locale e amministrativa	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili. Restano da verificare le nuove modalità gestionali del servizio che dovrà trovare l'organizzazione prevista dalla Legge Regionale 26/2014.
Programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili. Restano da verificare le nuove modalità gestionali del servizio che dovrà trovare l'organizzazione prevista dalla Legge Regionale 26/2014.

Missione	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio
Descrizione	Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.
Finalità	La programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei vari servizi connessi, come l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse in questo contesto anche le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Si tratta pertanto di ambiti operativi finalizzati a rendere effettivo il diritto allo studio rimuovendo gli ostacoli di ordine economico e logistico che si sovrappongono all'effettivo adempimento dell'obbligo della frequenza scolastica da parte della famiglia e del relativo nucleo familiare.
Risorse strumentali	L'individuazione delle risorse strumentali viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione sulla base dei beni indicati nell'inventario.
Risorse umane	L'individuazione delle risorse umane viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione dinamicamente sulla situazione della dotazione organica a disposizione
Programma	Obiettivo
Programma 01 - Istruzione prescolastica	Si desidera proseguire il sostegno alle spese per materiali e attività previste dal piano dell'offerta formativa. Diversi progetti educativi verranno attuati grazie alle risorse messe a disposizione dell'Amministrazione comunale. E' prevista la collaborazione con la biblioteca comunale per iniziative di invito alla lettura per i bambini che frequentano la nostra scuola dell'infanzia

Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	<p>Per la scuola primaria e secondaria di primo grado prosegue come gli scorsi anni il sostegno al P.O.F. programmato dall'istituto comprensivo e la collaborazione con la biblioteca.</p> <p>Per la scuola primaria inoltre verranno sostenuti i progetti legati alla Scuola Integrata, oltre a quelli per il potenziamento dell'attività motoria e assistenza scolastica nelle secondarie di primo grado.</p> <p>Viene mantenuto il contributo agli studenti delle medie e delle superiori, erogato in funzione dell'ISEE delle famiglie richiedenti.</p>
Programma 06 - Servizi ausiliari all'istruzione	<p>Vengono mantenuti i servizi di mensa, mensa assistita per la scuola primaria e secondaria, pre-accoglienza per scuola dell'infanzia e primaria.</p> <p>Questi servizi saranno monitorati e valutati periodicamente, con la collaborazione degli utenti, per verificare il rispetto di parametri di qualità e gradimento.</p> <p>Il servizio dello scuolabus, con sorveglianza per la scuola dell'infanzia e primaria, prevede anche la disponibilità del servizio per gite organizzate dal corpo docenti in zone vicine.</p> <p>Si intende dare stabilità al progetto pedibus, avviato in via sperimentale per la scuola primaria, con la collaborazione delle famiglie, dei volontari e delle associazioni del territorio.</p> <p>Si confermano i percorsi di sostegno alla genitorialità e allo sportello di ascolto.</p>

Missione	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
Descrizione	<p>Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico.</p> <p>Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.</p> <p>Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.</p>
Finalità	<p>Appartengono alla missione, suddivisa nei corrispondenti programmi, l'amministrazione e il funzionamento delle prestazioni di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione, dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico.</p> <p>Rientrano nel campo l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali, con il sostegno alle strutture e attività culturali non finalizzate al turismo, incluso quindi il supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.</p> <p>Le funzioni esercitate in materia di cultura e beni culturali sono pertanto indirizzate verso la tutela e la piena conservazione del patrimonio di tradizioni, arte e storia dell'intera collettività locale, in tutte le sue espressioni.</p>
Risorse strumentali	L'individuazione delle risorse strumentali viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione sulla base dei beni indicati nell'inventario.
Risorse umane	L'individuazione delle risorse umane viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione dinamicamente sulla situazione della dotazione organica a disposizione
Programma	Obiettivo
Programma 01 - Valorizzazione di beni di interesse storico	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili.
Programma 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	<p>Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili. Restano da verificare le nuove modalità gestionali del servizio che dovrà trovare l'organizzazione prevista dalla Legge Regionale 26/2014.</p> <p>Anche per il periodo 2017-2019 la volontà dell'Amministrazione Comunale è quella di proseguire nell'erogazione di contributi a supporto delle associazioni culturali operanti sul territorio comunale.</p>

Missione	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero
Descrizione	Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.
Finalità	Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva in tutti i suoi aspetti, che vanno dalla costruzione e manutenzione degli impianti e delle attrezzature alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Queste attribuzioni si estendono fino a ricomprendervi l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo o ricreativo. Appartengono a questo genere di Missione, pertanto, l'amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi, e le misure di supporto alla programmazione e monitoraggio delle relative politiche.
Risorse strumentali	L'individuazione delle risorse strumentali viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione sulla base dei beni indicati nell'inventario.
Risorse umane	L'individuazione delle risorse umane viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione dinamicamente sulla situazione della dotazione organica a disposizione
Programma	Obiettivo
Programma 01 - Sport e tempo libero	<p>Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili.</p> <p>I principali obiettivi dell'Amministrazione sono individuati nella promozione e diffusione alla pratica sportiva giovanile, tramite il sostegno all'associazionismo sportivo e tramite la pratica sportiva all'interno delle scuole anche grazie al progetto "sport a scuola" realizzato in collaborazione con diverse associazioni sportive del territorio e che consente agli alunni delle scuole primarie di provare diverse discipline sportive.</p> <p>Grande attenzione è rivolta alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle strutture sportive del territorio che, visto il periodo in cui sono state realizzate, necessitano di interventi atti a ripristinarne la perfetta funzionalità ed efficienza.</p>
Programma 02 - Giovani	<p>L'intervento principale in materia di politiche giovanili rimane quello relativo alle Borse Lavoro Giovani che sono state confermate per il 2017, seppure con alcune rimodulazione per quanto riguarda i numeri, la durata e le funzioni. L'idea dell'Amministrazione è quella di proseguire il progetto anche per quanto riguarda il resto del periodo preso in esame dal presente documento, senza escludere però la possibilità di ulteriori modifiche al riguardo.</p> <p>L'altro importante asse di intervento sul quale l'Amministrazione Comunale si impegnerà nel periodo 2017-2019, anche grazie ai lavori di miglioramento previsti sul complesso, è quello relativo alla gestione del Centro di Aggregazione Giovanile, al fine di migliorarne la fruibilità da parte dei giovani.</p> <p>Oltre a quanto riportato al precedente paragrafo, l'impegno dell'amministrazione a sostegno delle politiche giovanili si concretizza attraverso alcuni progetti dedicati ai ragazzi.</p> <p>Tra questi, riveste una particolare importanza la Consulta delle ragazze e dei ragazzi che ha lo scopo di far avvicinare e far conoscere ai ragazzi delle scuole primarie e secondarie di primo grado le modalità di funzionamento della pubblica amministrazione.</p>

