

DUP

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2018-2020

Approvato con Deliberazione della Giunta Comunale n. 112 dd. 1.8.2017

Aggiornato con Deliberazione della Giunta Comunale n. 203 dd. 7.12.2017

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

Sommario

PREMESSA.....	4
SEZIONE STRATEGICA	6
ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI ESTERNE.....	6
Scenario economico nazionale.....	6
Analisi demografica.....	6
ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI INTERNE.....	7
Organizzazione e gestione dei servizi pubblici locali.....	7
Indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società partecipate.....	8
La gestione del patrimonio.....	8
Le entrate	9
La spesa.....	11
Risorse umane.....	13
Vincoli di finanza pubblica	14
GLI OBIETTIVI STRATEGICI	15
Progetto per la riorganizzazione intercomunale.....	18
Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici.....	21
Analisi e valutazione dei mezzi finanziari	21
Analisi delle entrate	22
Entrate tributarie	22
Entrate da trasferimenti correnti	23
Entrate extratributarie.....	23
Entrate in c/capitale	23
Entrate da riduzione di attività finanziarie.....	23
Entrate da accensione di prestiti	24
Entrate da anticipazione di cassa.....	24
Programmi ed obiettivi operativi.....	25
ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI.....	26
Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione.....	26
Missione 02 – Giustizia	26
Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza.....	26
Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio	27

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali.....	27
Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	27
Missione 07 – Turismo.....	27
Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa.....	27
Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente	28
Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	28
Missione 11 – Soccorso civile	28
Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	28
Missione 13 – Tutela della salute	28
Missione 14 – Sviluppo economico e competitività.....	29
Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale.....	29
Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	29
Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	29
Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali.....	29
Missione 20 – Fondi e accantonamenti	30
Missione 50 – Debito pubblico.....	30
Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	30
Missione 99 – Servizi per conto terzi	30
IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI	30
Programma spese d’investimento - Anno 2018.....	31
Programma spese d’investimento - Anno 2019.....	33
Programma spese d’investimento - Anno 2020.....	34
Prospetto finanziamento spese d’investimento 2018-2020:.....	36

PREMESSA

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

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

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

Le Regioni individuano gli obiettivi generali della programmazione economico-sociale e della pianificazione territoriale e stabiliscono le forme e i modi della partecipazione degli enti locali all'elaborazione dei piani e dei programmi regionali.

La programmazione si attua nel rispetto dei principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 del d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

Considerando tali premesse, la nuova formulazione dell'art. 170 del TUEL, introdotta dal d.lgs. n. 126/2014 e del Principio contabile applicato della programmazione, Allegato n. 4/1 del d.lgs. n. 118/2011 e ss.mm., modificano il precedente sistema di documenti e inseriscono due concetti di particolare importanza al fine dell'analisi in questione:

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

Il DUP (Documento Unico di Programmazione) sostituisce il Piano Generale di Sviluppo e la Relazione Previsionale e Programmatica, inserendosi all'interno processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del d.lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi del DM 26 aprile 2013.

Dal 2015 tutti gli enti sono obbligati ad abbandonare il precedente sistema contabile introdotto dal d.lgs. n. 77/95 e successivamente riconfermato dal d.lgs. n. 267/2000 e ad applicare i nuovi principi contabili previsti dal d.lgs. n. 118/2011, così come successivamente modificato e integrato dal d.lgs. n. 126/2014 il quale ha aggiornato, nel contempo, anche la parte seconda del Testo Unico degli Enti Locali, il d.lgs. n. 267/2000 adeguandola alla nuova disciplina contabile.

Il nuovo sistema dei documenti di bilancio risulta così strutturato:

- il Documento Unico di Programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio si riferisce a un arco della programmazione almeno triennale comprendendo le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al d.lgs. n. 118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi

ed allegati indicati dall'art.11 del medesimo decreto legislativo;

- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO): la prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La **Sezione Strategica (SeS)** individua gli indirizzi strategici dell'ente e in particolare le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al medesimo periodo. Inoltre definisce per ogni missione di bilancio gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato. Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che il Gruppo Amministrazione Pubblica può e deve fornire per il suo conseguimento.

La **Sezione Operativa (SeO)** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione; prende in riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale, inoltre supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

Nell'Allegato n. 4/1 al D.Lgs 118/2011, punto 8, *Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio*, si dispone che entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP). Se alla data del 31 luglio risulta insediata una nuova amministrazione, e i termini fissati dallo Statuto comportano la presentazione delle linee programmatiche di mandato oltre il termine previsto per la presentazione del DUP, il DUP e le linee programmatiche di mandato sono presentate al Consiglio contestualmente, in ogni caso non successivamente al bilancio di previsione riguardante gli esercizi cui il DUP si riferisce. Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Alla data della redazione della presente nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione, non vi sono ancora le condizioni informative minime per delineare il quadro finanziario completo per il triennio 2018-2020, pertanto si rinvia all'approvazione del relativo bilancio di previsione.

SEZIONE STRATEGICA

ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI ESTERNE

In tale sezione, per definire il quadro strategico e individuare le condizioni esterne all'ente, si prendono in riferimento le considerazioni trattate in seguito:

Scenario economico nazionale

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

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

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

È confermato l'obiettivo di indebitamento netto per il 2015 pari al 2,6% del PIL, stabilito nel mese di aprile, per l'anno in corso l'obiettivo è stato oggetto di rivisitazione, portandosi dal 1,8% al 2,2% del PIL. Nel 2016 non entrerà in vigore l'aumento dell'imposta previsto dalle clausole di salvaguardia poste a garanzie dei saldi di finanza pubblica delle Leggi di Stabilità 2014 e 2015.

Analisi demografica

Gran parte dell'attività amministrativa svolta dall'ente ha come obiettivo il soddisfacimento degli interessi e delle esigenze della popolazione, risulta quindi opportuno effettuare un'analisi demografica dettagliata.

Analisi demografica (A)	
Popolazione legale all'ultimo censimento (2011)	755
Popolazione residente al 31/12/2016	705
Totale Popolazione	705
di cui:	
maschi	351
femmine	354
nuclei familiari	361
comunità/convivenze	-
Popolazione al 31/12/2016	705
Totale Popolazione	705

Trend storico della popolazione	2011	2012	2013	2014	2015	2016
In età prescolare (0/6 anni)	47	40	37	33	24	24
In età scuola obbligo (7/14 anni)	52	59	56	55	59	54
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	95	93	95	93	90	87

In età adulta (30/65 anni)	374	374	376	374	371	373
In età senile (oltre 65 anni)	186	183	185	176	172	167
Totale	754	749	749	731	716	705

ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI INTERNE

Al punto 8.1 dell'allegato 4.1 del d.lgs 118/2011 si prevede che con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede un approfondimento dei seguenti contesti e la definizione dei contenuti della programmazione strategica e dei relativi indirizzi generali prendendo in considerazione il periodo del mandato.

Strumenti di pianificazione	Numero	Data
Delibera del Consiglio Comunale	5	27.05.2015

Organizzazione e gestione dei servizi pubblici locali

Con l'obiettivo di costruire un'ottima gestione strategica, si deve necessariamente partire da un'analisi della situazione attuale, prendendo in considerazione le strutture fisiche poste nel territorio di competenza dell'ente e dei servizi erogati da quest'ultimo. Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate, con riferimento alla loro struttura economica e finanziaria e gli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente.