Missione	MISSIONE 07 - Turismo
Descrizione	Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo
Finalità	Le attribuzioni esercitabili nel campo turistico riguardano sia l'erogazione di servizi turistici che la realizzazione diretta o indiretta di manifestazioni a richiamo turistico. Queste funzioni possono estendersi, limitatamente agli interventi non riservati espressamente dalla legge alla regione o alla provincia, fino a prevedere l'attivazione di investimenti mirati allo sviluppo del turismo. Entrano nella missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le possibili attività di supporto e stimolo alla programmazione, al coordinamento ed al monitoraggio delle relative politiche.
Programma	Obiettivo
nessun programma attivato per questa funzione	Nuovo Obiettivo della Missione

Missione	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Descrizione	Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.
Finalità	I principali strumenti di programmazione che interessano la gestione del territorio e l'urbanistica sono il piano regolatore generale, il piano particolareggiato e quello strutturale, il programma di fabbricazione, il piano urbanistico ed il regolamento edilizio. Questi strumenti delimitano l'assetto e l'urbanizzazione del territorio individuando i vincoli di natura urbanistica ed edilizia, con la conseguente definizione della destinazione di tutte le aree comprese nei confini. Competono all'ente locale, e rientrano pertanto nella missione, l'amministrazione, il funzionamento e fornitura di servizi ed attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.
Risorse strumentali	L'individuazione delle risorse strumentali viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione sulla base dei beni indicati nell'inventario.
Risorse umane	L'individuazione delle risorse umane viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione dinamicamente sulla situazione della dotazione organica a disposizione
Programma	Obiettivo
Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio	L'amministrazione comunale, dopo l'approvazione del PRGC strumento fondamentale per una adeguata politica di sviluppo sostenibile territoriale, ha da sempre ritenuto che lo stesso piano di controllo generale però, deve essere uno strumento dinamico e vivo, volto anche al soddisfacimento delle minime richieste di cittadini ed imprese operanti all'interno dei confini territoriali nonché del perseguimento di servizi pubblici e viabilità. In quest'ottica, tenendo ben saldi i principi generali enunciati nel proprio piano struttura, ha predisposto varianti allo stesso piano, indirizzate al raggiungimento degli obiettivi innanzi richiamati. Nel corso dell'anno pertanto saranno apportate al PRGC lievi modifiche attraverso opportune varianti urbanistiche. Sarà eseguito inoltre il piano di microzonizzazione sismica del territorio. Anche il progetto del Piano Paesaggistico Regionale, è proseguito nel 2016 e vedrà nei prossimi anni ulteriori sviluppi.

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

Finalità	Le funzioni attribuite all'ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente. La programmazione, in questo contesto, abbraccia l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, la difesa del suolo dall'inquinamento, la tutela dell'acqua e dell'aria. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei diversi servizi di igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e il servizio idrico.
Risorse strumentali	L'individuazione delle risorse strumentali viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione sulla base dei beni indicati nell'inventario.
Risorse umane	L'individuazione delle risorse umane viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione dinamicamente sulla situazione della dotazione organica a disposizione
Programma	Obiettivo
Programma 01 - Difesa del suolo	La salvaguardia del suolo e del territorio è sicuramente uno dei principali obiettivi dell'amministrazione comunale e si attua principalmente attraverso i vari strumenti di pianificazione urbanistica ma anche attraverso iniziative e progetti che mettono al primo posto la salvaguardia del territorio e dell'ambiente. Salvaguardia dell'ambiente che deve andare di pari passo anche con la salvaguardia delle persone e deve necessariamente sposarsi con la possibilità di sviluppo delle attività economiche ed in particolare dell'attività agricola che non può essere vista come elemento che ostacola o impedisce la salvaguardia del suolo, bensì deve costituire un fattore di sviluppo e tutela del territorio.
Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili. Un aspetto su cui l'Amministrazione Comunale si sta particolarmente impegnando è quello della fruizione del territorio attraverso la rete di percorsi ciclo turistici esistenti. La manutenzione ordinaria di tali viabilità è uno degli obiettivi che si intende pertanto perseguire affiancando a ciò, ove possibile, anche alcuni di ripristino o rifacimento della cartellonistica. Nelli investimenti risulta significativo l'investimento per la messa in sicurezza delle ex discariche esaurite sul territorio.
Programma 03 - Rifiuti	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili. Obiettivo fondamentale di questo mandato, così come stato nei 10-15 anni precedenti, è quello di promuovere e migliorare la raccolta differenziata e ridurre la produzione di rifiuti urbani. Molto è stato fatto grazie all'introduzione della raccolta differenziata porta a porta, ma per il futuro la volontà è quella di ridurre ulteriormente la produzione di rifiuto secco indifferenziato e pertanto si intende introdurre sistemi che consentano di valutare in modo ancora più puntuale la produzione di rifiuto indifferenziato di ogni cittadino
Programma 04 - Servizio idrico integrato	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili.
Programma 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili.

Programma 06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili.
Programma 08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili.

Missione	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità
Descrizione	Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.
Finalità	Le funzioni esercitate nella Missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare il bilancio investimenti e la gestione corrente. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, coordinamento e al successivo monitoraggio delle relative politiche, eventualmente estese anche ai possibili interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e mobilità sul territorio.
Risorse strumentali	L'individuazione delle risorse strumentali viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione sulla base dei beni indicati nell'inventario.
Risorse umane	L'individuazione delle risorse umane viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione dinamicamente sulla situazione della dotazione organica a disposizione
Programma	Obiettivo
Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili. Realizzare progressivamente i vari interventi puntuali di messa in sicurezza della viabilità secondo le priorità individuate attraverso la redazione del progetto generale che ha consentito l'individuazione delle criticità presenti su tutto il territorio comunale ed ha individuato i possibili interventi. Gli obiettivi fondamentali che l'Amministrazione Comunale intende raggiungere con l'attuazione di quanto previsto dal suddetto strumento sono: - La riduzione delle velocità sulle principali arterie di penetrazione nel territorio comunale; - La riduzione della pericolosità di alcune intersezioni; - La creazione di collegamenti ciclopeditoni che consentano di mettere in connessione tra loro i tratti già esistenti dando priorità ai percorsi che portano dalle principali zone residenziali verso scuole, centri sportivi e luoghi di aggregazione; - L'implementazione, dove possibile, degli stalli di sosta;

Missione	
MISSIONE 11 - Soccorso civile	
Descrizione	Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.
Finalità	La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L'ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile, e quindi di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzione delle calamità. Appartengono alla Missione l'amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali. Questi ambiti abbracciano la programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile, comprese altre attività intraprese in collaborazione con strutture che sono competenti in materia di gestione delle emergenze.
Risorse strumentali	L'individuazione delle risorse strumentali viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione sulla base dei beni indicati nell'inventario.
Risorse umane	L'individuazione delle risorse umane viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione dinamicamente sulla situazione della dotazione organica a disposizione
Programma	
Obiettivo	
Programma 01 - Sistema di protezione civile	Il gruppo comunale di protezione civile costituisce una risorsa rilevante ed insostituibile per la nostra comunità e per il nostro territorio. La sua formazione e l'addestramento continuo assume una importanza notevole per garantire l'efficacia del suo intervento a favore dei nostri concittadini nei momenti di difficoltà. Anche quest'anno quindi sono previsti interventi formativi ed addestrativi sia in ambito del nostro comune che in sinergia con la struttura regionale di protezione civile. Saranno attuate diverse iniziative ed esercitazioni dal gruppo durante l'anno, al fine di migliorare la loro capacità di intervento in caso di necessità. Altro punto da perseguire è quello relativo alla dotazione di attrezzature e dispositivi indispensabili ed appropriati alle attività proprie di protezione civile; pertanto sono stati richiesti contributi alla sede regionale finalizzati all'acquisto di tali dispositivi ed attrezzature.
Missione	
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	
Descrizione	Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.
Finalità	Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo, e questo sia per quanto riguarda la spesa corrente che gli investimenti. Questa missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno alla cooperazione e al terzo settore che operano in questo ambito d'intervento.
Risorse strumentali	L'individuazione delle risorse strumentali viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione sulla base dei beni indicati nell'inventario.
Risorse umane	L'individuazione delle risorse umane viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione dinamicamente sulla situazione della dotazione organica a disposizione

Programma	Obiettivo
Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili.
Programma 02 - Interventi per la disabilità	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili. Gli interventi a favore dei portatori di handicap sono gestiti dall'Azienda sanitaria e dall'Ambito socio assistenziale. L'amministrazione è decisa a sostenere interventi mirati in casi specifici a supporto dei servizi esistenti.
Programma 03 - Interventi per gli anziani	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili. Oltre le competenze gestite dall'Ambito socio assistenziale il comune interviene in questo settore per il ricovero in strutture protette degli anziani non gestibili in alcun modo a domicilio.
Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili. L'Amministrazione comunale interviene a favore dei nuclei famigliari segnalati dai servizi sociali che versano in situazione di difficoltà socio economiche, anche con contributi provenienti da donazioni. Sono previste borse spesa per le famiglie in difficoltà. Come da legge regionale, sono previsti contributi a rimpatriati dall'estero.
Programma 05 - Interventi per le famiglie	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili.
Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili. L'Amministrazione comunale interviene sull'abbattimento dei canoni di locazione coprendo il 10% della spesa. Il comune interviene tramite i finanziamenti regionali all'abbattimento dei canoni di locazione per i nuclei in difficoltà e a sostegno delle situazioni di difficoltà tra i locatari dell'ATER.
Programma 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili. Si terranno, anche in collaborazione con i comuni vicini, degli incontri di informazione e sensibilizzazione sul tema delle pari opportunità, e sulla valorizzazione di figure di donne importanti per la nostra società. Continua la gestione di interventi socio assistenziali in convenzione con l'ambito socio assistenziale di Cividale (piani di zona, servizi SAD e pasti caldi, tutela minori); con la nascita delle UTI sicuramente verrà modificata l' operatività dell'ambito socio assistenziale, con una diversa divisione delle competenze e una eventuale ridefinizione delle stesse.

	<p>Il Comune gestisce una serie di contributi regionali per la promozione della famiglia e della maternità, bonus energia e carta famiglia. L'amministrazione comunale organizza serate socio sanitarie di informazione e prevenzione, in collaborazione con associazioni attive sul territorio e i medici di medicina generale.</p>
Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	<p>Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili.</p>

Missione	MISSIONE 13 - Tutela della salute
Descrizione	<p>Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.</p>
Finalità	<p>La competenza dell'ente locale in ambito sanitario è limitata dalla presenza, in un contesto a carattere così specialistico, di altri soggetti che operano direttamente sul territorio con una competenza di tipo istituzionale che non di rado è esclusiva. Con questa doverosa premessa, appartengono alla Missione con i relativi programmi le attribuzioni di amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi relativi alle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute, unitamente ad eventuali interventi residuali in materia di edilizia sanitaria. Rientrano nel contesto, pertanto, le possibili attribuzioni in tema di programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio che non siano di stretta competenza della sanità statale o regionale.</p>
Risorse strumentali	<p>L'individuazione delle risorse strumentali viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione sulla base dei beni indicati nell'inventario.</p>
Risorse umane	<p>L'individuazione delle risorse umane viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione dinamicamente sulla situazione della dotazione organica a disposizione</p>
Programma	Obiettivo
Programma 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	<p>Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili.</p>

Missione	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività
Descrizione	<p>Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.</p>
Finalità	<p>L'azione dell'ente nelle più vaste tematiche economiche e produttive è spesso indirizzata a stimolare un più incisivo intervento di altre strutture pubbliche, come la regione, la provincia e la camera di commercio che, per competenza istituzionale, operano abitualmente in questo settore. Premesso questo, sono comprese in questa Missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio e dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Queste attribuzioni si estendono, in taluni casi, alla valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio.</p>

Risorse strumentali	L'individuazione delle risorse strumentali viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione sulla base dei beni indicati nell'inventario.
Risorse umane	L'individuazione delle risorse umane viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione dinamicamente sulla situazione della dotazione organica a disposizione
Programma	Obiettivo
Programma 01 - Industria, PMI e Artigianato	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili.
Programma 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili.
Programma 04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili.