A tal fine sono riportate di seguito delle tabelle riassuntive delle informazioni riguardanti le infrastrutture presenti nel territorio di competenza, classificandole tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

Strutture scolastiche	Numero	Mq
Struttura di sostegno alle famiglie con prole	1	296,00
Scuola dell'infanzia	1	264,00
Scuola primaria	1	570,00

Impianti a rete	Km
Rete stradale	16
Illuminazione pubblica	11
Rete idrica	30

Aree pubbliche	Numero
Parchi gioco	6
Parcheggi	20
Campi sportivi	2

Attrezzature	Numero
Proiettore	1
PC portatile	1
Impianto audio	1
Attrezzature in uso alle strutture polifunzionali Dosso e Zoreri	2

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

Con riferimento all'ente si riportano, nella tabella sottostante, le principali informazioni riguardanti le società e la situazione economica risultante dagli ultimi bilanci approvati:

Denominazione	Tipologia	% di partecipazione
Dolomiti Energia Holding	Società per Azioni	0,00108
Consorzio dei Comuni Trentini	Società Cooperativa	0,51
Informatica Trentina	Società per Azioni	0,0068
Trentino Riscossioni	Società per Azioni	0,0076
Centro Servizi Condivisi (partecipazione indiretta)	Soc. Consortile Arl	0,00119952
Azienda di Promozione Turistica Rovereto e Vallagarina	Associazione	4,57

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 32 dd. 12.9.2017 è stata approvata la ricognizione straordinaria di tutte le partecipazioni possedute dal Comune di Terragnolo alla data del 31 dicembre 2016.

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

	2013	2014	2015	2016
Risultato di Amministrazione	502.542,65	715.139,19	529.840,25	599.671,37
Di cui fondo di cassa 31/12	493.998,80	571.989,23	515.585,86	558.002,90
Utilizzo anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

La gestione del patrimonio

La contabilità patrimoniale verrà introdotta a partire dal 2018.

Attivo	2018	Passivo	2018
Immobilizzazioni immateriali		Patrimonio netto	
Immobilizzazioni materiali		Conferimenti	
Immobilizzazioni finanziarie		Debiti	
Rimanenze		Ratei e risconti passivi	
Crediti			
Attività finanziarie non immobilizzate			
Disponibilità liquide			
Ratei e risconti attivi			
Totale		Totale	

Le entrate

L'individuazione delle fonti di finanziamento costituisce uno dei principali momenti in cui l'ente programma la propria attività, si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2015/2020:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Avanzo applicato	527.667,00	157.715,85	79.597,60	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	483.234,73	180.161,01	36.763,20	0,00	0,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	284.716,00	286.325,00	284.013,68	284.013,68	283.963,68	283.963,68
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	663.796,00	685.458,00	691.488,32	581.308,32	559.834,32	559.834,32
Totale Titolo 3: Entrate Extratributarie	336.412,00	369.300,08	316.296,00	368.316,00	321.316,00	321.316,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	2.255.444,00	907.797,30	1.092.899,68	728.488,81	209.700,00	209.700,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	338.957,00	338.957,00	338.957,00	338.957,00	338.957,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	364.265,00	411.200,00	411.200,00	411.200,00	411.200,00	411.200,00
Totale	4.432.300,00	3.639.987,96	4.007.547,69	2.749.047,01	2.124.971,00	2.124.971,00

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

Le entrate tributarie

Con riferimento alle entrate tributarie, la seguente tabella sottolinea l'andamento relativo al periodo 2015-2020:

Entrate tributarie	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	284.716,00	286.325,00	284.013,68	284.013,68	283.963,68	283.963,68
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o dalla Provincia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Autonoma (solo per Enti Locali)						
Totale Titolo 1: Entrate tributarie	284.716,00	286.325,00	284.013,68	284.013,68	283.963,68	283.963,68

Le entrate extratributarie

Si prendono in esame le entrate da servizi corrispondenti al periodo 2015-2020:

Entrate da servizi	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	273.392,00	276.368,08	235.036,00	237.956,00	247.956,00	247.956,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	5.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Tipologia 500: Rimborsi ed altre entrate correnti	55.520,00	84.432,00	96.260,00	127.860,00	70.860,00	70.860,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	336.412,00	369.300,08	333.796,00	368.316,00	321.316,00	321.316,00

Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Si prendono in esame i dati relativi agli esercizi 2015 – 2020 per il Titolo 6 Accensione prestiti e il Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere; tali informazioni risultano interessanti nel caso in cui l'ente preveda di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Titolo 6: accensione prestiti						
Tipologia 100: emissione titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere						
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	338.957,00	338.957,00	338.957,00	338.957,00	338.957,00
Totale investimenti con indebitamento	0,00	338.957,00	338.957,00	338.957,00	338.957,00	338.957,00

I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale

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

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	2.021.378,00	695.727,28	1.524.524,77	533.288,81	70.700,00	70.700,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	227.766,00	205.770,02	158.209,31	188.900,00	132.700,00	132.700,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	6.300,00	6.300,00	6.600,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00
Totale titolo 4: Entrate in conto capitale	2.255.444,00	907.797,30	1.689.334,08	728.488,81	209.700,00	209.700,00

La spesa

La tabella raccoglie i dati riguardanti l'articolazione della spesa per titoli, con riferimento al periodo 2015-2020:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Totale Titolo 1: Spese correnti	1.187.220,00	1.362.409,98	1.327.882,66	1.227.638,00	1.165.114,00	1.165.114,00
Totale Titolo 2: Spese in conto capitale	1.711.202,00	1.521.420,98	1.923.508,03	765.252,01	209.700,00	209.700,00
Totale Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4: Rimborso prestiti	1.169.613,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
Totale Titolo 5: Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	338.957,00	338.957,00	338.957,00	338.957,00	338.957,00
Totale Titolo 7: Spese per conto terzi e partite di giro	364.265,00	411.200,00	411.200,00	411.200,00	411.200,00	411.200,00
Totale	4.432.300,00	3.639.987,96	4.007.57,69	2.749.047,01	2.124.971,00	2.124.971,00

Lavori pubblici terminati nell'anno 2017 e in corso di realizzazione

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Principale fonte di finanziamento	Importo iniziale	Avanzamento
Adeguamento ed efficientamento energetico dell'edificio scuola primaria	Avanzo di amministrazione e contributo BIM	150.000,00	Completato
Lavori di messa in sicurezza versante sovrastante la frazione Valduga	Contributo PAT	165.000,00	Completato
Realizzazione pista di esbosco in loc. Costoni – Val del Lovo.	Fondi propri	15.250,00	Completato
Lavori di somma urgenza strada comunale di accesso alla frazione Perini	Contributo PAT	150.000,00	In corso di realizzazione
Costruzione parcheggio in frazione Perini	Fondi propri	190.000,00	In corso di realizzazione
Lavori di somma urgenza strada di accesso alla frazione Perini	Contributo PAT	150.000,00	In corso di realizzazione
Lavori di realizzazione collettore fognario delle frazioni Rovri - Pedrazzi	Fondo Unico Territoriale	450.000,00	In corso di realizzazione
Messa in sicurezza dell'abitato in frazione Potrich	Contributo PAT	100.000,00	In corso di realizzazione
Manutenzione straordinaria pozza località Buca dell'Astore	Contributo PAT	30.000,00	Appaltati

I nuovi lavori pubblici previsti

Principali lavori pubblici da realizzare 2018/2020	Principale fonte di finanziamento	Importo iniziale	Inizio previsto e Durata in anni
Installazione impianto di videosorveglianza territoriale in sovracomunalità con Rovereto – Trambileno - Vallarsa	Fondo strategico Comunità della Vallagarina	30.000,00	Affidato – 2 anni
Asfaltatura strada Fontanelle	Fondi propri	20.000,00	Appaltati 2018 - 1 anno
Lavori di sistemazione sentiero S.M.Maddalena – 2 ^a stralcio	Contributo PAT	51.362,00	2018 - 1 anno
Manutenzione straordinaria e adeguamento caserma vigili del Fuoco	Contributo BIM e contributo PAT	300.000,00	2018 - 2 anni
Messa in sicurezza strada Costa-Zencheri	contributo PAT	460.000,00	2018 - 2 anni
Messa in sicurezza ex scuole frazione Valduga	contributo PAT	140.000,00	2018 - 1 anno
Realizzazione piccoli parcheggi a servizio delle frazioni Puechem e Campi	Fondi propri	Da quantificare	2018 – 2 anni
Messa in sicurezza strada di accesso alla frazione Dieneri	Fondi propri	Da quantificare	2018 – 1 anno
Sistemazione sentieri bike ed escursionistici sul Pasubio in sovracomunalità con Trambileno e Vallarsa	Fondo strategico comunità della Vallagarina	400.000,00	2018 – 3 anni
Interventi di conservazione e ripristino paesaggio rurale e montano frazioni Puechem e Baisi	contributo PAT	180.000,00	2018 – 2 anni
Lavori di messa in sicurezza della strada di collegamento tra la strada statale n. 46 e la località San Nicolò – in sovracomunalità con Rovereto – Trambileno - Vallarsa	Fondo strategico Comunità della Vallagarina	100.000,00	2018 – 3 anni
Lavori di somma urgenza per	Contributo PAT	160.000,00	2018-1 anno

protezione abitato frazione Perini			
Reti Riserve del Pasubio in sovracomunalità	Contributo PAT	Da quantificare	2018 – 1 anno
Interventi di valorizzazione biodiversità presso Malga Costoni	Contributo PAT	28.000,00	2018 – 1 anno
Potenziamento parcheggi in frazione Valduga	Fondi propri	Da quantificare	2019 – 1 anno
Asfaltature strade diverse	Fondi propri	60.000,00	2018-2020

L'art. 162, comma 6, del Tuel decreta che il totale delle entrate correnti (entrate tributarie, trasferimenti correnti e entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'ente.