Missione	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale
Descrizione	Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.
Finalità	I principali interventi nell'ambito del lavoro rientrano nelle competenze prioritarie di strutture che fanno riferimento allo stato, alla regione ed alla provincia. L'operatività dell'ente in questo contesto così particolare è quindi sussidiaria rispetto le prestazioni svolte da altri organismi della pubblica amministrazione. Partendo da questa premessa, l'ente locale può operare sia con interventi di supporto alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione, che mediante azioni volte al successivo inserimento del prestatore d'opera nel mercato del lavoro. Rientrano in questo ambito anche gli interventi a tutela dal rischio di disoccupazione, fino alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro, per la formazione e l'orientamento professionale.
Risorse strumentali	L'individuazione delle risorse strumentali viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione sulla base dei beni indicati nell'inventario.
Risorse umane	L'individuazione delle risorse umane viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione dinamicamente sulla situazione della dotazione organica a disposizione
Programma	Obiettivo
Programma 01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili.
Programma 03 - Sostegno all'occupazione	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili. Il Comune intende continuare ad aderire ai progetti regionali di Lavori socialmente utili e cantieri lavoro.

Missione	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Descrizione	Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.
Finalità	Rientrano in questa Missione, con i relativi programmi, l'amministrazione, funzionamento e l'erogazione di servizi inerenti allo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agro-industriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Queste competenze, per altro secondarie rispetto l'attività prioritaria dell'ente locale, possono abbracciare sia la programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche sul territorio, in accordo con la programmazione comunitaria e statale, che gli interventi nell'ambito della politica regionale in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca. In questo caso, come in tutti i contesti d'intervento diretto sull'economia, le risorse utilizzabili in loco sono particolarmente contenute.
Risorse strumentali	L'individuazione delle risorse strumentali viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione sulla base dei beni indicati nell'inventario.
Risorse umane	L'individuazione delle risorse umane viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione dinamicamente sulla situazione della dotazione organica a disposizione
Programma	Obiettivo
Programma 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili.

Missione	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Descrizione	Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili. Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche
Finalità	L'organizzazione di mezzi strumentali ed umani richiesti per l'esercizio di attività produttive o distributive, come la produzione o l'erogazione del gas metano, dell'elettricità e del teleriscaldamento, hanno bisogno di un bagaglio di conoscenze economiche ed aziendali molto specifiche. Si tratta di attività produttive che sono spesso gestite da società a capitale pubblico più che da servizi gestiti in economia. Partendo da questa premessa, possono essere attribuite all'ente le attività di programmazione del sistema energetico e di possibile razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale statale. Queste competenze possono estendersi fino alle attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.
Programma	Obiettivo
nessun programma attivato per questa missione	Nuovo Obiettivo della Missione

Missione	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
Descrizione	Erogazioni ea altra amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge n. 42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.
Finalità	Questa missione, insieme all'analoga dedicata ai rapporti sviluppati con l'estero, delimita un ambito operativo teso a promuovere lo sviluppo di relazioni intersettoriali con enti, strutture e organizzazioni che presentano gradi di affinità o di sussidiarietà, e questo sia per quanto riguarda le finalità istituzionali che per le modalità di intervento operativo sul territorio. Rientrano in questo contesto le erogazioni verso altre amministrazioni per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, i trasferimenti perequativi e per interventi in attuazione del federalismo fiscale. Comprende le concessioni di crediti a favore di altre amministrazioni territoriali, oltre agli interventi della politica regionale unitaria per le relazioni con le autonomie, o comunque legate alla collettività.
Risorse strumentali	L'individuazione delle risorse strumentali viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione sulla base dei beni indicati nell'inventario.
Risorse umane	L'individuazione delle risorse umane viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione dinamicamente sulla situazione della dotazione organica a disposizione
Programma	Obiettivo
Programma 01 - relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili.

Missione	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali
Descrizione	Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.
Finalità	Il contesto in cui opera la missione è molto particolare ed è connesso a situazioni specifiche dove, per effetto di affinità culturali, storiche o sociali, oppure in seguito alla presenza di sinergie economiche o contiguità territoriali, l'ente locale si trova ad operare al di fuori del contesto nazionale. Sono caratteristiche presenti in un numero limitato di enti. In questo caso, gli interventi possono abbracciare l'amministrazione e il funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per l'attività di cooperazione internazionale allo sviluppo. Rientrano nel contesto anche gli specifici interventi della politica regionale di cooperazione territoriale a carattere transfrontaliero.
Programma	Obiettivo
Programma 01 - Relazioni internazionali e cooperazione allo sviluppo	Le azioni che si prevede di attuare sono coerenti e conformi alle Linee programmatiche di governo di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 13.06.2014 come riportate in dettaglio al punto 3 della sezione strategica del presente documento. Le risorse destinate a questo programma tendono inoltre a realizzare le necessità di spesa delle attività di gestione corrispondenti ai servizi indicati nelle finalità, compatibilmente con le risorse disponibili.

Missione	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti
Descrizione	Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato
Finalità	Questa missione, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste ed al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità. Per quanto riguarda questa ultima posta, in presenza di crediti di dubbia esigibilità l'ente effettua un accantonamento al fondo svalutazione crediti vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione. Il valore complessivo del fondo dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che presumibilmente si formeranno nell'esercizio entrante, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).
Risorse strumentali	L'individuazione delle risorse strumentali viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione sulla base dei beni indicati nell'inventario.
Risorse umane	L'individuazione delle risorse umane viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione dinamicamente sulla situazione della dotazione organica a disposizione
Programma	Obiettivo
Programma 01 - Fondo di riserva	Come indicato in Missione programmi ad esclusiva rilevanza contabile per garantire i corretti equilibri di bilancio e la stabilità dello stesso
Programma 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	Come indicato in Missione programmi ad esclusiva rilevanza contabile per garantire i corretti equilibri di bilancio e la stabilità dello stesso
Programma 03 - Altri fondi	Come indicato in Missione programmi ad esclusiva rilevanza contabile per garantire i corretti equilibri di bilancio e la stabilità dello stesso

Missione	MISSIONE 50 - Debito pubblico
Descrizione	Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie
Finalità	La missione, di stretta natura finanziaria, è destinata a contenere gli stanziamenti di spesa destinati al futuro pagamento delle quote interessi e capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente con relative spese accessorie, oltre alle anticipazioni straordinarie. In luogo di questa impostazione cumulativa, la norma contabile prevede la possibile allocazione degli oneri del debito pubblico in modo frazionato dentro la missione di appartenenza. Rientrano in questo ambito le spese da sostenere per il pagamento degli interessi e capitale relativi alle risorse finanziarie acquisite con emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie di stretta competenza dell'ente.
Risorse strumentali	L'individuazione delle risorse strumentali viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione sulla base dei beni indicati nell'inventario.
Risorse umane	L'individuazione delle risorse umane viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione dinamicamente sulla situazione della dotazione organica a disposizione
Programma	Obiettivo
Programma 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Rileva la quota di competenza dell'anno per oneri finanziari legati all'ammortamento del debito contratto.
Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Rileva la quota di competenza dell'anno di diminuzione dei debiti finanziari legati all'ammortamento del debito contratto.

Missione	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie
Descrizione	Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità. do con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.
Finalità	Questa missione comprende le spese sostenute dall'ente per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria. Queste anticipazioni di fondi vengono concesse dal tesoriere per fronteggiare momentanee esigenze di cassa e di liquidità in seguito alla mancata corrispondenza tra previsioni di incasso e relativo fabbisogno di cassa per effettuare i pagamenti. Questo genere di anticipazione è ammessa entro determinati limiti stabiliti dalla legge. In questo comparto sono collocate anche le previsioni di spesa per il pagamento degli interessi passivi addebitati all'ente in seguito all'avvenuto utilizzo nel corso dell'anno dell'anticipazione di tesoreria. Questi oneri sono imputati al titolo primo della spesa (spese correnti).
Risorse strumentali	L'individuazione delle risorse strumentali viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione sulla base dei beni indicati nell'inventario.
Risorse umane	L'individuazione delle risorse umane viene effettuata in sede di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione dinamicamente sulla situazione della dotazione organica a disposizione
Programma	Obiettivo
nessun programma attivato per questa missione	Nuovo Obiettivo della Missione
MISSIONE	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi
Programma	Obiettivo
Programma 01 - Servizi per conto terzi e Partite di Giro	rileva elementi ad esclusiva rilevanza contabile

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

MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	60.500,00	60.500,00	0,00	121.000,00
- di cui non ricorrente	60.500,00	0,00	0,00	60.500,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	1.582.546,76	1.579.500,00	0,00	3.162.046,76
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	1.643.046,76	1.640.000,00	0,00	3.283.046,76
- di cui non ricorrente	60.500,00	0,00	0,00	60.500,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	1.166.756,67	1.183.552,06	1.156.052,06	3.506.360,79
Titolo 2 - Spese in conto capitale	29.000,00	29.832,80	29.832,80	88.665,60
TOTALE Spese Missione	1.195.756,67	1.213.384,86	1.185.884,86	3.595.026,39

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Organi istituzionali	328.619,02	328.619,02	330.619,02	987.857,06
Totale Programma 02 - Segreteria generale	34.790,00	33.000,00	33.500,00	101.290,00
Totale Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	294.734,03	292.384,03	292.384,03	879.502,09
Totale Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	12.150,00	6.650,00	6.650,00	25.450,00
Totale Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	68.601,20	71.080,00	71.080,00	210.761,20
Totale Programma 06 - Ufficio tecnico	276.928,73	283.099,57	283.099,57	843.127,87
Totale Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	129.752,24	147.252,24	117.252,24	394.256,72
Totale Programma 08 - Statistica e sistemi informativi	23.981,45	25.100,00	25.100,00	74.181,45
Totale Programma 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	2.300,00	2.300,00	2.300,00	6.900,00
Totale Programma 10 - Risorse umane	7.900,00	7.900,00	7.900,00	23.700,00
Totale Programma 11 - Altri servizi generali	16.000,00	16.000,00	16.000,00	48.000,00
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.195.756,67	1.213.384,86	1.185.884,86	3.595.026,39

MISSIONE 02 - Giustizia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	32.000,00	32.000,00	0,00	64.000,00
- di cui non ricorrente	32.000,00	32.000,00	0,00	64.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	230.690,00	228.000,00	0,00	458.690,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	262.690,00	260.000,00	0,00	522.690,00
- di cui non ricorrente	32.000,00	32.000,00	0,00	64.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	4.100,00	2.600,00	2.600,00	9.300,00
TOTALE Spese Missione	4.100,00	2.600,00	2.600,00	9.300,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Polizia locale e amministrativa	2.600,00	2.600,00	2.600,00	7.800,00
Totale Programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	4.100,00	2.600,00	2.600,00	9.300,00

MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	13.000,00	15.000,00	0,00	28.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	195.000,00	185.000,00	0,00	380.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	402.644,10	410.000,00	0,00	812.644,10
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	610.644,10	610.000,00	0,00	1.220.644,10
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	635.407,24	632.958,36	632.958,36	1.901.323,96
Titolo 2 - Spese in conto capitale	63.000,00	0,00	0,00	63.000,00
TOTALE Spese Missione	698.407,24	632.958,36	632.958,36	1.964.323,96

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Istruzione prescolastica	67.595,00	59.995,00	59.995,00	187.585,00
Totale Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	201.412,24	143.563,36	143.563,36	488.538,96
Totale Programma 04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 - Servizi ausiliari all'istruzione	429.400,00	429.400,00	429.400,00	1.288.200,00
Totale Programma 07 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	698.407,24	632.958,36	632.958,36	1.964.323,96

MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	2.000,00	2.000,00	0,00	4.000,00
- di cui non ricorrente	2.000,00	2.000,00	0,00	4.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	98.059,72	96.700,00	0,00	194.759,72
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	100.059,72	98.700,00	0,00	198.759,72
- di cui non ricorrente	2.000,00	2.000,00	0,00	4.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	135.633,32	127.297,04	127.297,04	390.227,40
Titolo 2 - Spese in conto capitale	911.000,00	1.000,00	1.000,00	913.000,00
TOTALE Spese Missione	1.046.633,32	128.297,04	128.297,04	1.303.227,40

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01- Valorizzazione dei beni di interesse storico	17.800,00	15.800,00	15.800,00	49.400,00
Totale Programma 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1.028.833,32	112.497,04	112.497,04	1.253.827,40
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1.046.633,32	128.297,04	128.297,04	1.303.227,40

MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	28.000,00	28.000,00	0,00	56.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	25.000,00	25.000,00	0,00	50.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	95.795,38	92.500,00	0,00	188.295,38
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	148.795,38	145.500,00	0,00	294.295,38
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	155.335,00	149.090,00	148.090,00	452.515,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	185.000,00	967.167,20	17.167,20	1.169.334,40
TOTALE Spese Missione	340.335,00	1.116.257,20	165.257,20	1.621.849,40