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

Si tratterà quindi:

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

Il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione e garantendo un fondo di cassa finale non negativo.

Risorse umane

La composizione del personale dell'Ente in servizio alla data del 30/11/2017 è riportata nella seguente tabella:

Qualifica e Categoria	Area/Ufficio	Previsti in pianta organica	In servizio	% di copertura
Segretario IV Classe	Segreteria e Affari generali	SI	SI	In gestione associate con Trambileno e Vallarsa
Collaboratore Contabile C Evoluto 1 [^]	Servizio Finanziario	SI	SI	Tempo pieno 100%
Assistente Amministrativo C Base 3 [^]	Anagrafe e Stato Civile	SI	SI	Tempo pieno 100% (fino al 31.12.2018 part-time 83%)
Coadiutore Amministrativo B Evoluto	Segreteria e affari generali	SI	SI	Tempo pieno 100%
Assistente Amministrativo-contabile C Base 1 [^]	Servizio Finanziario	SI	SI	Part-time 67% (fino al 31.12.2018 part-time 83%)
Operaio B Evoluto 2 [^]	Servizio Idrico e beni demaniali	SI	SI	Tempo pieno 100%
Operaio B Base 1 [^]	Viabilità	SI	SI	Part-time 75%*(fino al 30.4.2018 tempo pieno)
Addetto ai servizi ausiliari B Base 2 [^]	Struttura di sostegno alle famiglie con prole	SI	SI	Tempo pieno 100%
Cuoco B Evoluto 3 [^]	Scuola infanzia	SI	SI	Tempo pieno 100%

Operatore d'appoggio A1^	Scuola infanzia	NO	SI	87,50% (Tempo determinato)
--------------------------	-----------------	----	----	-------------------------------

Vincoli di finanza pubblica

La legge di stabilità 2016 (Legge 208/2015) introduce il nuovo Saldo di Finanza Pubblica.

Ai fini del concorso al contenimento dei saldi di finanza pubblica, gli enti devono conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali. Le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4 e 5 dello schema di bilancio previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2 e 3 del medesimo schema di bilancio.

Il monitoraggio del rispetto dei Vincoli di Finanza Pubblica è previsto rispettivamente alla situazione in data 30 giugno, in data 30 settembre e in data 31 dicembre.

Il mancato rispetto degli obiettivi del saldo comporta, nell'anno successivo, alcune sanzioni particolarmente gravose e limitanti l'azione degli enti.

Nel corso del 2016 e fino alla data odierna i vincoli sono stati rispettati.

GLI OBIETTIVI STRATEGICI

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

Denominazione	Missione - Obiettivo numero	Obiettivi strategici di mandato
Finalità generali e di programmazione	Missione 01 – Servizi istituzionali e generali, di gestione Obiettivo n. 1	Il perseguimento delle finalità del Comune avviene attraverso un'attività di programmazione che prevede un processo di analisi e valutazione, nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, della possibile evoluzione della gestione dell'Ente e si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto ai piani e programmi futuri.
Gestione associata del Servizio di polizia municipale	Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza Obiettivo n. 1	E' attualmente in atto la convenzione per la gestione associata e coordinata del Servizio di Polizia Municipale di Rovereto e Valli del Leno, con i Comuni di Rovereto e Trambileno e che avrà scadenza nel 2019.
Installazione sistema di videosorveglianza	Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza Obiettivo n. 2	Per migliorare l'efficienza del servizio è in programma l'installazione di un sistema di videosorveglianza.
Assicurazione a tutela del cittadino	Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza Obiettivo n. 3	Proroga polizza di assicurazione a favore dei cittadini.
Mantenimento delle strutture scolastiche e attivazione percorsi didattici	Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio Obiettivo n. 1	Sostenere progetti e iniziative per il mantenimento delle strutture scolastiche a Terragnolo anche attraverso l'erogazione di appositi incentivi e sostenendo anche progetti innovativi pensati per le scuole di montagna.
Iniziative culturali e allestimento mostre e convegni	Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali Obiettivo n. 1	Sviluppo delle iniziative culturali e promozionali del patrimonio di Terragnolo, organizzazione nuove mostre e convegni specifici, patrocinio e sostegno alle iniziative per la tutela delle tradizioni locali.
Piano Giovanile di zona	Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero Obiettivo n. 1	Proroga adesione al Piano giovanile di zona con i Comuni di Trambileno e Vallarsa.
Promozione attività sportive e ricreative	Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero Obiettivo n. 1	Sostegno alle attività sportive anche scolastiche e adesione all'Agenzia per lo sport della Vallagarina.
Totem informativo	Missione 07 – Turismo Obiettivo n. 1	Completamento del software e dei contenuti per l'attivazione del nuovo totem e collocazione in luogo idoneo.
Azioni nel settore della promozione e valorizzazione turistica	Missione 07 – Turismo Obiettivo n. 2	Attivazione iniziative per la valorizzazione del patrimonio naturale anche attraverso la sistemazione e la segnaletica dei sentieri esistenti in valle, il recupero dei collegamenti tra i paesi, percorribili a piedi o in bicicletta. Sistemazione del percorso lungo il Leno e di accesso alla Chiesetta di S. Maria Maddalena e completamento di altri già avviati per promuovere il turismo. Sostegno ad iniziative anche di altri soggetti che favoriscano la conoscenza del territorio di Terragnolo
Attivazione della convenzione/associata per la gestione del Servizio Urbanistica / e del territorio	Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa Obiettivo n. 1	E' stata approvata l'adesione alla convenzione per la gestione associata del servizio Urbanistica con i Comuni di Trambileno e Vallarsa e la Comunità della Vallagarina che prevede la collaborazione dell'Ufficio tecnico della Comunità per la redazione di varianti puntuali, senza aggravii di costi non previsti nella convenzione, la predisposizione dei C.d. U. . Affidato ad una ditta esterna l'incarico per la realizzazione di un geoportale che contribuirà a migliorare l'efficienza dell'edilizia e del rilascio dei certificati di destinazione urbanistica.
Gestione in forma associata dell'Ufficio tecnico e dei beni patrimoniali e demaniali	Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa Obiettivo n. 2	Nell'ambito del progetto per la gestione associata dei servizi di cui alla L.P. n. 3/2006 e s.m. è stata approvata la convenzione per la gestione associata con i di Trambileno e Vallarsa e la