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Sport e tempo libero	316.335,00	1.092.257,20	141.257,20	1.549.849,40
Totale Programma 02 - Giovani	24.000,00	24.000,00	24.000,00	72.000,00
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	340.335,00	1.116.257,20	165.257,20	1.621.849,40

MISSIONE 07 - Turismo				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	15.000,00	15.000,00	0,00	30.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	89.565,00	90.000,00	0,00	179.565,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	104.565,00	105.000,00	0,00	209.565,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	106.738,29	106.738,29	106.738,29	320.214,87
Titolo 2 - Spese in conto capitale	500,00	300,00	300,00	1.100,00
TOTALE Spese Missione	107.238,29	107.038,29	107.038,29	321.314,87

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio	106.738,29	106.738,29	106.738,29	320.214,87
Totale Programma 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	500,00	300,00	300,00	1.100,00
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	107.238,29	107.038,29	107.038,29	321.314,87

MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	807.425,12	0,00	0,00	807.425,12
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	9.000,00	9.000,00	0,00	18.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	67.100,00	59.000,00	0,00	126.100,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	883.525,12	68.000,00	0,00	951.525,12
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	20.776,00	20.276,00	20.300,00	61.352,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	763.475,12	700.000,00	950.000,00	2.413.475,12
TOTALE Spese Missione	784.251,12	720.276,00	970.300,00	2.474.827,12

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	768.475,12	705.000,00	955.000,00	2.428.475,12
Totale Programma 03 - Rifiuti	4.200,00	3.700,00	3.700,00	11.600,00
Totale Programma 04 - Servizio idrico integrato	11.576,00	11.576,00	11.600,00	34.752,00
Totale Programma 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	784.251,12	720.276,00	970.300,00	2.474.827,12

MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	43.000,00	45.000,00	0,00	88.000,00
- di cui non ricorrente	43.000,00	45.000,00	0,00	88.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	242.580,51	240.000,00	0,00	482.580,51
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE Entrate Missione	285.580,51	285.000,00	0,00	570.580,51
- di cui non ricorrente	43.000,00	45.000,00	0,00	88.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	211.205,00	215.900,00	215.900,00	643.005,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	302.061,56	58.300,00	158.300,00	518.661,56
TOTALE Spese Missione	513.266,56	274.200,00	374.200,00	1.161.666,56

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali	513.266,56	274.200,00	374.200,00	1.161.666,56
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	513.266,56	274.200,00	374.200,00	1.161.666,56

MISSIONE 11 - Soccorso civile				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	5.000,00	5.000,00	0,00	10.000,00
- di cui non ricorrente	5.000,00	5.000,00	0,00	10.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	11.190,00	11.000,00	0,00	22.190,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	16.190,00	16.000,00	0,00	32.190,00
- di cui non ricorrente	5.000,00	5.000,00	0,00	10.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	18.011,88	14.087,40	14.087,40	46.186,68
Titolo 2 - Spese in conto capitale	15.500,00	3.500,00	3.500,00	22.500,00
TOTALE Spese Missione	33.511,88	17.587,40	17.587,40	68.686,68

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Sistema di protezione civile	33.511,88	17.587,40	17.587,40	68.686,68
Totale Programma 02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	33.511,88	17.587,40	17.587,40	68.686,68

MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	11.000,00	11.000,00	0,00	22.000,00
- di cui non ricorrente	11.000,00	11.000,00	0,00	22.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	49.000,00	49.000,00	0,00	98.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	482.396,03	480.250,00	0,00	962.646,03
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	542.396,03	540.250,00	0,00	1.082.646,03
- di cui non ricorrente	11.000,00	11.000,00	0,00	22.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	602.538,11	597.474,21	613.974,21	1.813.986,53
Titolo 2 - Spese in conto capitale	35.600,00	0,00	0,00	35.600,00
TOTALE Spese Missione	638.138,11	597.474,21	613.974,21	1.849.586,53

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Interventi per la disabilità	132.500,00	130.000,00	130.000,00	392.500,00
Totale Programma 03 - Interventi per gli anziani	64.600,00	65.000,00	61.500,00	191.100,00
Totale Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	11.250,00	11.250,00	11.250,00	33.750,00
Totale Programma 05 - Interventi per le famiglie	47.000,00	47.000,00	47.000,00	141.000,00
Totale Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa	57.000,00	57.000,00	57.000,00	171.000,00
Totale Programma 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	264.538,11	261.824,21	281.824,21	808.186,53
Totale Programma 08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	61.250,00	25.400,00	25.400,00	112.050,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	638.138,11	597.474,21	613.974,21	1.849.586,53

MISSIONE 13 - Tutela della salute				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	20.976,57	20.000,00	0,00	40.976,57

- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	20.976,57	20.000,00	0,00	40.976,57
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	19.900,00	19.900,00	19.900,00	59.700,00
TOTALE Spese Missione	19.900,00	19.900,00	19.900,00	59.700,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	19.900,00	19.900,00	19.900,00	59.700,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	19.900,00	19.900,00	19.900,00	59.700,00

MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	8.800,00	8.500,00	0,00	17.300,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	8.800,00	8.500,00	0,00	17.300,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	1.600,00	800,00	800,00	3.200,00
TOTALE Spese Missione	1.600,00	800,00	800,00	3.200,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	1.600,00	800,00	800,00	3.200,00
Totale Programma 03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	1.600,00	800,00	800,00	3.200,00

MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	36.650,00	36.500,00	0,00	73.150,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	36.650,00	36.500,00	0,00	73.150,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	44.450,00	30.800,00	30.800,00	106.050,00
TOTALE Spese Missione	44.450,00	30.800,00	30.800,00	106.050,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	3.800,00	3.800,00	3.800,00	11.400,00
Totale Programma 02 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Sostegno all'occupazione	40.650,00	27.000,00	27.000,00	94.650,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	44.450,00	30.800,00	30.800,00	106.050,00

MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	1.500,00	1.500,00	0,00	3.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	1.500,00	1.500,00	0,00	3.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	1.300,00	1.300,00	1.300,00	3.900,00
TOTALE Spese Missione	1.300,00	1.300,00	1.300,00	3.900,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	1.300,00	1.300,00	1.300,00	3.900,00
Totale Programma 02 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1.300,00	1.300,00	1.300,00	3.900,00