		Comunità della Vallagarina per il servizio tecnico e dei beni patrimoniali. Il servizio potrà contribuire a migliorare le attività dell'Ufficio tecnico sia con riferimento all'edilizia privata che per le procedure relative alle opere pubbliche.
Interventi per il recupero del patrimonio edilizio	Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa Obiettivo n. 3	A livello strategico è necessario favorire il recupero dei centri storici, dall'arredo urbano alla possibilità di ristrutturare le case abbandonate e degradate, magari per insediare nuove famiglie.
Interventi per il risparmio energetico e conservazione dell'ambiente	Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente Obiettivo n. 1	Portare avanti gli obiettivi di riduzione delle emissioni presenti nel Patto dei Sindaci, adeguare progressivamente l'illuminazione pubblica a quanto previsto dal piano comunale, sfruttare le risorse rinnovabili presenti sul territorio, perseguire gli obiettivi di sicurezza del piano di protezione civile. L'amministrazione ha aderito al progetto della PAT per usufruire degli interventi finanziari sul Fondo del Paesaggio.
Recupero del territorio e dell'ambiente	Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente Obiettivo n. 2	In considerazione del progressivo abbandono del territorio, l'amministrazione ha richiesto ed ottenuto l'ammissione a finanziamento da parte della P.A.T. nell'ambito del fondo per il paesaggio di un progetto per il recupero di terreni abbandonati e ripristino delle murature a secco che potrà essere un'importante iniziativa per contribuire al miglioramento della vivibilità della Valle e incentivare anche iniziative occupazionali ed economiche. L'Amministrazione ha inoltre aderito al progetto Reti territoriali Natura 2000 che coinvolge i comuni di Terragnolo, Trambileno, Vallarsa e Ala ottenendo l'ammissione a contributo per interventi di studio e azioni propedeutiche nell'ambito del P.S.R. della P.A.T. Continueranno anche per i prossimi anni le azioni per la coltivazione del patrimonio boschivo e pascolivo e compatibilmente con le disponibilità economiche anche la realizzazione di opere di miglioramento e manutenzione straordinaria.
Interventi per il trasporto collettivo e la viabilità	Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità Obiettivo n. 1	I trasporti nella Valle di Terragnolo oggi avvengono per la quasi totalità utilizzando gli automezzi privati stante l'inadeguato servizio pubblico che risulta condizionato anche dal numero degli utenti. Sono possibili interventi sui gestori del servizio pubblico per ottenere dei miglioramenti. Altre forme alternative di trasporto collettivo sono attuabili ma devono essere valutate per cercare le migliori soluzioni. Uno degli obiettivi a breve termine per l'Amministrazione comunale sarà inoltre quello di intervenire sulla viabilità comunale con opere che migliorino il collegamento tra le frazioni.
Sicurezza pubblica e difesa	Missione 11 – Soccorso civile Obiettivo n. 1	Sostenere ed incentivare il Corpo dei Vigili del Fuoco Volontari ed i Gruppi di volontariato locale. E' già programmata e finanziata la ristrutturazione della caserma dei VV.FF. la cui dotazione sarà potenziata con un nuovo automezzo antincendio. Assicurare l'erogazione dei servizi di competenza con particolare riguardo alle persone in difficoltà, come anziani, persone diversamente abili e in situazioni di disagio sociale.
Azioni ed interventi in campo sociale	Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia Obiettivo n. 1	Incentivare azioni per favorire tutte le fasce di età: servizi all'infanzia (nido familiare, scuole e formazione, sport); proseguire con gli interventi a sostegno della natalità e aiuto alle famiglie anche favorendo l'anticipo ed il prolungamento dell'orario scolastico; attivare corsi di formazione per adulti (formazione, informatica, lavoro) e attivazione forme di lavoro socialmente utili per l'occupazione dei soggetti disoccupati in situazioni di svantaggio sociale o in mobilità.
Assistenza sanitaria e farmaceutica	Missione 13 – Tutela della salute	Garantire i servizi sul territorio, attraverso le

	Obiettivo n. 1	strutture socio assistenziali, proseguendo i progetti già avviati (punto prelievi, medicine a domicilio, collaborazione con le strutture di primo soccorso, manutenzione dei presidi per l'emergenza nelle frazioni e presso le strutture sportive e scolastiche. Manutenzione adeguata degli ambulatori medici.
Progetto "Welfare di montagna – Terragnolo che conta".	Missione 14 – Sviluppo economico e competitività Obiettivo n. 1	La costituzione di una cooperativa di comunità nell'ambito di un progetto "Welfare di montagna – Terragnolo che conta" si pone quale strumento per mantenere viva e valorizzare la comunità di Terragnolo, perseguendo benessere e promuovendo processi di sviluppo economico e sociale. Obiettivo generale è attivare e supportare l'avvio di una Cooperativa di comunità, quale strumento a disposizione degli abitanti per investire nel proprio territorio ed attivare sviluppo locale.
Interventi di politica del lavoro	Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale Obiettivo n. 1	Già da molti anni l'Amministrazione attiva annualmente progetti per l'impiego di soggetti disoccupati o appartenenti a categorie svantaggiate per la durata di sei/sette mesi. I settori di impiego sono l'abbellimento urbano e rurale e valorizzazione dei beni culturali. Tali interventi sostenuti da finanziamenti della Provincia Autonoma di Trento proseguiranno anche per gli anni seguenti essendo indispensabili per il mantenimento del patrimonio e delle strutture comunali.
Lavori Socialmente Utili (LSU)	Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale Obiettivo n. 2	E' nei programmi dell'Amministrazione attivare progetti specifici per il sostegno di situazioni di difficoltà occupazionale di soggetti segnalate dai competenti servizi sociali. Potranno anche nell'anno in corso e successivi, essere approvate iniziative per l'impiego di lavoratori in mobilità attraverso bandi indetti dall'Agenzia del lavoro della Provincia di Trento sia per impieghi d'ufficio che in appoggio al cantiere comunale.
Formazione professionale	Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale Obiettivo n. 3	Oltre alla formazione professionale che viene continuamente assicurata al personale dipendente attraverso i corsi di aggiornamento promossi dal Consorzio dei Comuni Trentini, l'Amministrazione comunale intende favorire iniziative per l'organizzazione di corsi per l'uso degli strumenti informatici, per l'apprendimento delle arti e di attività manuali quasi dimenticate quali la ricostruzione dei muri a secco o la coltivazione del grano saraceno prodotto base per la preparazione del "fanzelto" piatto tipico di Terragnolo.
Efficientamento energetico	Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche Obiettivo n. 4	Portare avanti gli obiettivi di riduzione delle emissioni presenti nel Patto dei Sindaci, adeguare progressivamente l'illuminazione pubblica sia stradale che degli immobili a quanto previsto dal piano comunale, sfruttare le risorse rinnovabili presenti sul territorio, perseguire gli obiettivi di sicurezza del piano di protezione civile. Compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili potrà essere data attuazione agli interventi per il contenimento energetico degli edifici comunali individuati dal PAES. Per l'edificio ospitante la scuola elementare i lavori sono già in corso. Saranno valutati gli esiti dello studio affidato ad un professionista esterno per la ricerca di possibili interventi rivolti alla realizzazione di mini impianti idroelettrici sulla rete acquedottistica.

Analizzando il punto 8.1 del principio contabile n.1 "ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella SeS, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati" si rileva che gli obiettivi strategici sono stati considerati nello stato di attuazione e alla luce di tale analisi.

La spesa corrente per missioni

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

	2018	2019	2020
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	579.090,00	510.090,00	510.090,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	119.995,00	118.995,00	118.995,00
Totale Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	20.360,00	20.360,00	20.360,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	16.700,00	16.700,00	16.700,00
Totale Missione 07 - Turismo	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Totale Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	177.074,00	177.074,00	177.074,00
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	117.300,00	117.300,00	117.300,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Totale Missione 13 – Tutela della salute	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	56.000,00	67.000,00	67.000,00
Totale Missione 50 – Debito pubblico	6.000,00	0,00	0,00
Totale Missione 60 – Anticipazioni	100,00	100,00	100,00
Totale	1.227.638,00	1.165.114,00	1.165.114,00

Progetto per la riorganizzazione intercomunale

L'approvazione in Consiglio provinciale della Legge provinciale 13 novembre 2014 n. 12 ha determinato la modifica della Legge provinciale 16 giugno 2006 n. 3 “Norme in materia di governo dell'autonomia del Trentino” e imposto una profonda ridefinizione nell'organizzazione degli enti territoriali trentini.

In particolare è stato introdotto l'articolo 9 bis che detta “Disposizioni per l'esercizio in forma associata di funzioni, compiti e attività dei comuni”, laddove per assicurare il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica anche attraverso il contenimento delle spese degli enti territoriali, i comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti sono chiamati a esercitare obbligatoriamente in forma associata, mediante convenzione, i compiti e le attività di:

- a) segreteria generale, personale e organizzazione;
- b) gestione economica, finanziaria, programmazione;
- c) gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali;
- d) Servizio tecnico, urbanistica e gestione del territorio;
- e) anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico;
- f) servizi relativi al commercio;

g) altri servizi generali;

La stessa legge prevede eccezioni solo qualora il territorio dei comuni interessati sia caratterizzato da eccezionali particolarità geografiche, con particolare riferimento ai comuni di confine, o turistiche, o se i comuni interessati hanno avviato il procedimento per la fusione. La Giunta provinciale può inoltre escludere dall'obbligo di gestione associata i comuni con popolazione superiore a 3.000 abitanti purché assicurino livelli di spesa analoghi a quelli stabiliti per le gestioni associate con popolazione complessiva superiore a 5.000 abitanti.

Le gestioni associate devono produrre ambiti associativi con popolazione di almeno 5.000 abitanti, avvenire di norma e salvo eccezioni tra comuni con contiguità territoriale e appartenenti al medesimo territorio di comunità, riguardare tutti i compiti e attività.

La Giunta provinciale ha approvato con deliberazione n. 1676/2015 il Protocollo d'intesa per la disciplina di raccordo tra la procedura di attivazione degli ambiti di gestione associata di cui all'art. 9 bis della L.P. 3/2006 e i processi di fusione.

I Comuni di Terragnolo, Trambileno e Vallarsa sono inseti in un unico ambito denominato 10.4.

I tre Comuni nel rispetto delle disposizioni normative suddette, hanno avviato un percorso comune di riorganizzazione dell'attività amministrativa, allo scopo di migliorare, in termini di efficacia ed efficienza, la struttura organizzativa e funzionale dei tre Enti e la qualità dei servizi resi agli utenti.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 dd. 21.3.2017 il comune di Terragnolo ha approvato la convenzione per la gestione associata fra i Comuni di Terragnolo, Trambileno e Vallarsa della attività e dei compiti di cui all'allegato B della L.P. n. 3/2006 così come modificato dalla L.P. n. 12/2014.

Il progetto intende coinvolgere tre Comuni affini per caratteristiche orografiche e per cultura del territorio, nella gestione associata o integrata di determinati servizi, anche in prospettiva delle novità che le recenti modifiche normative ordinamentali provinciali stanno delineando. Sotto questo profilo il progetto di riorganizzazione si presta a rappresentare un utile laboratorio per sperimentare in uno stesso ambito comprensoriale una gestione di servizi associata o integrata a livello sovracomunale esportabile, se positiva, anche ad altri Comuni limitrofi.

I punti basilari della convenzione sono determinati come di seguito:

Durata. La durata della convenzione è stabilita in anni 10 (dieci) decorrenti dalla data della sottoscrizione della convenzione, rinnovabile alla scadenza. Non è ammesso il recesso volontario e unilaterale degli Enti aderenti prima della scadenza del termine, fatta salva l'ipotesi di revisione dell'ambito di cui al comma 11 dell'art. 9 bis della L.P. 3/2006 e ss.mm.i.

Forme di consultazione – Organo di governo. E' istituita una Conferenza dei Sindaci con compiti di indirizzo, programmazione e controllo dei servizi in gestione associata, composta dai Sindaci dei Comuni di Terragnolo, Trambileno e Vallarsa o loro Assessori delegati. Alle riunioni della Conferenza dei Sindaci assiste il Segretario dei tre comuni ed alla stessa possono partecipare, se richiesti per la trattazione di tematiche specifiche, i dirigenti o funzionari della gestione associata o altri esperti. La Conferenza dei Sindaci darà attuazione alla presente convenzione anche in ordine ai rapporti finanziari ed alle ulteriori questioni che necessitino di un coordinamento applicativo.

Funzioni segretari. L'intera direzione e coordinamento di tutti i settori è di competenza del segretario comunale, secondo quanto stabilito dalla legge.

Personale della gestione associata. Il personale, di ruolo e non di ruolo, addetto ai servizi della gestione associata, è messo a disposizione della gestione associata medesima per l'intera durata della convenzione, secondo le determinazioni assunte dalla Conferenza dei Sindaci, nel rispetto delle disposizioni normative e dei contratti collettivi vigenti mediante il ricorso all'istituto del comando.

Impegni dei Comuni. La convenzione prevede che i Comuni si impegnino a mettere in atto i meccanismi necessari per l'attuazione del processo di gestione associata secondo una delle seguenti modalità:

a) organizzazione unitaria del servizio, attraverso l'individuazione di un unico responsabile per le amministrazioni e la definizione di un modello funzionale che determini l'integrazione del personale dei tre Comuni;

b) organizzazione localizzata del servizio, che preveda l'individuazione di responsabili distinti per i tre Comuni e la definizione di un modello, che, pur in una logica di gestione associata, rimane assegnato anche funzionalmente a ciascuno dei tre Enti.

Si evidenzia la necessità di procedere alla convergenza di regolamenti, procedure amministrative, modulistica, prassi operative, software.

Rapporti finanziari. E' prevista la ripartizione dei costi coerente con gli obiettivi di risparmio finanziario imposti dalla Provincia ed esposti nel Progetto nel rispetto dei criteri di semplicità del riparto e sostenibilità per tutti i Comuni. La ripartizione fra i Comuni associati dei costi relativi ai servizi posti in gestione associata, secondo le modalità dell'organizzazione unitaria, di cui all'articolo 4 comma 1 lett. a) della presente convenzione vengono approvati dalla Conferenza dei Sindaci, previo parere vincolante delle rispettive Giunte. I costi connessi ai servizi posti in gestione associata con le modalità della organizzazione localizzata, di cui all'articolo 4 comma 1 lett. b) rimangono a carico dei rispettivi Comuni.

SEZIONE OPERATIVA

La SeO ha come finalità la definizione degli obiettivi dei programmi all'interno delle singole missioni, orientare e giudicare le successive deliberazioni del Consiglio e della Giunta e costituire le linee guida per il controllo strategico. Tale sezione è redatta per competenza riferendosi all'intero periodo considerato e per cassa riferendosi al primo esercizio.

Presenta carattere generale, il contenuto è programmatico e supporta il processo di previsione per la disposizione della manovra di bilancio.

La sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per il raggiungimento degli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica (SeS). Si tratta di indicazioni connesse al processo di miglioramento organizzativo e del sistema di comunicazione interno all'ente.

Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

L'intera attività programmatica illustrata nel presente documento trova presupposto e riscontro negli strumenti urbanistici operativi a livello territoriale, comunale e di ambito.

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

Piano regolatore

Delibera di approvazione: Delibera del Commissario n. 1 dd. 07.05.2015

Data di entrata in vigore: 23.09.2015

Analisi e valutazione dei mezzi finanziari

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

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

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

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

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

Analisi delle entrate

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle relative fonti di finanziamento ed evidenziando i dati relativi alle entrate prendendo a riferimento gli esercizi 2015-2020:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Entrate tributarie (Titolo 1)	284.716,00	286.325,00	284.013,68	284.013,68	283.963,68	283.963,68
Entrate per trasferimenti correnti (Titolo 2)	663.796,00	685.458,00	691.488,32	581.308,32	559.834,32	559.834,32
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	336.412,00	369.300,08	333.796,00	368.316,00	321.316,00	321.316,00
Totale entrate correnti	1.284.924,00	1.341.083,08	1.009.298,00	1.233.638,00	1.165.114,00	1.165.114,00
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo applicato spese correnti	207.300,00	24.481,85	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate per spese correnti e ricorrenti	207.300,00	24.481,85	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale	403.441,55	402.117,67	1.682.734,08	839.038,81	203.400,00	203.400,00
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti	1.903,30	8.813,73	6.600,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00
Mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo applicato spese investimento	283.831,84	133.234,00	79.597,60	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	344.692,82	154.576,35	36.763,20	0,00	0,00
Totale entrate in conto capitale	689.176,69	888.858,22	1.689.334,08	882.102,01	209.700,00	209.700,00

Entrate tributarie

Successivamente vengono analizzate le entrate tributarie distinte per tipologia:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi	284.716,00	286.325,00	284.013,68	284.013,68	283.963,68	283.963,68
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	284.716,00	286.325,00	284.013,68	284.013,68	283.963,68	283.963,68

Entrate da trasferimenti correnti

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	663.796,00	685.458,00	668.188,32	663.796,00	559.834,32	559.834,32
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	663.796,00	685.458,00	668.188,32	581.308,32	559.834,32	559.834,32

Entrate extratributarie

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	273.392,00	276.368,08	235.036,00	237.956,00	247.956,00	247.956,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	5.000,00	6.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	55.520,00	84.432,00	78.760,00	127.860,00	70.860,00	70.860,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	336.412,00	369.300,08	316.296,00	368.316,00	321.316,00	321.316,00

Entrate in c/capitale

Le entrate finalizzate al finanziamento di spese in conto capitale sono evidenziate nel prospetto del Programma triennale degli investimenti pubblici 2018/2020.