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	500,00	500,00	0,00	1.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	500,00	500,00	0,00	1.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e	2018	2019	2020	Totale
---	------	------	------	--------

dei programmi associati				
Titolo 1 - Spese correnti	500,00	500,00	500,00	1.500,00
TOTALE Spese Missione	500,00	500,00	500,00	1.500,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	500,00	500,00	500,00	1.500,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	500,00	500,00	500,00	1.500,00

MISSIONE 19 - Relazioni internazionali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00

MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	51.950,00	50.000,00	0,00	101.950,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	51.950,00	50.000,00	0,00	101.950,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	90.846,27	82.394,36	82.395,77	255.636,40
TOTALE Spese Missione	90.846,27	82.394,36	82.395,77	255.636,40

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Fondo di riserva	25.000,00	24.000,00	24.000,00	73.000,00
Totale Programma 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	65.846,27	58.394,36	58.395,77	182.636,40
Totale Programma 03 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	90.846,27	82.394,36	82.395,77	255.636,40

MISSIONE 50 - Debito pubblico				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	287.761,16	280.000,00	0,00	567.761,16
- di cui non ricorrente	287.761,16	280.000,00	0,00	567.761,16
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	873.048,84	820.000,00	0,00	1.693.048,84
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	1.160.810,00	1.100.000,00	0,00	2.260.810,00
- di cui non ricorrente	287.761,16	280.000,00	0,00	567.761,16

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	367.680,00	329.670,00	290.350,00	987.700,00
Titolo 4 - Rimborso prestiti	791.000,00	829.000,00	820.000,00	2.440.000,00
TOTALE Spese Missione	1.158.680,00	1.158.670,00	1.110.350,00	3.427.700,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	367.680,00	329.670,00	290.350,00	987.700,00
Totale Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	791.000,00	829.000,00	820.000,00	2.440.000,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	1.158.680,00	1.158.670,00	1.110.350,00	3.427.700,00

MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	2.000.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	2.000.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	3.000.000,00
TOTALE Spese Missione	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	3.000.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	3.000.000,00
Totale Programma 02 - Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	3.000.000,00

6 LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

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

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

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

6.1 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

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

L'incidenza di tale attività nel triennio 2018/2020, è rivelabile dalle seguenti tabelle.

Personale	Numero	Importo stimato 2018	Numero	Importo stimato 2019	Numero	Importo stimato 2020
Personale in quiescenza	1	29.950,34	0	0,00	1	30.000,00
Personale nuove assunzioni	1	29.500,00	0	0,00	1	30.000,00
- di cui cat A	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- di cui cat B	1	29.500,00	0	0,00	1	30.000,00
- di cui cat C	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- di cui cat D	0	0,00	0	0,00	0	0,00

Personale	Numero	Importo stimato 2018	Numero	Importo stimato 2019	Numero	Importo stimato 2020
Personale a tempo determinato	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Personale a tempo indeterminato	22	0,00	21	0,00	21	0,00
Totale del Personale	22	0,00	21	0,00	21	0,00
Spese del personale	-	0,00	-	0,00	-	0,00
Spese corrente	-	3.583.777,78	-	3.516.337,72	-	3.465.043,13
Incidenza Spesa personale / Spesa corrente	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%

6.2 IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, e così sostituito dall'art. 33 bis del D.L. 6/7/2011 n. 98, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera dell'organo di governo, individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

I riflessi finanziari dell'adozione del Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni per il triennio 2018/2020, che nel presente documento trovano fondamento e riscontro, sono sintetizzabili nella seguente tabella, in cui trovano evidenza, per ciascuna tipologia di bene oggetto di alienazione o valorizzazione, le ricadute in termini di entrate in conto capitale.

Tipologia	Azione	Stimato 2018	Stimato 2019	Stimato 2020
FABBRICATI AD USO ISTITUZIONALE	Valorizzazioni	0,00	0,00	0,00
FABBRICATI PER FINI ISTITUZIONALI	Valorizzazioni	800.000,00	1.000.000,00	0,00
FABBRICATI DIVERSI DISPONIBILI	Alienazioni	150.000,00	0,00	0,00
AREE VERDI	Valorizzazioni	0,00	0,00	0,00
TERRENI AGRICOLI E RITAGLI	Alienazioni	0,00	0,00	1.500,00

6.3 LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

6.3.1 GLI ACQUISTI SUPERIORI A 40.000 EURO

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

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

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

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

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

Sulla base, pertanto, della ricognizione effettuata e delle necessità emerse si rappresentano, nelle due tabelle successive, gli acquisti di beni e servizi superiori a 40.000 euro ed inferiori a 1 milione di euro, di cui si approvvigionerà l'ente nel biennio 2018/2019.

Si precisa, altresì, che il Decreto Ministeriale destinato a chiarire le modalità e i contenuti della programmazione non risulta ancora emanato e che, pertanto, non è disponibile uno schema tipo di programma biennale di acquisti di beni e servizi.

Oggetto del servizio	Importo presunto	Forma di finanziamento	Durata	Anno 2018	Anno 2019
Servizio di custodia e gestione dei cimiteri comunali	180.000,00 (30.000,00 Euro/anno)	FONDI PROPRI ENTE	01/01/2019-31/12/2021 con possibile applicazione art. 63, co. 5 d.lgs.50/2016) per ulteriori anni tre (nuova scadenza 31/12/2024)	30.000,00	30.000,00
Pulizie immobili comunali	144.000,00 (48.000,00 Euro/anno)	FONDI PROPRI ENTE	01/01/2019-31/12/2021	48.000,00	48.000,00

6.3.2 GLI ACQUISTI SUPERIORI A 1.000.000 EURO

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

L'Ente **«non prevede»** di procedere ad acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato superiore ad 1 milione di euro

6.3.3 LA PROGRAMMAZIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI INFORMATICI EFFETTUATA DA AGID

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

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

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

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

Le medesime amministrazioni pubbliche e società possono procedere ad approvvigionamenti in via autonoma esclusivamente a seguito di apposita autorizzazione motivata dell'organo di vertice amministrativo, qualora il bene o il servizio non sia disponibile o idoneo al soddisfacimento dello specifico fabbisogno dell'amministrazione ovvero in casi di necessità ed urgenza comunque funzionali ad assicurare la continuità della gestione amministrativa. Gli approvvigionamenti così effettuati sono comunicati all'Autorità nazionale anticorruzione e all'Agid.

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

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

A tal proposito l'ente «predisporrà nel corso del 2018 sulla base dello stato di utilizzo delle piattaforme digitali» il piano di integrazione delle infrastrutture immateriali.