Entrate da riduzione di attività finanziarie

Non sono presenti entrate derivanti dalla riduzione di attività finanziarie.

Entrate da accensione di prestiti

Per il triennio 2018/2020 non sono previste entrate per accensione di prestiti.

Entrate da anticipazione di cassa

Le entrate previste per le anticipazioni di cassa sono riassunte nella seguente tabella:

	2018	2019	2020
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	338.957,00	338.957,00	338.957,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto/cassiere	338.957,00	338.957,00	338.957,00

Programmi ed obiettivi operativi

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

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

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

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

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

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

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

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

	2017	2018	2019	2020
missione 01 – servizi istituzionali, generali e di gestione	829.644,98	624.090,00	555.090,00	555.090,00
missione 02 – giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
missione 03 – ordine pubblico e sicurezza	47.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
missione 04 – istruzione e diritto allo studio	144.196,44	123.495,00	123.495,00	123.495,00
missione 05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	22.860,00	21.060,00	21.060,00	21.060,00
missione 06 – politiche giovanili, sport e tempo libero	22.846,11	18.700,00	18.700,00	18.700,00
missione 07 - turismo	8.700,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
missione 08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	152.192,72	13.500,00	13.500,00	13.500,00
missione 09 – sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.173.009,98	451.126,01	198.074,00	198.074,00
missione 10 – trasporti e diritto alla mobilità	436.258,74	298.800,00	171.300,00	171.300,00
missione 11 – soccorso civile	144.300,00	183.000,00	8.000,00	8.000,00
missione 12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia	133.613,00	119.019,00	115.495,00	115.495,00
missione 13 – tutela della salute	2.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
missione 14 – sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00
missione 15 – politiche per il lavoro e la formazione professionale	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
missione 16 – agricoltura,	0,00	0,00	0,00	0,00

politiche agroalimentari e pesca				
missione 17 – energia e diversificazione delle fonti energetiche	5.568,72	1.500,00	1.500,00	1.500,00
missione 18 – relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	59.000,00	0,00	0,00	0,00
missione 19 – relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
missione 20 – fondi e accantonamenti	60.500,00	51.500,00	61.500,00	61.500,00
missione 50 – debito pubblico	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
missione 60 – anticipazioni finanziarie	339.157,00	339.057,00	339.057,00	339.057,00
missione 99 – servizi per conto terzi	411.200,00	411.200,00	411.200,00	411.200,00

ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI

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

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione

La Missione 01 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

Missione 02 – Giustizia

La Missione 02 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza

La Missione 03 viene così definita da Glossario COFOG: Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.”

Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio

La Missione 04 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.”

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

La Missione 05 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

La Missione 06 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

Missione 07 – Turismo

La Missione 07 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La Missione 08 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

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

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

La Missione 10 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

Missione 11 – Soccorso civile

La Missione 11 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La Missione 12 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

Missione 13 – Tutela della salute

La Missione 13 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

La Missione 14 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.”

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La Missione 15 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

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

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La Missione 17 viene così definita da Glossario COFOG: “Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La Missione 18 viene così definita da Glossario COFOG: “Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a

fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.

Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

Missione 20 – Fondi e accantonamenti

La Missione 20 viene così definita da Glossario COFOG: “Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese 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.”

Missione 50 – Debito pubblico

La Missione 50 viene così definita da Glossario COFOG: “Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie

La Missione 60 viene così definita da Glossario COFOG: “Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

Missione 99 – Servizi per conto terzi

La Missione 99 viene così definita da Glossario COFOG: “Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

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

Vengono di seguito riportate le spese in c/capitale divise per missioni e programmi e le relative fonti di finanziamento.

Programma spese d'investimento - Anno 2018

Miss	Prog.	Ex Cap.	OGGETTO	Importo previsto	entrate titolo IV escluse le concessioni a edificare		entrate per concessioni a edificare		FPV cap. 0 art. 200	
					cap.	importo	cap.	importo	cap.	importo
1	5	3015	Manutenzione straordinaria immobili	1.000,00	1016	1.000,00				
1	5	3095	Manutenzione straordinaria immobili	4.000,00	1016	4.000,00				
1	5	3096	Manutenzione straordinaria impianti	1.000,00	1016	1.000,00				
1	5	3102	Adeguamento per contenimento energetico impianti degli edifici comunali	16.000,00	1016	16.000,00				
1	5	3103	Opere di completamento edificio fr. Piazza sede associazioni	0,00						
1	5	3105	Acquisto attrezzature	3.000,00	1019	3.000,00				
1	5	3110	Manutenzione straordinaria patrimonio agricolo	2.000,00	1016	2.000,00				
1	5	3113	Manutenzione straordinaria stabili malga Borcola	1.000,00	1016	1.000,00				
1	5	3114	Manutenzione straordinaria stabili di malga Costoni	2.000,00	1016	2.000,00				
1	5	3115	Manutenzione straordinaria strade forestali	2.000,00	1016	2.000,00				
1	5	3118	Manutenzione straordinaria attrezzatura malga Borcola	1.500,00	1016	1.500,00				
1	5	3120	Acquisto attrezzatura e macchine per malghe	500,00	1019	500,00				
1	5	3136	Progettazioni interventi vari per opere pubbliche	5.000,00	1016	5.000,00				
1	5	3149	Manutenzione straordinaria edificio Casa Sociale	1.500,00	1016	1.500,00				
1	11	3019	Acquisto hardware	1.000,00	1019	1.000,00				
1	11	3020	Acquisto macchine per ufficio	1.000,00	1019	1.000,00				
1	11	3684	Manutenzione straordinaria automezzi	3.000,00	1016	3.000,00				
4	1	3246	Manutenzione straordinaria edifici e relativi impianti Scuola Materna	1.500,00	1016	1.500,00				
4	1	3254	Acquisto attrezzatura per Scuola Materna	500,00	1016	500,00				
4	2	3250	Manutenzione straordinaria immobili Scuola Elementare	3.350,00	1016	3.350,00				
4	2	3255	Arredi per edificio Scuola Elementare	1.000,00	1019	1.000,00				
5	1	3104	Manutenzione straordinaria immobile Segheria Veneziana	400,00	1016	400,00				
5	2	3150	Contributo alla Parrocchia per manutenzione straordinaria Chiese	300,00	1016	300,00				
6	1	3637	Manutenzione straordinaria campo da calcio	1.000,00	1016	1.000,00				
6	1	3638	Manutenzione straordinaria impianti sportivi	1.000,00	1016	1.000,00				
8	1	3611	Acquisto attrezzatura parco giochi	1.000,00	1019	1.000,00				
8	1	3612	Acquisto attrezzature per abbellimento urbano	1.000,00	1019	1.000,00				
8	2	3391	Demolizione edifici pericolanti	1.000,00	1005	1.000,00				
8	2	3702	Contributi per interventi di restauro e risanamento facciate edifici	3.000,00	1016	3.000,00				
8	2	3704	Contributi per interventi di recupero edifici degradati	5.000,00	1016	5.000,00				
9	1	3408	Opere per la messa in sicurezza strada Costa - Zencheri	48.000,00	1200	4.537,57				
					1016	4.087,72				
					1112	39.374,71				
9	1	3415	Lavori di somma urgenza versante sottostante fraz. Pedrazzi	0,00						
9	1	3417	Lavori di somma urgenza per ripristino barriera paramassi fr. Perini	0,00						

9	1	3416	Lavori di messa in sicurezza versante sovrastante la fraz. Valduga	0,00						
9	1	3617	Progettazione messa in sicurezza ex scuole fr. Valduga	0,00						
9	1	3615	Lavori di messa in sicurezza ex scuole Valduga	45.000,00	1200	45.000,00				
9	2	3394	Interventi diversi su giardini pubblici	1.000,00	1015	1.000,00				
9	3	3402	Realizzazione opere per isole ecologiche	3.000,00	1016	3.000,00				
9	4	3490	Manutenzione straordinaria opere idriche	10.000,00	1016	10.000,00				
9	4	3510	Manutenzione straordinaria opere fognarie	6.000,00	1016	6.000,00				
9	4	3515	Realizzazione collettore fognario delle frazioni Pedrazzi e Rovri	253.052,01	1153	216.288,81				36.763,20
9	4	3500	Concorso spese lavori diversi per acquedotto intercomunale	1.000,00	1016	1.000,00				
10	5	3685	Manutenzione straordinaria strade	15.000,00	1016	15.000,00				
10	5	3694	Realizzazione barriere stradali in frazioni varie	5.000,00	1016	5.000,00				
10	5	3699	Asfaltatura strade diverse	20.000,00	1016	20.000,00				
10	5	3701	Lavori di costruzione parcheggio frazione Perini	127.500,00	1019	88.000,00				
10	5	3708	Rifacimento muri di sostegno strade comunali	5.000,00	1016	5.000,00				
10	5	3709	Acquisto terreni in frazioni diverse	1.000,00			1136	1.000,00		
10	5	3725	Circolazione e segnaletica stradale	5.000,00	1016	5.000,00				
10	5	3695	Manutenzione straordinaria impianti illuminazione pubblica	10.000,00	1016	4.700,00	1135	5.300,00		
10	5	3700	Potenziamento impianto illuminazione pubblica	3.000,00	1016	3.000,00				
11	1	3225	Manutenzione straordinaria e adeguamento caserma VVF fr. Dosso	175.000,00	1170	175.000,00				
11	1	3228	Contributo straordinario al Corpo VV.FF.	2.000,00	1016	2.000,00				
10	5	3618	Acquisto automezzi	16.000,00	1019	16.000,00				
12	1	3660	Manutenzione straordinaria immobile nido fam.	1.000,00	1016	1.000,00				
12	3	3670	Manutenzione straordinaria casa anziani Zoreri	1.000,00	1016	1.000,00				
12	9	3468	Realizzazione opere su cimiteri di Piazza e Zoreri	500,00	1019	500,00				
12	9	3469	Esumazione straordinaria cimiteri	2.000,00	1016	2.000,00				
12	9	3470	Acquisto attrezzatura cimiteri	500,00	1016	500,00				
15	3	3836	Progetto interventi abbellimento urbano, recupero strade e sentieri (Intervento 19)	70.000,00	1145	45.000,00				
					1016	25.000,00				
TOTALE EURO				892.102,01		849.038,81		6.300,00		36.763,20

Programma spese d'investimento - Anno 2019

Miss	Prog	Ex Cap.	OGGETTO	Importo previsto	entrate titolo IV escluse le concessioni a edificare		entrate per concessioni a edificare		FPV cap. 0 art. 200	
					cap.	importo	cap.	importo	cap.	importo
1	5	3015	Manutenzione straordinaria immobili	1.000,00	1016	1.000,00				
1	5	3095	Manutenzione straordinaria immobili	4.000,00	1016	4.000,00				
1	5	3096	Manutenzione straordinaria impianti	1.000,00	1016	1.000,00				
1	5	3102	Adeguamento per contenimento energetico impianti degli edifici comunali	10.000,00	1016	10.000,00				
1	5	3105	Acquisto attrezzature	3.000,00	1016	3.000,00				
1	5	3110	Manutenzione straordinaria patrimonio agricolo	2.000,00	1016	2.000,00				
1	5	3113	Manutenzione straordinaria stabili malga Borcola	1.000,00	1016	1.000,00				
1	5	3114	Manutenzione straordinaria stabili di malga Costoni	2.000,00	1016	2.000,00				
1	5	3115	Manutenzione straordinaria strade forestali	2.000,00	1016	2.000,00				
1	5	3118	Manutenzione straordinaria attrezzatura malga Borcola	1.500,00	1016	1.500,00				
1	5	3120	Acquisto attrezzatura e macchine per malghe	500,00	1016	500,00				
1	5	3136	Progettazioni interventi vari per opere pubbliche	5.000,00	1016	5.000,00				
1	5	3149	Manutenzione straordinaria edificio Casa Sociale	1.500,00	1016	1.500,00				
1	11	3019	Acquisto hardware	1.000,00	1016	1.000,00				
1	11	3020	Acquisto macchine per ufficio	1.000,00	1016	1.000,00				
1	11	3140	Fondo strategico territoriale	0,00						
1	11	3684	Manutenzione straordinaria automezzi	3.000,00	1016	3.000,00				
1	11	3685	Manutenzione straordinaria strade	15.000,00	1016	15.000,00				
4	1	3246	Manutenzione straordinaria edifici e relativi impianti Scuola Materna	1.500,00	1016	1.500,00				
4	1	3254	Acquisto attrezzatura per Scuola Materna	500,00	1016	500,00				
4	2	3250	Manutenzione straordinaria immobili Scuola Elementare	1.500,00	1016	1.500,00				
4	2	3255	Arredi per edificio Scuola Elementare	1.000,00	1016	1.000,00				
5	1	3104	Manutenzione straordinaria immobile Segheria Veneziana	400,00	1016	400,00				
5	2	3150	Contributo alla Parrocchia per manutenzione straordinaria Chiese	300,00	1016	300,00				
6	1	3637	Manutenzione straordinaria campo da calcio	1.000,00	1016	1.000,00				
6	1	3638	Manutenzione straordinaria impianti sportivi	1.000,00	1016	1.000,00				
8	2	3391	Demolizione edifici pericolanti	1.000,00	1005	1.000,00				
8	1	3611	Acquisto attrezzatura parco giochi	1.000,00	1016	1.000,00				
8	1	3612	Acquisto attrezzature per abbellimento urbano	1.000,00	1016	1.000,00				
8	2	3702	Contributi per interventi di restauro e risanamento facciate edifici	3.000,00	1016	3.000,00				
8	2	3704	Contributi per interventi di recupero edifici degradati	5.000,00	1016	5.000,00				
9	2	3394	Interventi diversi su giardini pubblici	1.000,00	1015	1.000,00				
9	3	3402	Realizzazione opere per isole ecologiche	3.000,00	1016	3.000,00				
9	4	3490	Manutenzione straordinaria opere idriche	10.000,00	1016	10.000,00				
9	4	3510	Manutenzione straordinaria opere fognarie	6.000,00	1016	6.000,00				
9	4	3500	Concorso spese lavori diversi per acquedotto intercomunale	1.000,00	1016	1.000,00				