6.4 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

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

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

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

Fonti di finanziamento del Programma Triennale dei LLPP	2018	2019	2020	Totale
Destinazione vincolata	870.000,00	1.950.000,00	0,00	2.820.000,00
Apporti di capitali privati	84.000,00	0,00	0,00	84.000,00
Stanzamenti di bilancio	100.000,00	0,00	50.000,00	150.000,00
Altre entrate	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
TOTALE Entrate Specifiche	1.054.000,00	1.950.000,00	150.000,00	3.154.000,00

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

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

Opere finanziate distinte per missione	2018	2019	2020	Totale
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	800.000,00	1.000.000,00	0,00	1.800.000,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	950.000,00	0,00	950.000,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	184.000,00	0,00	150.000,00	334.000,00
TOTALE	1.054.000,00	1.950.000,00	150.000,00	3.154.000,00

Di seguito vengono riportate le schede ministeriali del programma triennale dei lavori pubblici

Scheda 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018/2020
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI POZZUOLO DEL FRIULI
ARTICOLAZIONE COPERTURA FINANZIARIA

N. PROG. R.	COD. INT. AMM.NE	CODICE ISTAT			CODICE NUTS	TIPOLOGIA	CATEGORIA	DESCRIZIONE INTERVENTO	PRIORITA'	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				CESSIO NE IMMOBILI	APPORTO DI CAPITALE PRIVATO	
		REG	PROV	COM						PRIMO ANNO 2018	SECONDO ANNO 2019	TERZO ANNO 2020	TOTALE		SI/NO	IMPORTO
1		03	00	79		Ristrutturazione	ALTRA EDILIZIA PUBBLICA	RECUPERO E ADEGUAMENTO STRUTTURALE EX SCUOLA ELEMENTARE XXX OTTOBRE DEL	1	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	NO		
2		03	00	79		Manutenzione	STRADALI	LAVORI DI SISTEMAZIONE VIABILITA' COMUNALE	1	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	NO		
3		03	00	79		Manutenzione	STRADALI	LAVORI DI REALIZZAZIONE E RIFACIMENTO MARCIAPIEDI COMUNALI	1	84.000,00	0,00	0,00	84.000,00	NO	84.000,00	Altro
4		03	00	79		Manutenzione	SPORT E SPETTACOLO	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE IMPIANTO SPORTIVO SPEEDWAY TEREZANO	1	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	NO		
5		03	00	79		Nuova Costruzione	ALTRE INFRASTRUTTURE PER AMBIENTE E TERRITORIO	LAVORI DI REALIZZAZIONE E IPPOVIA DEL CORMOR SUL TERRITORIO COMUNALE DI POZZUOLO DEL FRIULI E CAMPOFORMIDO	2	0,00	950.000,00	0,00	950.000,00	NO		
6		03	00	79		Manutenzione	STRADALI	LAVORI DI REALIZZAZIONE E RIFACIMENTO MARCIAPIEDI COMUNALI	3	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	NO		
7		03	00	79		Manutenzione	STRADALI	LAVORI DI SISTEMAZIONE VIABILITA' COMUNALE	3	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	NO		
8		03	00	79		Ristrutturazione	ALTRA EDILIZIA PUBBLICA	RISTRUTTURAZIONE MUSEO CIVILTA' CONTADINA	1	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	NO		
TOTALI										1.054.000,00	1.950.000,00	150.000,00	3.154.000,00		84.000,00	

Indice

	Premessa	2
	LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)	4
1	ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE	4
1.1	OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE	4
1.1.1	La Legge di Bilancio	8
1.2	OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE	8
1.3	VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO	9
1.3.1	Analisi del territorio e delle strutture	9
1.3.2	Analisi demografica	10
1.3.3	Occupazione ed economia insediata	11
1.4	PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE	12
2	ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE	14
2.1	ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI	14
2.1.1	Le strutture dell'ente	14
2.2	I SERVIZI EROGATI	15
2.2.1	Le funzioni esercitate su delega	16
2.3	GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA	16
2.4	LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE	17
2.4.1	Società ed enti controllati/partecipati	17
2.5	RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA	19
2.5.1	Le Entrate	19
2.5.1.1	Le entrate tributarie	20
2.5.1.2	Le entrate da servizi	21
2.5.1.3	Il finanziamento di investimenti con indebitamento	21
2.5.1.4	I contributi agli investimenti e le altre entrate in conto capitale	22
2.5.2	La Spesa	22
2.5.2.1	La spesa per missioni	22
2.5.2.2	La spesa corrente	23
2.5.2.3	La spesa in c/capitale	24
2.5.2.3.1	Le opere pubbliche in corso di realizzazione	24
2.5.2.3.2	Le nuove opere da realizzare	25
2.5.3	La gestione del patrimonio	26
2.5.4	Il reperimento e l'impiego di disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale	27
2.5.5	Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento	27
2.5.6	Gli equilibri di bilancio	28
2.5.6.1	Gli equilibri di bilancio di cassa	29
2.6	RISORSE UMANE DELL'ENTE	29
2.7	COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO	30
3	GLI OBIETTIVI STRATEGICI	31
3.1	GLI OBIETTIVI STRATEGICI IN MATERIA DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E TRASPARENZA	31
4	LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO	32
	LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)	34
5	LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA	34
5.1	CONSIDERAZIONI GENERALI	34
5.1.1	Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente	34
5.1.2	Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici	35
5.2	ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI	36
5.2.1	Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate	37
5.2.1.1	Entrate tributarie (1.00)	37
5.2.1.2	Entrate da trasferimenti correnti (2.00)	38
5.2.1.3	Entrate extratributarie (3.00)	39
5.2.1.4	Entrate in c/capitale (4.00)	39
5.2.1.5	Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)	40
5.2.1.6	Entrate da accensione di prestiti (6.00)	40

5.2.1.7	Entrate da anticipazione di cassa (7.00)	41
5.3	ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA	41
5.3.1	La visione d'insieme	42
5.3.2	Programmi ed obiettivi operativi	42
5.3.3	Analisi delle Missioni e dei Programmi	43
6	LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI	73
6.1	IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE	73
6.2	IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI	75
6.3	LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI	75
6.3.1	GLI ACQUISTI SUPERIORI A 40.000 EURO	75
6.3.2	GLI ACQUISTI SUPERIORI A 1.000.000 EURO	76
6.3.3	LA PROGRAMMAZIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI INFORMATICI EFFETTUATA DA AGID	76
6.4	IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI	78