10	5	3694	Realizzazione barriere stradali in frazioni varie	5.000,00	1016	5.000,00				
10	5	3695	Manutenzione straordinaria impianti illuminazione pubblica	10.000,00	1016	4.700,00				
							1135	5.300,00		
10	5	3699	Asfaltatura strade diverse	20.000,00	1019	5.766,25				
10	5	3700	Potenziamento impianto illuminazione pubblica	3.000,00	1016	14.233,75				
10	5	3708	Rifacimento muri di sostegno strade comunali	5.000,00	1016	3.000,00				
10	5	3709	Acquisto terreni in frazioni diverse	1.000,00			1136	1.000,00		
10	5	3729	Realizzazione parcheggio e struttura polifunzionale fr. Zoreri	0,00						
10	5	3725	Circolazione e segnaletica stradale	5.000,00	1016	5.000,00				
11	1	3228	Contributo straordinario al Corpo VV.FF.	2.000,00	1016	2.000,00				
12	1	3660	Manutenzione straordinaria immobile nido fam.	1.000,00	1016	1.000,00				
12	3	3670	Manutenzione straordinaria casa anziani Zoreri	1.000,00	1016	1.000,00				
12	9	3468	Realizzazione opere su cimiteri di Piazza e Zoreri	500,00	1016	500,00				
12	9	3469	Esumazione straordinaria cimiteri	2.000,00	1016	2.000,00				
12	9	3470	Acquisto attrezzatura cimiteri	500,00	1016	500,00				
15	3	3836	Progetto interventi abbellimento urbano, recupero strade e sentieri (Intervento 19)	70.000,00	1145	45.000,00				
					1016	25.000,00				
TOTALE EURO				219.700,00		213.400,00		6.300,00		0,00

Programma spese d'investimento - Anno 2020

Miss	Prog	Ex Cap.	OGGETTO	Importo previsto	entrate titolo IV escluse le concessioni a edificare		entrate per concessioni a edificare		FPV cap. 0 art. 200	
					cap.	importo	cap.	importo	cap.	importo
1	5	3015	Manutenzione straordinaria immobili	1.000,00	1016	1.000,00				
1	5	3095	Manutenzione straordinaria immobili	4.000,00	1016	4.000,00				
1	5	3096	Manutenzione straordinaria impianti	1.000,00	1016	1.000,00				
1	5	3102	Adeguamento per contenimento energetico impianti degli edifici comunali	10.000,00	1016	10.000,00				
1	5	3105	Acquisto attrezzature	3.000,00	1016	3.000,00				
1	5	3110	Manutenzione straordinaria patrimonio agricolo	2.000,00	1016	2.000,00				
1	5	3113	Manutenzione straordinaria stabili malga Borcola	1.000,00	1016	1.000,00				
1	5	3114	Manutenzione straordinaria stabili di malga Costoni	2.000,00	1016	2.000,00				
1	5	3115	Manutenzione straordinaria strade forestali	2.000,00	1016	2.000,00				
1	5	3118	Manutenzione straordinaria attrezzatura malga Borcola	1.500,00	1016	1.500,00				
1	5	3120	Acquisto attrezzatura e macchine per malghe	500,00	1016	500,00				
1	5	3136	Progettazioni interventi vari per opere pubbliche	5.000,00	1016	5.000,00				
1	5	3149	Manutenzione straordinaria edificio Casa Sociale	1.500,00	1016	1.500,00				
1	11	3019	Acquisto hardware	1.000,00	1016	1.000,00				
1	11	3020	Acquisto macchine per ufficio	1.000,00	1016	1.000,00				

1	11	3140	Fondo strategico territoriale	0,00					
1	11	3684	Manutenzione straordinaria automezzi	3.000,00	1016	3.000,00			
1	11	3685	Manutenzione straordinaria strade	15.000,00	1016	15.000,00			
4	1	3246	Manutenzione straordinaria edifici e relativi impianti Scuola Materna	1.500,00	1016	1.500,00			
4	1	3254	Acquisto attrezzatura per Scuola Materna	500,00	1016	500,00			
4	2	3250	Manutenzione straordinaria immobili Scuola Elementare	1.500,00	1016	1.500,00			
4	2	3255	Arredi per edificio Scuola Elementare	1.000,00	1016	1.000,00			
5	1	3104	Manutenzione straordinaria immobile Segheria Veneziana	400,00	1016	400,00			
5	2	3150	Contributo alla Parrocchia per manutenzione straordinaria Chiese	300,00	1016	300,00			
6	1	3637	Manutenzione straordinaria campo da calcio	1.000,00	1016	1.000,00			
6	1	3638	Manutenzione straordinaria impianti sportivi	1.000,00	1016	1.000,00			
8	2	3391	Demolizione edifici pericolanti	1.000,00	1005	1.000,00			
8	1	3611	Acquisto attrezzatura parco giochi	1.000,00	1016	1.000,00			
8	1	3612	Acquisto attrezzature per abbellimento urbano	1.000,00	1016	1.000,00			
8	2	3702	Contributi per interventi di restauro e risanamento facciate edifici	3.000,00	1016	3.000,00			
8	2	3704	Contributi per interventi di recupero edifici degradati	5.000,00	1016	5.000,00			
9	2	3394	Interventi diversi su giardini pubblici	1.000,00	1015	1.000,00			
9	3	3402	Realizzazione opere per isole ecologiche	3.000,00	1016	3.000,00			
9	4	3490	Manutenzione straordinaria opere idriche	10.000,00	1016	10.000,00			
9	4	3510	Manutenzione straordinaria opere fognarie	6.000,00	1016	6.000,00			
9	4	3500	Concorso spese lavori diversi per acquedotto intercomunale	1.000,00	1016	1.000,00			
10	5	3694	Realizzazione barriere stradali in frazioni varie	5.000,00	1016	5.000,00			
10	5	3695	Manutenzione straordinaria impianti illuminazione pubblica	10.000,00	1016	4.700,00			
10	5	3699	Asfaltatura strade diverse	20.000,00	1016	14.233,75			
10	5	3700	Potenziamento impianto illuminazione pubblica	3.000,00	1016	3.000,00			
10	5	3708	Rifacimento muri di sostegno strade comunali	5.000,00	1016	5.000,00			
10	5	3709	Acquisto terreni in frazioni diverse	1.000,00			1136	1.000,00	
10	5	3729	Realizzazione parcheggio e struttura polifunzionale fr. Zoreri	0,00					
10	5	3725	Circolazione e segnaletica stradale	5.000,00	1016	5.000,00			
11	1	3228	Contributo straordinario al Corpo VV.FF.	2.000,00	1016	2.000,00			
12	1	3660	Manutenzione straordinaria immobile nido fam.	1.000,00	1016	1.000,00			
12	3	3670	Manutenzione straordinaria casa anziani Zoreri	1.000,00	1016	1.000,00			
12	9	3468	Realizzazione opere su cimiteri di Piazza e Zoreri	500,00	1016	500,00			
12	9	3469	Esumazione straordinaria cimiteri	2.000,00	1016	2.000,00			
12	9	3470	Acquisto attrezzatura cimiteri	500,00	1016	500,00			
15	3	3836	Progetto interventi abbellimento urbano, recupero strade e sentieri (Intervento 19)	70.000,00	1145	45.000,00			
					1016	25.000,00			
TOTALE EURO				219.700,00		213.400,00	6.300,00		0,00

Prospetto finanziamento spese d'investimento 2018-2020:

DESCRIZIONE	Capitolo	2018	2019	2020
Canoni aggiuntivi	1016	208.837,72	160.633,75	160.633,75
Budget (fondo investimenti)	1112	39.374,71	0,00	0,00
Contributo PAT intervento 19	1145	45.000,00	45.000,00	45.000,00
Alienazione immobili	1005	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Contributo PAT caserma VVFF	1170	175.000,00	0,00	0,00
Alienazione aree	1015	1.000,00	1.000,00	1.000,00
BIM a fondo perduto 2016/2017	1200	49.537,57	0,00	0,00
Contributo PAT	1153	216.288,81	0,00	0,00
Contributo PAT	1172	0,00	0,00	0,00
Contributo Comunità della Vallagarina	1175	0,00	0,00	0,00
BIM Piano di Vallata 2016/2020	1019	113.000,00	5.766,25	5.766,25
Contributo PAT	1159	0,00	0,00	0,00
Contributo PAT	1177	0,00	0,00	0,00
Contributo PAT	1178	0,00	0,00	0,00
Contributo PAT	1157	0,00	0,00	0,00
Ex FIM c/capitale	1113	0,00	0,00	0,00
Oneri di urbanizzazione	1135	5.300,00	5.300,00	5.300,00
Sanzioni in materia di edilizia	1136	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Alienazione automezzo	1300	0,00	0,00	0,00
FST – Trasferimento da Comunità Vallagarina	1116	0,00	0,00	0,00